

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ЮГРА-КЕРАМА» за 2022г.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность от 14.04.2023 года, является исправленной, взамен выпущенной годовой бухгалтерской отчетности от 27.03.2023 года.

## 1. Общие сведения о деятельности предприятия за 2022 год

ЗАО «Югра-Керама» зарегистрировано в 1997 году государственной регистрационной палатой при Министерстве экономики Российской Федерации (свидетельство № 6806.16 от 03.09.1997г), Отделением Государственной регистрационной палаты при Министерстве юстиции Российской Федерации в ХМАО-Югре (свидетельство ХМ-174 от 17.08.2000г.). Учредителями являются АО «Велко Индустриале» и физические лица. Юридический адрес на момент регистрации Общества: Россия, ХМАО-Югра, г.Нижневартовск, ул.Авиаторов, д.1.

Новая редакция Устава, утвержденная на общем собрании акционеров (протокол от 03 декабря 2015 года), зарегистрирована ИФНС России по Сургутскому району ХМАО-Югры (лист записи в ЕГРЮЛ за государственным номером 21558617662454 от 22.12.20 15г.).

Изменения в Устав Общества связаны с:

1. Изменением наименования Общества на АО «ЮГРА-КЕРАМА»
2. Ликвидацией филиала Общества в г.Югорске
3. Изменением местонахождения Общества

Местонахождение Общества: Россия, г. Тюмень, ул. Демьяна Бедного, 96 стр. 14.

Изменение местонахождения Общества сопровождалось снятием с учета в ИФНС России по Сургутскому району ХМАО-Югры (уведомление о снятии с учета в налоговом органе юридического лица от 22 декабря 2015 года) и постановкой на учет в ИФНС России по городу Тюмени №3 (свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 86 № 002533403 от 22 декабря 2015 года).

05 октября 2016г. Годовым Общим собранием акционеров (протокол №05-10/16 от 05.10.20 16г.) принято решение о реорганизации акционерного общества «ЮГРА-КЕРАМА» в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью «ЮГРА-КЕРАМА» и утверждении новой редакции Устава. Начало процедуры реорганизации юридического лица в форме преобразования было зарегистрировано ИФНС России по г.Тюмени №3 (лист записи в ЕГРЮЛ за государственным номером 2167232583681 от 11 октября 2016г.). На 31 декабря 2016г. АО «ЮГРА-КЕРАМА» находилось в стадии реорганизации. Процедура реорганизации в форме преобразования завершилась 19 января 2017г. созданием ООО «ЮГРА-КЕРАМА» ОГРН 1177232001022 ИНН 7203407669 КПП 720301001 (лист записи в ЕГРЮЛ за государственным номером 1177232001022 от 19 января 2017г) и регистрацией новой редакции Устава.

В соответствии с протоколом №05-10/16 от 05.10.2016г. акции АО «ЮГРА-КЕРАМА» были обменены на доли участия в уставно капитале ООО «ЮГРА-КЕРАМА» в следующем порядке: номинальная стоимость доли каждого участника ООО «ЮГРА-КЕРАМА» равна номинальной стоимости принадлежащих ему акций АО «ЮГРА-КЕРАМА».

Размер уставного капитала ООО «ЮГРА-КЕРАМА» составляет 165 000 рублей .

Размер резервного капитала ООО «ЮГРА-КЕРАМА» составляет 24 750 рублей.

Уставный капитал Общества оплачен участниками полностью в денежной форме.

Участники Общества до 2022г.:	Доля в уставном капитале:
ООО «Керама Центр»	40% номинальной стоимостью 66 000 руб
ООО «Керама Марацци»	60% номинальной стоимостью 99 000 руб.

По договору купли-продажи от 16.06.2022 года ООО «Керама Марацци» продало принадлежащую ему долю в уставном капитале ООО «ЮГРА-КЕРАМА» в размере 60% номинальной стоимостью 99 000 руб. обществу с ограниченной ответственностью «Керама Центр» (запись в реестре №57/9-и/57-2022-1-287.

Участники Общества с 16.06.2022г.	
ООО «Керама Центр»	100% номинальной стоимостью 165 000 руб

Изменений размера и структуры резервного капитала в 2022г. не осуществлялось.

Бенефициарными владельцами являются:

- Джеффри Скотт Лорбербаум (Jeffrey Scott Lorberbaum) – генеральный директор Могавк Индустриз, Инк., гражданство – США, дата рождения 25.10.1954г., паспорт 529379359, выдан 30.06.2015г., адрес места жительства: США, 37405, шт.Теннесси, г.Чаттануга, Лексингтон Роуд 1409, ИНН 256-72-9579

- Джеймс Фитцджеральд Брунк (James Fitzgerald Brunk) – финансовый директор Могавк Индустриз,

Инк., гражданство – США, дата рождения – 09.04.1965г., паспорт 561975099, выдан 24.01.2018г., адрес места жительства: США, 30132, шт. Джорджия, г. Даллас, Мисти Хилл Трейл, 251, ИНН 190-60-5358.

Акции компании Могавк Индустриз, Инк (зарегистрирована в штате Делавер) торгуются на Нью-Йоркской фондовой бирже (NYSE), биржевой символ акций: МНК.

Органами управления Общества являются: Общее собрание участников – высший орган управления Общества и Совет директоров – коллегиальный орган управления Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор – единоличный исполнительный орган управления Общества, назначаемый на должность Советом директоров, сроком на 5 (Пять) лет. До 25.09.2022г. генеральным директором ООО «ЮГРА- КЕРАМА» являлся Севрюшкин Андрей Юрьевич (протокол заседания Совета директоров от 12.02.2018г. ).

С 26.09.2022г. действующим генеральным директором ООО «ЮГРА- КЕРАМА» является Акперов Максим Викторович. В соответствии с протоколом заседания Совета директоров от 26.09.2022г. Акперов Максим Викторович был избран генеральным директором ООО «ЮГРА-КЕРАМА» на срок с 26.09.2022г. до 25.09.2027г.

Основным видом деятельности Общества является оптовая и розничная торговля керамической плиткой, керамическим гранитом, декоративными керамическими элементами и санитарно-техническими изделиями.

Розничная торговля осуществляется в магазинах на территории г.Тюмень, г.Сургут, г.Югорск.

Перечень магазинов, действующих в 2022г.:

1. Магазин г.Тюмень, ул.Демьяна Бедного 96, стр.18
2. Магазин г.Тюмень, ул.Газовиков 51/3
3. Магазин г.Тюмень, Московский тракт 120/2
6. Магазин г.Сургут, Нефтеюганское шоссе 21 А
7. Магазин г.Югорск ул. Агиришская 13
8. Магазин интернет-торговли

Продажа оптовым покупателям осуществляется на территории г.Тюмень, Тюменской области, г.Курган, Курганской области, ХМАО-Югры, ЯНАО, республики Саха и севере Томской области в рамках Дилерского договора. Среднесписочная численность за 2022г. составила 127 чел. Предприятие не имеет в собственности объекты недвижимости.

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерия - самостоятельное структурное подразделение ООО «ЮГРА-КЕРАМА», возглавляемое главным бухгалтером. Учет осуществляется путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов, разработанному на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000г. № 94н. Форма учета - автоматизированная, на базе программ «1С: Предприятие 8.3»(Бухгалтерия предприятия КОРП, ред.3.0, Управление торговлей, ред.11).

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме, документирование хозяйственных операций производится по мере их возникновения и на основании первичных документов, утвержденных законодательно, а также применяются формы, разработанные предприятием самостоятельно.

Основные принципы ведения бухгалтерского и налогового учета отражены в Положении «Об учетной политике организации», утвержденном приказом №45/3 от 30 декабря 2021 г.

## 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 2 %.

В 2022 году Общество в своей учетной политике следовало следующим правилам ведения бухгалтерского учета:

- Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от реализации:
  - выручка от реализации товаров,
  - оказание возмездных услуг и работ,
  - передача активов (оборотных и необоротных) во временное пользование (сдача в аренду).
- Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями организации.
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком

использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 000 тыс. руб.

- В случае наличия у одного инвентарного объекта нескольких частей, сроки использования которых отличаются более чем на 30%, данные составляющие учитываются как отдельные инвентарные объекты.
- Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:
  - а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
  - б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
  - в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.
- При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, нормы амортизации по этому имуществу определяются с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.
- В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:
  - здания, строения, помещения;
  - производственное оборудование;
  - торговое оборудование;
  - транспортные средства;
  - компьютерная и прочая офисная техника;
  - мебель.
- Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом ежемесячно. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
- Элементы амортизации объектов ОС (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) проверяются на соответствие условиям использования основных средств по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется (п. 37 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"):
  - способ начисления амортизации;
  - первоначальный срок полезного использования более, чем на 24 месяца;
  - ликвидационная стоимость более, чем на 500 000 руб.

В случае существенного изменения условий использования ОС, установленные значения элементов амортизации корректируются. В бухгалтерском учете такие корректировки считаются изменением оценочных значений.

- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- Организация проводит проверку на обесценение основных средств и капитальных вложений в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 № 21.
- Финансовый результат от выбытия ОС формируется свернуто на счетах прочих доходов и расходов.
- Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до складов (баз), включая перемещение, производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.
- Оценка товаров при отгрузке произведена по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО).
- ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально массе (весу) этих товаров.
- Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

- Производственные запасы при отпуске в производство списывались по средней себестоимости,
  - Управленческие расходы относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором они возникли,
  - Бухгалтерский учет велся автоматизированным способом, с использованием программного продукта 1С: Предприятие 8.3, Корп.
  - Организация создает:
    - резервы на предстоящую оплату отпусков работников и выплату вознаграждения по итогам работы за год,
    - резерв на оплату сомнительных долгов,
    - резервы по договорам, предусматривающим расчеты недвижимостью и под обесценение долевого участия, недвижимости,
    - резерв под снижение стоимости материальных ценностей.
  - Расходы будущих периодов списываются равномерно в течении периода, к которому они относятся.
  - Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01.03 Аренднованное имущество.
  - Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
  - Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты ( п. 13 ФСБУ 25/2018)
  - Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки ( п. 14 ФСБУ 25/2018)
  - Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:
    - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
    - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
- Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
  - 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
- Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
  - Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. при отсутствии права пролонгации и намерений продления.
  - В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается.
  - Принято развернутое отражение в бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.
  - Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
  - В Бухгалтерском балансе незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в

показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

- Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы".
- В Отчете о финансовых результатах выручка показывается с учетом всех предоставленных по договору премий покупателям развернуто: выручка без учета премий и премии покупателям, а себестоимость проданных товаров – с учетом всех предоставленных по договору премий поставщиков.

### 3. Учет аренды (ППА)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом (ППА) принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

В стоимость ППА включаются авансовые платежи, произведенные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. В целях упрощения учета в соответствии с учетной политикой организации обеспечительные платежи по аренде в стоимость ППА не включаются.

В стоимость обязательств по аренде не включаются переменные платежи по аренде. К переменным платежам относятся расходы на оплату коммунальных услуг (электроснабжение, теплоснабжение, газоснабжение, водоснабжение, водоотведение и канализация, взносы на капитальный ремонт и пр.)

На 31.12.2021 года:

- стоимость признанных ППА составила 226 759,5 тыс. руб.
- стоимость обязательств по аренде составила 278 544,8 тыс.руб.
- сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам - 23 688,6 тыс.руб.
- НДС по арендным обязательствам - 28 096,7 тыс.руб.

Действующие договора аренды предусматривают использование помещений для осуществления хозяйственной деятельности организации, в т.ч. под магазины, склады и офис. Ограничений по использованию предметов аренды, влияющих на хозяйственную деятельность организации, договорами аренды не предусмотрено. Улучшений предметов аренды не производилось. Затрат, связанных с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, не осуществлялось.

Договоры аренды с рыночной стоимостью предмета аренды, не превышающей 300 тыс.руб. объектами ППА на 31.12.2021 год признаны не были и арендные платежи по ним учитывались в качестве расходов равномерно в течении срока аренды. Стоимость арендных платежей, принятых в расходы организации по таким договорам составила 1,7 тыс. руб. Договоров аренды с истечением срока действия в 2022 г. не заключалось.

Информация по структуре объектов ППА и обязательств по аренде приведены в таблицах 3.1 и 3.2

Таблица 3.1

Объекты ППА, в тыс.руб.

Наименование	Период	На начало года		Изменения				На конец года		
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Увеличение стоимости в связи с увеличением арендной ставки по договору	Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация				
	2022	-	-	8 797	-	-	-	978	8 797	978

Аренда_ООО «АР-Актив»_ №8/2021_ г.Тюмень, ул.Демьяна Бедного 96, стр.14	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аренда_ООО «БСХ»_ №01/01/20-01_ г.Тюмень, ул.Демьяна Бедного 96	2022	-	-	4 057	-	-	-	507	4 057	507
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аренда_ООО «БСХ»_ №01/01/20-02_ г.Тюмень, ул.Демьяна Бедного 96, литер А1,А2	2022	-	-	55 658	-	-	-	6 957	55 658	6 957
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аренда_ООО «БСХ»_ №01/01/20-03_ г.Тюмень, ул.Демьяна Бедного 96, литер А3	2022	-	-	13 618	-	-	-	1 702	13 618	1 702
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аренда_ООО «Дастин»_ №б/н_01.04.2021_ г.Тюмень, ул.Демьяна Бедного 96, стр.18	2022	-	-	10 478	-	-	577	4 858	11 055	4 858
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аренда_ООО «ДК Строймагнат»_ № ДКс 07-18_ г.Сургут, Нефтеюганское шоссе 21А	2022	-	-	14 065	-	-	819	5 547	14 884	5 547
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аренда_ООО «ДК Строймагнат»_ №ДКс 01-18_ г.Сургут, Нефтеюганское шоссе 21А	2022	-	-	12 323	-	-	290	2 067	12 613	2 067
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аренда_ООО «Керама Марацци»_ №01/06-2019_ Тюменский р-н, 23 км ФАД Тюмень-Тобольск-Ханты-Мансийск, с	2022	-	-	61 083	-	-	-	8 726	61 083	8 726
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аренда_ООО «Керама Марацци»_ №06/05-19_ г.Тюмень, ул.Газовиков 51/3	2022	-	-	40 854	-	-	-	5 836	40 854	5 836
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аренда_ООО «УК Меркурий»_ №01/10/18_ г.Югорск, ул.Кольцевая 7	2022	-	-	1 558	-	-	-	890	1 558	890
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аренда_ООО «УК Меркурий»_ №б/н 09.01.2019_ г.Югорск, ул.Агиришская 13	2022	-	-	2 307	-	-	-	1 107	2 307	1 107
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аренда_ООО «Юграавто»_ №96/103_ г.Тюмень, Московский тракт 120, стр.2	2022	-	-	1 961	-	-	261	516	2 222	516
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего:		-	-	226 759	-	-	1 947	39 691	228 706	39 691

Таблица 3.2

## Обязательства по аренде, в тыс.руб.

Арендное обязательство по договору	Признано обязательство на начало 2022 года, в т.ч.		Списано обязательств в течение года, в т.ч.:			Пересмотрена стоимость обязательств по аренде, в т.ч.:				Величина обязательства на конец 2022 года, в т.ч.		
	Общая сумма обязательств	Проценты по аренде	НДС	Общая сумма обязательств	Проценты по аренде	НДС	Увеличение общей суммы обязательств в связи с увеличением арендной ставки по договору	Пересчет суммы процентов по аренде в связи с пересмотром ставки дисконтирования	Изменение суммы НДС	Общая сумма обязательств	Проценты по аренде	НДС
ООО «АР-Актив» Договор аренды №8/2021 от 01.01.2021г.	10 247	1 450	-	1 139	290	-	-	-	-	9 108	1 160	-
ООО «БСХ» Договор аренды №01/01/20-01 от 01.01.2020г.	4 600	544	-	575	123	-	-	-	-	4 025	421	-
ООО «БСХ» Договор аренды №01/01/20-02 от 01.01.2020г.	63 114	7 456	-	7 889	1 683	-	-	-	-	55 225	5 773	-
ООО «БСХ» Договор аренды №01/01/20-03 от 01.01.2020г.	15 443	1 824	-	1 930	412	-	-	-	-	13 513	1 412	-
ООО «Дастин» Договор субаренды №б/н от 01.04.2021	10 608	131	-	4 981	152	-	674	96	-	6 301	75	-
ООО «ДК Строймагнат» Договор аренды № ДКс 07-18 от 10.09.2018г.	17 248	308	2 875	6 824	201	1 137	1 002	17	167	11 426	124	1 905
ООО «ДК Строймагнат» Договор аренды №ДКс 01-18 от 01.08.2018г.	15 971	986	2 662	2 773	433	462	964	513	160	14 162	1 066	2 360
ООО «Керама Марашчи» Договор аренды №01/06-2019 от 01.01.2019г.	81 061	6 468	13 510	11 580	1 674	1 930	-	-	-	69 481	4 794	11 580
ООО «Керама Марашчи» Договор аренды №06/05-19 от 01.01.2019г.	54 300	4 395	9 050	7 757	1 129	1 293	-	-	-	46 543	3 266	7 757
ООО «УК Меркурий» Договор аренды №01/10/18 от 01.10.2018г.	1 575	17	-	900	14	-	-	-	-	675	3	-
ООО «УК Меркурий» Договор аренды №б/н 09.01.2019г.	2 334	27	-	1 154	20	-	-	-	-	1 180	7	-
ООО «Югтравто» Договор аренды №96/103	2 044	83	-	543	44	-	289	28	-	1 790	67	-
Всего:	278 545	23 689	28 097	48 045	6 175	4 822	2 929	654	327	233 429	18 168	23 602

#### 4. Расшифровка финансовых показателей в бухгалтерской отчетности

При проведении обследования объектов Основных средств, учитывая состояния активов, схему потребления, опыт работы с подобными активами за отчетный период элементы амортизации на 31.12.2022 год были пересмотрены, переоценка основных средств согласно учетной политике не производилась, обесценение основных фондов не проводили (ликвидационная стоимость признана равной нулю).

В течение отчетного года приобретено основных средств на сумму 6 377 тыс. руб., в состав доходных вложений основных средств не поступало. Признание ИПА в размере 226 760 тыс.руб. на 31.12.2021г. отражено в графе Поступление в Пояснениях 2 «Основные средства», таб.2.1 «Наличие и движение основных средств» в составе Других видов основных средств.

В 2022 году произведено списание полностью амортизированных основных средств, стоимость списанной амортизации – 311 тыс.руб.

В 2022 году был продан 1 объект основных средств, полностью амортизированный на момент продажи. Сумма списанной амортизации при передаче основного средства составила 879 тыс.руб.

Нематериальные активы в 2022 году не приобретались.

Займы сотрудникам в 2022г. не выдавались.

Долгосрочных финансовых вложений на конец года на балансе нет.

Отражение материалов в учете осуществлялось по фактической стоимости, отпуск материалов в эксплуатацию осуществлялся методом средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, отражались в учете по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость приобретения складывается из стоимости; установленной условиями договоров и ТЗР.

Способ оценки товаров при их продаже (ином выбытии) производился по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО). Сумма товарного запаса на складе на конец 2022 года составила 207 900 тыс.руб.

К расходам на продажу относятся: оплата труда, налоги и взносы от ФОТ, краткосрочная аренда и коммунальные платежи, амортизация ОС, командировочные расходы, налоги и сборы, рекламные расходы, расходы по персоналу, услуги связи, хозяйственные расходы, страхование, эксплуатация транспорта, расходы на информационные системы, информационно-консультационные услуги, транспортные расходы по доставке товара покупателям.

Списание расходов будущих периодов в состав расходов текущего периода производилось в течение периода, к которому они относятся. Расходы будущих периодов на конец 2022 года составили 933 тыс.руб. (Расходы на приобретение и обслуживание программного обеспечения - 933 тыс. руб.)

За 2022 год прибыль от продаж составила 130 496 тыс.руб., что выше показателя за 2021 г. на 37 351 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 243 324 тыс.руб., что больше на 108 888 тыс. руб. по сравнению с 2021г.

Наибольшую дебиторскую задолженность имеют следующие контрагенты:

- ООО Керама Марацци – 196 644 тыс.руб.
- ООО ДАСТИН - 420 тыс.руб.
- ООО ДК Строймагнат – 804 тыс.руб.
- ООО Газпром межрегионгаз Север – 307 тыс.руб.
- ООО ДУБЛЬГИС-ТЮМЕНЬ – 526 тыс.руб.
- ООО УК Меркурий – 192 тыс.руб.
- ИП Бисеров В.А. – 543 тыс.руб.
- ИП Безверхних В.Э. – 3 310 тыс. руб. (создан резерв на 3 310 тыс.руб.)
- ООО ВЕРСО-МОНОЛИТ – 326 тыс.руб. (создан резерв на 326 тыс.руб.)
- ООО Велестрой – 9 006 тыс.руб.
- ИП Болдарева М.А. – 3 821 тыс. руб.
- ИП Болдарева Э.А. – 3 443 тыс.руб.
- ООО Декор – 1 461 тыс.руб.
- ИП Колегов А.Л. – 303 тыс.руб.
- ООО Леруа Мерлен Восток – 12 533 тыс. руб.
- ООО Муравей – 2 415 тыс. руб.
- ООО Обьсервис – 1 366 тыс.руб. (создан резерв на 28 тыс.руб.)
- ООО Открытие – 407 тыс.руб
- ООО Поревит-Девелопмент – 832 тыс.руб..
- ИП Сергеева А.А. – 654 тыс.руб.
- ОАО Сургутнефтегаз – 3 819 тыс. руб.
- АО Тюменьтел – 2 441 тыс.руб.
- прочие дебиторы – 1 415 тыс. руб.

На 31.12.2022г. списана безнадежная дебиторская задолженность по сомнительным долгам ООО СК Эргана за счет резерва в размере 320 тыс.руб. Списаний дебиторской задолженности на финансовый результат не производилось

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 63 557 тыс.руб., что больше на 19 136 тыс.руб по сравнению с 2021 годом.

Наибольшую кредиторскую задолженность Общество имеет перед следующими контрагентами:  
 Авансы покупателей в размере 36 262 тыс.руб., в т.ч.:

- АВАНГАРД ООО –	245 тыс.руб.
- ИП Аракелян С.А. –	188 тыс.руб.
- Герендазов Амир Павлович ИП -	164 тыс.руб.
- ООО ДЦ Парус -	433 тыс.руб.
- ООО КМК-Строй Югра -	699 тыс.руб.
- ООО Комплектация -	122 тыс.руб.
- ООО Леки -	206 тыс.руб.
- Розничные покупатели -	5 598 тыс.руб.
- ООО СК Метры -	1 842 тыс.руб.
- ООО Ната Транс -	167 тыс.руб.
- ООО Новостройка -	337 тыс.руб.
- ООО Открытие-Тюмень	116 тыс.руб.
- ООО Пицца Прокопьевск	285 тыс.руб.
- ПКФ РЕГИОН ООО -	5 930 тыс.руб.
- ООО Практика ремонта -	198 тыс.руб.
- ООО Реалист -	228 тыс.руб.
- ООО Ремистр -	204 тыс.руб.
- ИП Садыков М.Ф. -	319 тыс.руб.
- ИП Сергеева А.А. -	174 тыс.руб.
- ООО Сибкранмонтаж -	156 тыс.руб.
- ООО СК Маска -	7 924 тыс.руб.
- ООО Сомон Стройсервис -	149 тыс.руб.
- ООО Союз Керамика –	753 тыс.руб.
- ООО СРМ -	205 тыс.руб.
- ИП Стратила Н.В. -	225 тыс.руб.
- ООО СтройРемГрупп -	322 тыс.руб.
- ООО Сургутский Домостроительный Комбинат -	2 898 тыс.руб.
- ИП Тарасов В.И. -	327 тыс.руб.
- ИП Таушев В.Г. -	463 тыс.руб.
- ООО Техно Групп -	278 тыс.руб.
- ООО ТСК Элемент -	804 тыс.руб.
- ИП Туровская С.А.	214 тыс.руб.
- ООО Уралоптторг -	167 тыс.руб.
- ООО Фронт Хаус -	266 тыс.руб.
- ООО Хеликс Сургут -	320 тыс.руб.

- ООО ЮТПК -	444 тыс.руб.
- Прочие -	2 892 тыс.руб.

Задолженность перед покупателями по премиям в размере 1 771 тыс.руб., в т.ч.:

- ООО Леруа Мерлен Восток – 1 748 тыс.руб.
- ООО ОБИ Франчайзинговый Центр – 23 тыс.руб.

Задолженность перед поставщиками в размере 1 757 тыс.руб., в т.ч.:

- ООО Етрим – 227 тыс.руб.
- ООО Технологии качества Сибирь – 464 тыс.руб.
- ООО Газпром межрегионгаз Север – 138 тыс.руб.
- АО ГАЗПРОМ ЭНЕРГОСБЫТ ТЮМЕНЬ – 141 тыс.руб.
- Прочие - 787 тыс.руб.

Задолженность Общества перед персоналом организации (37 тыс.руб.), по договорам ГПХ (1 213 тыс.руб.), по исполнительным документам (0 тыс.руб.), перед бюджетом и внебюджетными фондами 22 517 тыс.руб.) является текущей, просроченной задолженности не имеется. На 31.12.2022 г. списана на финансовый результат кредиторская задолженность на сумму 110 тыс.р.

В соответствии с учетной политикой организация создает резерв по сомнительным долгам контрагентов.

Структура изменений резерва сомнительных долгов за 2022г.:

	Остаток на 01.01.2022г.	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2022г.
Резерв по сомнительным долгам	4 034 тыс.руб.	156 тыс.руб.	421 тыс. руб.	3 769 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой организация создает резерв под снижение стоимости малооборачиваемой продукции (SM).

Структура изменений резерва резерва SM за 2022г.:

	Остаток на 01.01.2022г.	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2022г.
Резерв SM	9 994 тыс.руб.	1 002 тыс.руб.	-	10 996 тыс. руб.

В 2022 г. прочие доходы составили 4 157 тыс, руб. (на 14 475 тыс. руб. меньше, чем в 2021 году), в т.ч.: 417 тыс.руб. – прибыль от продажи основного средства; 98 тыс.руб. – стоимость полученных материалов при ликвидации ОС; 770 тыс, руб. - прибыли от продажи прочего имущества; 442 тыс.руб. – возмещение ущерба, штрафов и пени; 454 тыс. руб. - прибыли прошлых лет; 1 тыс. руб. – курсовые разницы; 110 тыс. руб. - списание кредиторской задолженности; 100 тыс.руб. - восстановление резерва по сомнительным долгам; 1 747 тыс. руб. - излишки, выявленные в результате инвентаризации ТМЦ; 18 тыс, руб. – корректировки себестоимости при поступлении товара.

Прочие расходы за 2022 год составили 7 755 тыс.руб., что на 3 963 тыс, руб. меньше данного показателя за 2021 год. В составе прочих расходов: 747 тыс.руб. – стоимость прочего имущества при продаже; 4 487 тыс.руб. - услуги банка; 57 тыс.руб. - штрафы, пени по хоз.договорам, возмещение ущерба; 547 тыс.руб. - убытки прошлых лет; 218 тыс.руб. - НДС не принимаемый к вычету и начисленный при безвозмездной передаче товара; 515 тыс.руб. - списание ТМЦ; 156 тыс.руб. - создание резерва по сомнительным долгам; 16 тыс.руб. – корректировки себестоимости при поступлении товара; 10 тыс.руб. – оплата госпошлин; 1 002 тыс.руб. - создание резерва под малооборачиваемые товары.

Проценты к уплате за 2022г. составили 6 181 тыс.руб., в т.ч.: 6 тыс.руб. – проценты по займу; 6 175 тыс.руб. – проценты по арендным обязательствам.

Прибыль до налогообложения составила – 120 717 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль –566 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход – 1 023 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль – (26 120) тыс.руб.

Налог на прибыль за 2021 год – 388 тыс.руб.

В результате чистая прибыль Общества за 2022 год составила 95 551 тыс.руб., что больше показателя за 2021г. на 12 648 тыс.руб .

Чистые активы по состоянию на 31.12.2022г. составили 413 419 тыс.руб. За 2022г. в результате хозяйственной деятельности Общества произошло увеличение чистых активов по сравнению с величиной на 31.12.2021г. на 95 551 тыс.руб.

На 31.12.2022г. в учете ООО «ЮГРА-КЕРАМА» выдано обеспечительных платежей на 186 тыс.руб., в т.ч.:

- обеспечительный платеж по договору аренды с ООО АР-Актив №8/2021 от 01.01.2021г. на сумму 90 тыс.руб.

- обеспечительный платеж по договору аренды с ООО УК Меркурий б/н от 09.01.2019г. на сумму 96 тыс.руб.

Обеспечения иных обязательств отсутствуют. Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности ООО «ЮГРА-КЕРАМА» за 2022г. не имелось.

Учетной политикой организации предусмотрено условное начисление расходов в отчетном периоде.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают, независимо от времени фактического получения первичных документов.

Ежемесячные расходы, по которым документы не могут быть получены на дату закрытия отчетного периода, отражаются в сумме предполагаемых расходов текущего месяца. Условное начисление премий, бонусов, услуг сетевым контрагентам производится исходя из предполагаемого процента на конец года.

На 31.12.2022г. в бухгалтерском учете начислены условные расходы по услугам поставщиков в размере 615 тыс.руб, в т.ч.:

Контрагент	Вид расхода	Сумма, тыс.руб.
АНДРОМЕДА-ТЮМЕНЬ ООО	Ремонт автотранспорта	0,5
АР-АКТИВ ООО	Переменная часть арендной платы	10,8
Артемьев Александр Анатольевич ИП	Такси	27,2
ВымпелКом ПАО	Услуги связи, интернет	10,1
Газпром межрегионгаз Север ООО	Коммунальные услуги - газ (отопление склада Каскара)	137,9
ГАЗПРОМ ЭНЕРГОСБЫТ ТЮМЕНЬ АО	Электроэнергия (склад Каскара, магазин ул. Газовиков)	141,1
ДПД РУС АО	Почтовые расходы	0,9
КБ РЖД-Медицина города Тюмень ЧУЗ	Медосмотры	0,4
КИТ.ТК ООО	Транспортные расходы	5,0
ЛИКАРД ООО	ГСМ	8,0
Меркурий УК ООО	Переменная часть арендной платы, услуги по уборке помещений	17,2
МИОП ООО	Размещение информации в Яндекс-картах	20,3
МТС ПАО	Услуги связи	20,6
ООО "ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК"	услуга пользования ЭДО	15,0
ПАО Ростелеком	Услуги связи, интернет	0,3
Помешкина Елена Владимировна ИП	Юридические услуги	20,0
ПОЧТА РОССИИ АО	Почтовые услуги	5,5
РЕГ.РУ ООО	Хостинг сайта интернет-магазина	1,6
РЖД ОАО	Услуги по обработке вагонов	21,6
РК ЮГ ООО	Услуги связи, интернет	4,8
РУССКАЯ КОМПАНИЯ ООО	Услуги связи, интернет	1,9
СБЕРБАНК Тюмень комиссия(новый)	Инкассация	0,4
СИБНЕФТЕМАШ АО	Транспортные расходы	4,5
СТАТ ООО	Обслуживание офисной техники	68,1
Субботина Элла Игоревна ИП	Изготовление рекламных роликов	3,5
T2 Мобайл ООО	Услуги связи, интернет	5,4
ТелеСети ООО	Услуги связи, интернет (склад Кскара)	4,8
ТРАНССЕРВИС ООО	Вывоз ТБО	13,3
УСТЭК АО	Тепловая энергия	41,7
ХЭДХАНТЕР ООО	Брендиование страницы на сайте hh.ru	2,1
АТОЛ ОНЛАЙН ООО	Аренда облачной ККТ	0,1

На 31.12.2022г. в бухгалтерском учете проведены условные начисления премий покупателям в размере 1 771 тыс.руб., в т.ч.:

Контрагент	Вид премии	Сумма, тыс.руб.
ООО Леруа Мерлен Восток	Премия, стимулирующая увеличение объема поставок согласно Соглашения №08218/06/22 к Договору поставки №08218	1 748
ООО ОБИ Франчайзинговый Центр	Премия за достижение определенного показателя Оборота Согласно Приложения №3 к Договору поставки №1586	23

На 31.12.2022г. в бухгалтерском учете проведены условные начисления вознаграждений по агентским договорам в сумме 1 189 тыс.руб.

#### 5. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Информации об условных обязательствах и активах, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности у Общества нет.

Оценочные обязательства Общества представляют собой обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков работников и на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы за год формируется как сумма обязательства по выплате годовой премии и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Сумма резерва на выплату вознаграждения по итогам работы определяется согласно Положению об оплате труда, путем ежемесячных отчислений в размере 1/12 от предполагаемой суммы выплаты вознаграждения за год.

Совокупная величина оценочных обязательств на 31.12.2022 г. составила 10 759 тыс. руб.

Информация о признании и погашении оценочных обязательств раскрыта в Таблице 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## 6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Таблица 6.1

### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства	Балансовая стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.
Касса	133
Расчетные счета	602
Переводы в пути	1 239
Специальные счета в банках	88
<b>ИТОГО</b>	<b>2 062</b>

Высоколиквидных финансовых вложений, относимых к денежным эквивалентам, Общество в 2022 г. не имело.

В отчетном году сделок с использованием аккредитивов Обществом не производилось.

Свернуто в Отчете о движении денежных средств в отчетном году показаны потоки от следующих операций:

- Внутригрупповые взаиморасчеты и агентские услуги.
- Выдача и возврат подотчетных сумм сотрудникам
- Выручка и возврат денежных сумм покупателям
- Оплата и возврат денежных средств поставщикам

Денежные потоки, направленные на расчеты по налогам и сборам, за отчетный год составили:

Таблица 6.2

Наименование налога (сбора)	Итого
Налог на прибыль	24 827
Налог на добавленную стоимость	69 946
Налог на имущество	0
Страховые взносы во внебюджетные фонды	38 551
Транспортный налог	47
НДФЛ	16 926
Прочие налоги (сборы)	6
Налоговые санкции	0
<b>Итого</b>	<b>150 303</b>

Свернутое сальдо всех денежных потоков по налогу на добавленную стоимость отражено за отчетный год по строке 4129 в размере 14 687 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и платежей отражены следующие денежные потоки:

Таблица 6.3

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.
Прочие поступления от текущих операций	1 264
в том числе	
Возмещение претензий поставщиком	365
Погашение долга покупателем по решению суда	4
Возмещение расходов поставщиком по агентским договорам	142
Продажа прочего имущества	753

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.
Прочие платежи по текущим операциям	20 339
в том числе	
НДС	14 687
Компенсация расходов сотрудникам	402
Возмещение расходов поставщику	33
Комиссии банков	4 762
Расходы на персонал непроизводственного характера	366
Госпошлины, штрафы, исполнительные листы	36
Прочие налоги и сборы	53
Прочие поступления от инвестиционных операций	0
Прочие платежи по инвестиционным операциям	0
Прочие поступления от финансовых операций	0

Денежные потоки Общества со связанными сторонами раскрыты в пункте 7 Пояснений.

7. Сведения о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах:

№	Наименование связанной стороны	Такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом	Виды и объемы операций
1	ООО Керама Центр	ООО Керама-Центр является участником и владельцем доли 100% в уставном капитале ООО ЮГРА-КЕРАМА		<p>Приобретение товаров, работ, услуг:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- приобретено товаров, работ, услуг на Сумму 1 751 тыс. руб., в т.ч, НДС 20%;</li> </ul>
2	ООО Керама Мараци	ООО Керама Мараци является учредителем ООО Керама Центр		<p>Приобретение товаров, работ, услуг:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- приобретено товаров в рамках Дистрибьюторского договора № 4-д от на сумму 835 441 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%</li> <li>- предъявлено претензий к ООО «Керама Мараци» в рамках Дистрибьюторского договора №4-д на сумму 425 тыс. руб., без НДС.</li> <li>- получены услуги по предоставлению удаленного доступа по договору №18-ИТ от 01.03.2019г. на сумму 624 тыс.руб., в т.ч.,НДС 20%.</li> <li>- получены услуги по автоматизированной обработке персональных данных по договору №15 от 01.11.2021г. на сумму 70 тыс.руб., в т.ч. НДС 20%.</li> <li>- Аренда имущества: <ul style="list-style-type: none"> <li>- нежилое помещение г.Тюмень ул. Газовиков 51/3 (765,2 кв. М.), Договор аренды №06/05-19 от 01.01.2019г. сумма арендной платы по настоящему договору за 2022г. составила 7 848 тыс.руб., в т.ч. НДС 20%.</li> <li>- нежилые помещения Тюменский район, 23 км.ФАД Тюмень-Ханты-Мансийск (4845,8 кв.м.), Договор аренды № 01/06-2019 от 01.01.2019г., сумма арендной Платы по настоящему договору за 2022г.</li> </ul> </li> </ul>

			составила 11 580 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%. -Агентское вознаграждение и компенсации расходов по агентским договорам: -Компенсированы расходы ООО «ЮГРА-КЕРАМА» по агентскому договору №13-06/2022 от 13.06.2022г. на сумму 225 тыс.руб. без НДС и вознаграждение на сумму 7 тыс.руб., в т.ч. НДС 20% -Компенсированы расходы ООО «Керама Марацци» по агентскому договору №Ю17/01-14 от 17.01.2014г. на сумму 43 тыс.руб. без НДС, 46 тыс.руб., в т.ч.НДС 20% и вознаграждение на сумму 3 тыс.руб., в т.ч. НДС 20%. - получены юридические услуги по договору №02-ЮР от 01.01.2022г. на сумму 303 тыс.руб., в т.ч. НДС 20%. - получен и возвращен займ по договору займа №15 от 01.09.2017г. на сумму 10 150 тыс.руб. без НДС, уплачены проценты по займу в размере 6 тыс.руб. без НДС.
3	ООО БАЛТКЕРАМА	ООО «Керама Центр» является учредителем ООО БАЛТКЕРАМА	Приобретение товаров, работ, услуг: - приобретено товаров, работ, услуг на сумму 267 тыс. руб., в т.ч. НДС20%
4	ООО ЕНИСЕЙ-КЕРАМА	ООО «Керама Центр» является соучредителем ООО Сибирь-Керама, которое является соучредителем ООО ЕНИСЕЙ-КЕРАМА	Приобретение товаров, работ, услуг: - приобретено товаров, работ, услуг на сумму 17 тыс. руб., в т.ч. НДС20% Продажа товаров, работ, услуг: - продано товаров, работ, услуг на сумму 61 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%;
5	ЗАО Иркутск Керама	ООО «Керама Центр» является соучредителем ООО Сибирь-Керама, которое является соучредителем ООО Иркутск Керама	Приобретение товаров, работ, услуг: - приобретено товаров, работ, услуг на сумму 47 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%;
6	ООО КЕРАМА-Волгоград	ООО Керама Центр является соучредителем ООО КЕРАМА-Волгоград	Приобретение товаров, работ, услуг: - приобретено товаров, работ, услуг на сумму 16 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%;
7	ООО КЕРАМА-Екатеринбург	ООО Керама Центр является учредителем ООО КЕРАМА-Екатеринбург	Приобретение товаров, работ, услуг: - приобретено товаров, работ, услуг на сумму 272 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%; Продажа товаров, работ, услуг: - продано товаров, работ, услуг на сумму 1 994 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%;
8	ООО КЕРАМА-ЗОЛОТОЕ КОЛЬЦО	ООО Керама Центр является учредителем ООО КЕРАМА-ЗОЛОТОЕ КОЛЬЦО	Приобретение товаров, работ, услуг: - приобретено товаров, работ, услуг на сумму 90 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%;
9	ООО КЕРАМА-КМВ	ООО Керама Центр является учредителем ООО	- -

			КЕРАМА-КМВ				
10	ООО КЕРАМА-Крым		ООО Керама Центр является учредителем ООО КЕРАМА-Крым			-	
11	ООО КЕРАМА-Пермь		ООО Керама Центр является учредителем ООО КЕРАМА-Пермь			Приобретение товаров, работ, услуг: - приобретено товаров, работ, услуг на сумму 202 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%; Продажа товаров, работ, услуг: - продано товаров, работ, услуг на сумму 164 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%;	
12	ООО КЕРАМА-Сочи		ООО Керама Центр является соучредителем ООО КЕРАМА-Сочи			Приобретение товаров, работ, услуг: - приобретено товаров, работ, услуг на сумму 104 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%;	
13	ООО Компания Дон-КЕРАМА		ООО Керама Центр является соучредителем ООО Компания Дон-КЕРАМА			Приобретение товаров, работ, услуг: - приобретено товаров, работ, услуг на сумму 33 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%;	
14	ООО ОКА КЕРАМА		ООО Керама Центр является учредителем ООО ОКА-КЕРАМА			Приобретение товаров, работ, услуг: - приобретено товаров, работ, услуг на сумму 6 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%;	
15	ООО СИБИРЬ-КЕРАМА		ООО Керама Центр является учредителем ООО СИБИРЬ-КЕРАМА			Приобретение товаров, работ, услуг: - приобретено товаров, работ, услуг на сумму 214 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%; Продажа товаров, работ, услуг: - продано товаров, работ, услуг на сумму 417 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%;	
16	ООО Уфа-Керама		ООО Керама Центр является учредителем ООО Уфа-КЕРАМА			Приобретение товаров, работ, услуг: - приобретено товаров, работ, услуг на сумму 65 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%; Продажа товаров, работ, услуг: - продано товаров, работ, услуг на сумму 9 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%;	
17	Северюшкин Андрей Юрьевич		Генеральный директор ООО ЮГРА-КЕРАМА до 25.09.2022г.			Краткосрочные вознаграждения в рамках трудового договора	
18	Акперов Максим Викторович		Генеральный директор ООО ЮГРА-КЕРАМА с 26.09.2022г.			Краткосрочные вознаграждения в рамках трудового договора	
19	Лобанов Александр Николаевич		Председатель Совета директоров ООО ЮГРА-КЕРАМА			-	
20	Новикова Лариса Витальевна		Член Совета директоров ООО ЮГРА-КЕРАМА			-	
21	Халиуллин Дамир Равильевич		Член Совета директоров ООО ЮГРА-КЕРАМА			-	

В отношении связанных сторон отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженность, резерв сомнительных долгов не начислялся.

## 8. Вознаграждения выплаченные управленческому персоналу

За отчетный период управленческому персоналу начислены вознаграждения в размере 7 784 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 1 012 тыс.руб. На вознаграждения начислены страховые взносы на обязательное социальное, пенсионное и медицинское страхование, а также взносы от несчастных случаев на производстве в размере 1 626 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не начислялись.

## 9. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

В Бухгалтерском балансе авансы по капитальным вложениям показываются в составе статьи Прочие внеоборотные активы и раскрываются в пояснениях. По состоянию на 31.12.2022г. авансов по капитальным вложениям нет.

## 10. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный и предшествующие ему периоды при их сравнении произведены корректировки вступительных статей Бухгалтерского баланса.

Изменения по вступительным статьям Бухгалтерского баланса за предшествующие годы с объяснением причин корректировки приведены в нижеследующей таблице).

Основными причинами корректировки сравнительных данных предшествующего отчетного периода являются:

- изменение учетной политики в связи с изменением законодательства в части учета договоров аренды и вводом Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н

Таблица 10.1

*Изменения по статьям Бухгалтерского баланса за предшествующие годы, тыс. руб.*

Код статьи	Наименование статьи	Данные на 31.12.21 (предыдущий)			Данные на 31.12.20 (предшествующий предыдущему)			Причина корректировки
		Сумма по отчетности за предыдущий год	Корректировка	Сумма по отчетности за отчетный год	Сумма по отчетности за предыдущий год	Корректировка	Сумма по отчетности за отчетный год	
1150	Основные средства	28 963	226 760	255 723	30 205	0	30 205	Первоначальное признание Права пользования активом
1180	Отложенные налоговые активы	3 128	50 090	53 218	3 347	0	3 347	Признание отложенного налогового актива на величину арендных обязательств без учета НДС (278 545 – 28 097)×20%
1420	Отложенные налоговые обязательства	95	50 090	50 185	1 409	0	1 409	Признание отложенного налогового обязательства по Аренде ППА и процентов по обязательствам (226 760×20% +23 689×20%)
1450	Прочие обязательства	-	226 760	226 760	0	0	0	Первоначальное признание Обязательства по аренде

1100	Итого по разделу 1	34 691	276 850	311 541	35 026	0	35 026	Переход на применение ФСБУ 25/2018
1600	Баланс	373 258	276 850	650 108	308 863	0	308 863	Переход на применение ФСБУ 25/2018
1400	Итого по разделу 4	95	276 850	276 945	1 409	0	1 409	Переход на применение ФСБУ 25/2018
1700	Баланс	373 258	276 850	650 108	308 863	0	308 863	Переход на применение ФСБУ 25/2018

#### 11. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общество не имело фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества. В том числе в указанном периоде отсутствовали события, связанные с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности. Однако стоит заметить, что в связи с событиями, определяющими условия деятельности организации, а именно:

- публичное заявление органов власти РФ о специальных операциях за пределами РФ
- непрогнозируемые изменения курсов иностранных валют после отчетной даты

может произойти определенное увеличение расходов в деятельности Общества.

Оценить последствия в денежном выражении на данный момент не представляется возможным.

#### 12. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов и оценке результатов деятельности Общества, осуществляют анализ деятельности в целом, как единого сегмента.

#### 13. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

#### 14. Риски хозяйственной деятельности

##### 1. Геополитические риски

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся геополитический конфликт в Украине, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Ожидаемое дальнейшее расширение санкционного списка, отключение работы системы SWIFT для части российских банков, введение ограничений в отношении Банка России и других организаций, закрытие воздушного пространства целого ряда стран для российских авиакомпаний, могут оказать значительное влияние на экономическую ситуацию в Российской Федерации в будущем, которую сложно прогнозировать.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

##### 2. Финансовые риски

Общество может попасть под финансовые риски, общего значения - риски, не поддающиеся контролю в связи с непредвиденными экономическими, политическими, экологическими обстоятельствами.

### 3. Кредитные риски

По состоянию на 31.12.2022г. кредитные риски отсутствуют, так как организация не имеет ссудной задолженности в финансовых и кредитных организациях.

### 4. Правовые риски

Общество может попасть под правовые риски при несоблюдении организации законодательства РФ. В Обществе работает внутренний контроль по соответствию первичной документации требованиям законодательства, а также способностью адаптировать свою деятельность и внутренние документы под законодательные изменения. Также в 2022г. осуществлен переход на электронный документооборот посредством программы 1С 8.3 Документооборот, где организован правовой контроль по заключению договоров с контрагентами, с дополнительным контролем юридического отдела группы компании «Керама-Марацци». Правовые риски у организации минимальны.

### 5. Риски ликвидности

У Общества отсутствуют предпосылки утраты платежеспособности, риск текущей ликвидности на конец отчетного периода отсутствует.

### 6. Репутационные (имиджевые) риски

Общество работает по минимизации имиджевых рисков. Ведется строгий отбор персонала по определенным критериям, заявленных в той или иной должности. Торговый персонал проходит многоуровневое обучение как по продаже и продвижению товаров под торговой маркой KERAMA-MARAZZI, так и в умении грамотной работе с клиентами. К каждому покупателю подбирается индивидуальный подход в обслуживании, но в рамках законодательства РФ. Подтверждением этого является стабильный список клиентов компании, который с каждым годом увеличивается.

## 15. Информация о применяемых формах годовой бухгалтерской отчетности

Общество заполняет годовую бухгалтерскую отчетность с учетом изменений, предусмотренных п. 2 Приказа МФ от 19.04.2019 №61н " О внесении изменений в приказ МФ РФ от 02.07.2010 №66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

Генеральный директор



Акперов М.В.

Главный бухгалтер



Ткачук .И.А.

14.04.2023 г.

