KERAMA MARAZZI

ООО «БАЛТКЕРАМА»
197198, Санкт-Петербург,
Большой пр. П.С., дом 30,лит.А, пом.3-Н
Тел. \ факс: (812) 655-62-16
ИНН 7813117135 КПП 781301001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «БАЛТКЕРАМА» ЗА 2023 ГОД

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «БАЛТКЕРАМА» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

№ п/п	*Информация*	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «БАЛТКЕРАМА»
2	Сокращенное наименование	ООО «БАЛТКЕРАМА»
3	Место нахождения	197198 г.Санкт-Петербург, Большой пр-кт П.С., дом №30, литера А, помещение 3-Н
4	Генеральный директор	Исаева Наталья Юрьевна до 02.10.2023г. Тишковец Наталья Сергеевна с 03.10.2023г.
5	Главный бухгалтер	Баташева Елена Андреевна
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1027806870365
7	Дата регистрации	10 июня 1999г.
8	Наименование регистрирующего органа	Регистрационная палата Санкт-Петербурга

9	Код ИНН/КПП	7813117135/781301001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	05.12.2015г. МИ ФНС №15 по Санкт-Петербургу
11	Основные виды деятельности	Оптовая, розничная торговля

2. СОСТАВ УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА

На 01.01.2023г. уставный капитал Общества составлял 10000 тыс. руб. и в течение 2023г. оставался неизменным. На момент государственной регистрации уставный капитал оплачен полностью.

Участниками Общества на 01.01.2022г. и на 31.12.2022г. являются:

Наименование участника	*ИНН*	*Номинальная стоимость доли, руб.*	*Доля в уставном капитале (%)*
ООО «Керама Центр»	7743240421	10 000,00	100,0

99,9661 процентов доли в уставном капитале ООО «Керама Центр» принадлежит ООО «Керама Марацци» ОГРН 1145749000210, ИНН 5752070451, которое является дочерним обществом, опосредованно находящимся в полной собственности Могавк Индустриз Инк,компании, зарегистрированной в штате Делавер и на Нью-Йоркской фондовой бирже. Ни один из акционеров Могавк не владеет напрямую либо опосредованно долей, равной или превышающей 25% уставного капитала Могавк и, соответственно, в Обществе.

С учетом вышесказанного, в соответствии с пунктами 4,5 и 8 ст. 6.1 Федерального Закона от 07.08.2011 № 115-ФЗ « О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» следующие лица по состоянию на 31 декабря 2023 года могут считаться бенефициарами либо лицами, способными иным способом контролировать действия Общества:

- Джеффри Скотт Лорбербаум, Генеральный директор Могавк Индустриз, Инк
- Джеймс Фитцджеральд Брунк, Финансовый директор Могавк Индустриз, Инк.

3. УСТАВ ОБЩЕСТВА

Устав ООО «БАЛТКЕРАМА» зарегистрирован 20 марта 2018г. в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

4. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

Высший орган управления общества - общее собрание участников.

Коллегиальный исполнительный орган – Совет директоров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

5. СВЕДЕНИЯ О РЕВИЗОРЕ ОБЩЕСТВА

Ревизор Общества участниками Общества не избирался.

6. СВЕДЕНИЯ О ПРАВЕ СОБСТВЕННОСТИ НА НЕДВИЖИМОЕ ИМУЩЕСТВО

Общество не является собственником земельных участков, участков недр, водных объектов.

У Общества отсутствует иное недвижимое имущество (здания, сооружения, помещения, объекты незавершенного строительства), принадлежащее ему на праве собственности.

7. СВЕДЕНИЯ ОБ АРЕНДЕ НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА

Общество является арендатором следующих объектов недвижимости:

Объект	*Адрес*	*Наименование Арендодателя (собственника)*	*Площадь, м²*	*Срок аренды*
склад	г. Санкт-Петербург, пос. Парголово, Подгорная улица, дом 61, строение 1	ООО «Осиновая роща»	3940	07.12.2030г.
помещение	г. Санкт-Петербург, Спасский переулок, д.9/24	ООО «Керама Маракци»	174,1	31.12.2031г.
помещение	г. Санкт-Петербург, Савушкина ул.д.118	ИП Озерова М.Г	120,4	31.12.2024г.
помещения	г. Санкт-Петербург, Петергофское шоссе, д.57	ООО «Керама Маракци	169	31.12.2031г.
помещения	г.Санкт-Петербург, пр.Просвещения,75	ООО «Фидус»	670,6	07.02.2027г.
помещения	Г. Санкт-Петербург, Большой пр-кт П.С., дом 30, литера А, помещение 3-Н	ИП Черепанова Л.А.	453,9	24.08.2024г.

8. ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ, ЛИЦЕНЗИИ, ЧЛЕНСТВО В САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Зарегистрированные товарные знаки отсутствуют.
Деятельность лицензированию не подлежит.
Членом саморегулируемых организаций Общество не является.

9. БАНКОВСКИЕ СЧЕТА

Банк	*Корреспондентский счет*	*№ счета*
АО «ЮниКредит Банк»	301 01810300000000545 БИК 044525545	407028104200 10001518
Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк России» г. Санкт-Петербург	301 01810500000000653	40702810155200144888

10. ИНФОРМАЦИЯ О ФИЛИАЛАХ И ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

Общество имеет обособленные подразделения:

Наименование	*Склад*	*Магазин*	*Магазин*
Правовой статус	Обособленное подразделение	Обособленное подразделение	Обособленное подразделение
Местонахождение	г. Санкт-Петербург, пос. Парголово, Подгорная улица, дом 61, строение 1	г. Санкт-Петербург, Спасский переулок, д.9/24	г. Санкт-Петербург, Савушкина ул.д.118
Расчетный счет	Не открыт	Не открыт	Не открыт
Руководитель	Матвеев А.	Виноградов А.	Москательникова А.
Форма отчетности	Не выделен на отдельный баланс	Не выделен на отдельный баланс	Не выделен на отдельный баланс

Наименование	*Склад*	*Магазин*	*Магазин*
Правовой статус	Обособленное подразделение	Обособленное подразделение	Обособленное подразделение
Местонахождение	г. Санкт-Петербург, Петергофское шоссе, д.57	г.Санкт-Петербург, пр.Просвещения,75	Г. Санкт-Петербург, Большой пр-кт П.С., дом 30, литера А, помещение 3-Н
Расчетный счет	Не открыт	Не открыт	Не открыт
Руководитель	Кусалиева О.	Вихарев Д.	Губская О.
Форма отчетности	Не выделен на отдельный баланс	Не выделен на отдельный баланс	Не выделен на отдельный баланс

11. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ

Дочерних и зависимых обществ нет.

12. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ

Среднесписочная численность работников на 31.12.2023г. составляет 102 человека, на 31.12.2022г. – 106 человек.

13. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является руководитель организации.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Учет организован по централизованной форме. Все работы по текущему обобщению, систематизации информации, составлению бухгалтерских отчетов сосредоточены в бухгалтерии.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежемесячно.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 2% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 2 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 2%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Обществом применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Общество применяет следующие допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв на обесценение основных средств и капитальных вложений;
- элементы амортизации;
- резерв будущих расходов по выплате компенсации по отпускам.

14. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С 1 января 2022г. в Учетную политику организации для целей бухгалтерского учета внесены изменения и дополнения в связи с введением в действие и началом применения новых стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н.

14.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ

Положения ФСБУ 25/2018	*Утверждено организацией в учетной политике*
Раскрытия учетной политики для Арендатора	
Способ перехода на ФСБУ 25/2018 Арендатором	Перейти на применение ФСБУ 25/2018 в упрощенном порядке (альтернативным способом).
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в части учета договоров аренды, в которых организация выступает в качестве арендатора	Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за прошлые годы в связи с переходом на применение нового стандарта не пересчитывать.
	По действующим на 01.01.2022г. договорам аренды в межотчетный период единовременно признается права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
Определение группы предметов аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА)	Не применять ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31.12.2022г.
Способ амортизации ППА	Начислять амортизацию равномерно линейным способом в течение срока полезного использования ППА.
Порядок определения сроков полезного использования ППА	Срок полезного использования ППА равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.
Основание и порядок расчета процентной ставки (ставки дисконтирования)	Ставка дисконтирования определяется на момент признания ППА
Характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) предмета аренды (лизинга) – это предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа по окончании срока аренды. Если договором аренды (лизинга) установлена цена, по которой арендатор (лизингополучатель) может (но не обязан) выкупить предмет лизинга после уплаты всех лизинговых платежей), НЛС определяется в сумме выкупной стоимости предмета аренды (лизинга). Если по условиям договора аренды (лизинга) право собственности на предмет аренды (лизинга) переходит к арендатору (лизингополучателю) при условии уплаты всех арендных (лизинговых) платежей, без уплаты выкупной стоимости предмета аренды (лизинга), НЛС равна нулю. Если договор аренды (лизинга) не предусматривает переход права собственности на предмет аренды (лизинга), его негарантированная ликвидационная стоимость (то есть стоимость выкупа по окончании договора)

	отлична от нуля и неизвестна арендатору (лизингополучателю), то обязательство по аренде следует определять как приведенную стоимость будущих арендных (лизинговых) платежей.
Применение упрощенного порядка	Не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде при выполнении условий, ***в любом из*** следующих случаев: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; ***и (или)*** - 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. При ***одновременном*** выполнении следующих условий: - договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору; - отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; - предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
Невозможность применения упрощенного порядка	Применение упрощенного порядка не распространяется: - на любые договоры, предусматривающие выкуп предмета аренды; - на предметы аренды любой стоимостью, которые предполагается предоставлять в субаренду.
Порядок признания арендных платежей в качестве расхода	По договорам аренды, по которым организация применяет упрощенный порядок (не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде), арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

14.2. ДОКУМЕНТЫ И ДОКУМЕНТООБОРОТ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ

Положения ФСБУ 27/2021	*Утверждено организацией в учетной политике*
Применение ФСБУ 27/2021	С 01.01.2022г. организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 27/2021	Начало применения ФСБУ 27/2021 не оказало влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Срок хранения документов	Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Порядок исправления первичных документов	В электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления. В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

15. КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде, у Общества не было.

В связи началом применения Обществом с 2022 года новых стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество провело классификацию действующих договоров аренды и выполнило соответствующие пересчеты.

Порядок перехода на новый стандарт изложен в разделе 14 настоящих Пояснений.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не оказало влияния на нераспределенную прибыль Общества за 2022 год.

Изменения в учетной политике в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 не оказали влияния на Отчет о финансовых результатах за 2022г., в Бухгалтерском балансе увеличились входящие остатки на 31.12.2021г. по стр. 1150 на 318703 тыс. руб. и по стр. 1450 на 318703 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств стр 4129 «Прочие платежи»:

	2023г	2022г.
Алименты	386	349
Услуги банка	7600	7832
Подотчетные суммы	217	255
Налоги	59726	72482
Строка 4329		
Арендная плата	52132	52162

16. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

16.1. Основные средства

С 01.01.2021г. Общество начало применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденное Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N 204н.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в Разделе 2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

- о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;
- о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);
- об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды;
- об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

Основных средств в залоге нет.

16.2.Аренда

С 01.01.2022г. Общество начало применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Информация об изменениях учетной политики с 2022 года для целей бухгалтерского учета в связи с применением с 1 января 2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», описание правил перехода на стандарт, раскрыта в Разделе 14.1. настоящих Пояснений.

Информация о структуре и движении незавершенных капитальных вложений приведена в Разделе 2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16.4.Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА отражены исключительные права Общества на вэб-сайт интернет-магазина.31 марта 2023г. списан Вэб-сайт интернет-магазина.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается комиссией по принятию к учету по каждому объекту, исходя из срока действия исключительных прав и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (доход) или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации. При этом срок полезного использования не может превышать срок деятельности организации.

Нематериальные активы Общества имеют следующие сроки полезного использования:

Наименование	*Количество месяцев*
Лицензии на программы ЭВМ (вэб –сайт интернет-магазина)	120

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г. и 31.12.2021г. нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования нет.

Амортизация по НМА производится линейным способом.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производилась.

Информация о структуре и движении НМА приведена в Разделе 1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По объектам НМА, числящимся на балансе Общества на 31 декабря отчетного года признаков обесценения не выявлено.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной балансовой стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды.
Обществом не передавались НМА в залог.

16.5.Запасы

Общество с 01.01.2021г. осуществляет учет материально-производственных запасов (МПЗ) в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

Положения учетной политики представлены ниже.

Положения по ФСБУ 5/2019	*Утверждено организацией в учетной политике*
Единица учета запасов	Номенклатурный номер
Виды запасов	- сырье, материалы, предназначенные для производства продукции, выполнении работ, оказании услуг; - спецодежда, специнструмент (если они не являются основными средствами для целей бухгалтерского учета); - товары, предназначенные для продажи.
Использование счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей"	Фактическую себестоимость поступающих материалов формировать непосредственно на 10 "Материалы" без использования счетов: - 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"; - 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".
Запасы, предназначенные для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019)	Запасы, предназначенные для управленческих нужд не признавать в качестве актива, а затраты на их приобретение включать в расходы периода, в котором они были понесены
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов (п. 36 ФСБУ 5/2019).	По себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).
В фактическую себестоимость товара включаются:	затраты, связанные с приобретением товара и доставкой товара до склада.
Срок начисления резерва под обесценение запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 3, п.4 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений").	Начисление резерва под обесценение запасов выполняется 1 раз в квартал. Сумму резерва включать в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение.

Признаки обесценения запасов	Срок, как существенный для оценки запасов на предмет определения обесценения: - по товарам, срок хранения которых превышает 180 (или иное количество) дней.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

Авансы учтены по строке 1230 бухгалтерского баланса и по состоянию на
- 31.12.2023г. составляют 14021 тыс. руб.;
- на 31.12.2022г. -40395 тыс. руб.;
- на 31.12.2021г. – 9079 тыс. руб.

В отчетном периоде признаки обесценения запасов выявлены. Сумма резерва под обесценение материальных запасов составляет 2 318 тыс. руб.

Информация о структуре и движении запасов приведена в Разделе 4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16.6.Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

По финансовым вложениям Общества текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения при приобретении и выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Долговых ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, у Общества в 2023 году не было.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии Обществом не производится. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.

Общество не имеет активы, отвечающие критериям краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

Общество не имеет финансовых вложений, находящихся в залоге, и переданных третьим лицам.

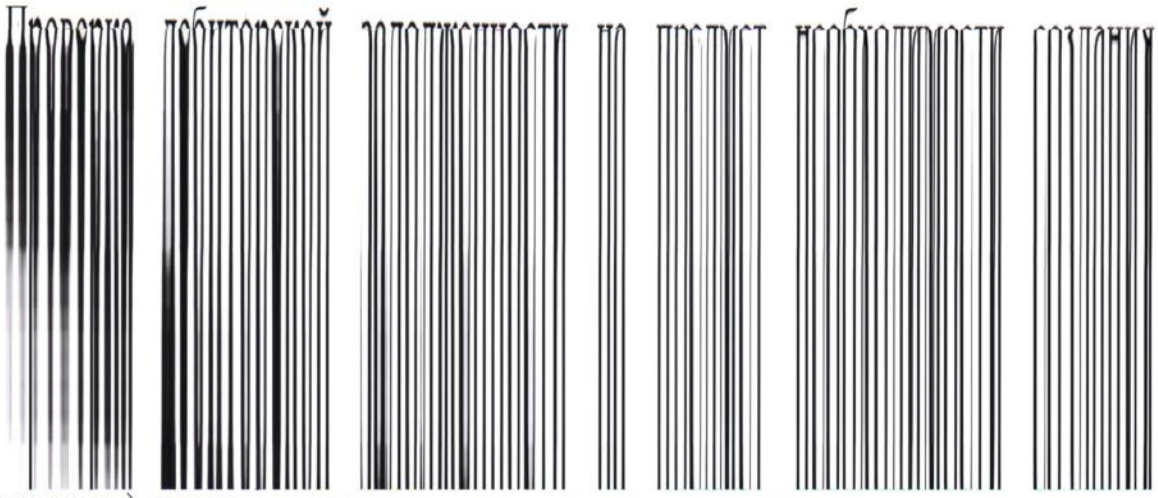
16.7.Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров и сроков возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительной задолженности.

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16.8.Резерв по сомнительным долгам



(корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Информация о структуре и движении резерва по сомнительным долгам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность с низкой вероятностью взыскания, в связи с чем создан резерв по сомнительным долгам в сумме 219 тыс. руб.

тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по контрагенту	*Дата возникновения*	*Срок погашения*	*Резерв по сомнительным долгам*
Гранит ООО	2023г.	Заключен договор цессии	123
		Есть решение	

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08, основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности по займам и кредитам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о полученных краткосрочных кредитах и займах:

тыс. руб.

Вид заимствования, кредитор (заимодавец)	*Сумма на 01.01.2023г.*	*Получены кредиты (займы) (начислены проценты) в 2023г.*	*Погашены в 2023г.*	*Сумма на 31.12.2023г.*	*Процентная ставка*	*Срок погашения*
Краткосрочные кредиты и займы						
Керама Маращи	-	346756	346756	-		
Всего						
Проценты по краткосрочным кредитам и займам						
Всего	-	743	743	-	-	-
ИТОГО						

Проценты к уплате по займам (кредитам) в сумме 743 тыс. руб. включены в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Займы и кредиты, проценты, по которым включаются в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

Обществом не производился выпуск векселей и облигаций.

16.10. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, по авансам полученным.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г составляет 154438,на 31.12.2022г -274618. Состоит из кредиторской задолженности по арендным обязательствам (договоры аренды помещений).

Авансы полученные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в течение 12 месяцев.

Просроченная кредиторская задолженность на балансе Общества не числится.

16.11.Прочие обязательства

В составе прочих обязательств Общество, как арендатор, отражает обязательства по аренде в оценке приведенной стоимости будущих арендных платежей, рассчитанных по ставке привлечения дополнительных заемных денежных средств.

Величина арендного обязательства после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Информация об изменениях учетной политики с 01.01.2022г. для целей бухгалтерского учета в связи с применением с 1 января 2022г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, раскрыта в Разделе 14.1. настоящих Пояснений.

В течение 2023г. Общество пересматривало стоимость обязательств по аренде.

На 31 декабря долгосрочные обязательства по аренде составили:

тыс.руб.

Виды обязательств	*2023г.*		*2022г.*		*2021г.*	
	Долго-срочные	*Кратко-срочные*	*Долго-срочные*	*Кратко-срочные*	*Долго-срочные*	*Кратко-срочные*
Обязательства по аренде	154438	-	**274619-**	-	-	-

17. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

17.1. Основные финансовые показатели

тыс. руб.

№ п/п	*Показатель*	*Сумма за 2023г.*	*Сумма за 2022г.*
1	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	2 229 651	2 099 052
	выручка от продажи покупных товаров	2 221 440	2 078 260
	выручка от оказания услуг	27 790	28 852
	скидки, предоставленные покупателям	-19 579	-8 060
2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	1 861 695	1 679 503
	стоимость реализованных товаров	1 837 683	1 656 968
	себестоимость прочих услуг	24 012	22 535
3	Прибыль (убыток) от продаж	117 839	173 014
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	79 467	158 716
5	Чистая прибыль (убыток)	63 076	126 624
6	Чистые активы на конец отчетного периода	85 682	272 606
7	Рентабельности продаж (стр. 3: стр. 1)	5,3	8,2
8	Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности организации (стр. 4: стр. 1)	3,6	7,6

17.2. Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, получена от осуществления основного вида деятельности – оптовая и розничная торговля

Сведения об основных покупателях и заказчиках (сумма продаж, которым превышает 7% от общей суммы продаж за период):

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	*Сумма продаж за 2023 год (с НДС)*	*Доля выручки в общем объеме (%)*
Сэтл Строй ООО	274069	7,1

17.3. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы, связанные с продажей товаров , учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу».

Издержки обращения учитываются по аналитическим счетам учета.

Информация о структуре затрат на производство (расходов на продажу) приведена в Разделе 6 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы на продажу стр 5650 таблицы 6	*2023*	*2022*
Автоуслуги по перевозке товаров	13236	10639
Аренда и коммун. платежи	2 125	2 092
Командировочные расходы	921	1163
Налоги и сборы	231	294
Реклама	3 672	2470
Затраты по персоналу	3 703	3312
Энергоресурсы	1 772	1500
Услуги связи	1 199	1358
Хоз. расходы	844	795
Представит. расходы	285	290
Страхование	228	183
Ремонт основных средств	539	619
Расходы на информ. системы	4 258	3496
Аудиторские, юридические услуги	4 117	680
Расходы на эксплуатацию транспорта	780	1241

Согласно учетной политике организацией выбран следующий способ определения величины текущего налога на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02):

- на основании данных бухгалтерского учета.

Организацией применяется метод учета расчетов по налогу на прибыль:

- балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц. Применяемая ставка налога на прибыль - 20%.

Сумма прибыли (убытка) до налогообложения 79467,00.тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах.

Сумма условного расхода (условного дохода) за отчетный период 15893 тыс. руб.

Информация о **постоянных и временных разницах,** возникших в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

тыс. руб.

Объект учета	*Причина возникновения разниц*	*Вид налоговой разницы*	*Сумма налоговой разницы*	*Сумма соответствующего постоянного (отложенного) актива/обязательства*
Основные средства	Различные способы начисления амортизации	Отложенный налоговый актив (ОНА)	2414,5	482,9
Основные средства	Различные способы начисления амортизации	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	20,5	4,1
Кредиторская задолженность	Различные периоды принятия к учету	Отложенный налоговый актив (ОНА)	2187	437,4
Оценочные обязательства и резервы	Разница в методике начисления	Отложенный налоговый актив (ОНА)	1140	228,0
Оценочные обязательства и резервы	Разница в методике начисления	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	85,5	17,1
Резервы сомнительных долгов	Различные правила начисления резерва	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-38,5	7,7
Товары	Расходы, не принимаемые для налогового учета	Отложенный налоговый актив (ОНА)	-26	-5,2
Арендные обязательства	Различные периоды принятия к учету	Отложенный налоговый актив (ОНА)	-42257,5	-8451,5
Арендные обязательства	Различные периоды принятия к учету	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	52698	10539,6
Текущие расходы или доходы	Расходы, не принимаемые для налогового учета	Постоянный налоговый доход (ПНД)	2487	497,4
	сумма, увеличивающая налоговые платежи отчетного периода	Постоянный налоговый расход (ПНР)		
ИТОГО	**X**	**X**	18787,5	3757,5

Отложенный налог на прибыль за отчетный период (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) составляет 3260 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) составляет 19651 тыс. руб.

ИНФОРМАЦИЯ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Организация в соответствии с Инструкцией к Плану счетов бухгалтерского учета, утвержденной Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. отражает операции по следующим забалансовым счетам:

тыс. руб.

№ и наименование счета	*Сумма на 31.01.2023г.*	*Сумма на 31.12.2022г.*	*Содержание информации, отраженной на счете*
Счет 011 «Основные средства, сданные в аренду»	14 144	14505	Стенды, сданные в аренду покупателям
Счет 014 «НМА, полученные в пользование»	656	1517	Вэб-сайт интернет-магазина
Счет МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	3 043	2737	
Счет МЦ.05, Малоценные ОС	2 508	2671	До 40 тыс.руб.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Условные обязательства и условные активы на конец отчетного периода у организации не имеются.

18.1. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Информация об остатках оценочных обязательств отражена в бухгалтерском балансе в разд. IV «Долгосрочные обязательства» и V «Краткосрочные обязательства».

Информация о структуре и изменении оценочных обязательств приведена в Разделе 7 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков определяется ежемесячно по каждому сотруднику организации исходя из фактически причитающихся, но неиспользованных дней отпуска за весь период работы в организации на отчетную дату и средней заработной платы за 12 календарных месяцев. Оценочные обязательства признаются в расходах по обычным видам деятельности.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

тыс. руб.

Наименование показателя	*По оплате отпусков*	*По выплате вознаграждения*	***ИТОГО***
31 декабря 2021 г.	**4 889**	**7 479**	**12 368**
Признано в отчетном периоде	9 867	20 957	30 824
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	9 778	20 384	30 162
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания			
31 декабря 2022 г.	**4 978**	**8 051**	**13 030**

Наименование показателя	*По оплате отпусков*	*По выплате вознаграждения*	***ИТОГО***
Признано в отчетном периоде	12 132	23 600	35 732
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	13 036	24 442	37 478
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания			
31 декабря 2023 г.	**4 074**	**7 209**	**11 283**

Иные оценочные обязательства Обществом не формировались.

20. ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ

В 2023 году дивиденды начислены и выплачены ООО «Керама Центр» в сумме 250 000 тыс. руб..

21. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

21.1. Перечень связанных сторон

Наименование (ФИО), ИНН	*Характер отношений*	*Примечание*
Керама Центр ООО ИНН 7743240421	Единственный участник Общества	Доля в Уставном капитале 100%
Лобанов В.А.	Председатель Совета директоров	Член коллегиального исполнительного органа
НовиковаЛ.В.	Член Совета директоров	Член коллегиального исполнительного органа
Хершманн А.	Член Совета директоров	Член коллегиального исполнительного органа
Исаева Н.Ю.	Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган организации. Основной управленческий персонал
Канатенко Е. О.	Коммерческий директор	Основной управленческий персонал
Баташева Е.А.	Главный бухгалтер	Основной управленческий персонал
Керама Марацци 5752070451	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний

Лицо, отвечающее за корпоративное управление (ЛОКУ) - Лобанов А.Н.

21.2. Операции со связанными сторонами в 2023 году

Наименование (ФИО,) ИНН	*Виды операций, проводимых в отчетном периоде*	*Объем операций за отчетный период в абсолютном выражении (тыс. руб.)*	*Объем операций за отчетный период в относительном выражении (%)*	*Сумма задолженности на конец отчетного периода (тыс. руб.)*	*Форма расчетов*	*Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс. руб.)*	*Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным*

							долгам (тыс. руб.)
1	*2*	*3*	*4*	*6*	*7*	*8*	*9*
Керама Маранцци 5752070451	Аренда нежилого помещения для использования под магазин	**5045**	2% общем объеме поставок	**0**	безналичная	не создавался	не списывалась
Керама Маранцци 5752070451	Договор беспроцентного займа	Получено - 346756тыс. руб., Возвращено 346756 тыс. руб.	_100__% общем объеме привлеченных займов	**0**	безналичная	не создавался	не списывалась
Керама-СПб	Договор поставки	107691	Менее 2% в общем объеме	7392	безналичная	Не создавался	Не списывались
Ока Керама	Договор поставки	286	Менее 2% в общем объеме	**0**	безналичная	Не создавался	Не списывались
Керама Центр	Договор купли-продажи	538	Менее 2% в общем объеме	**0**	безналичная	Не создавался	Не списывались
Керама Екатеринбург	Договор купли-продажи	41	Менее 2% в общем объеме	**0**	безналичная	Не создавался	Не списывались

21.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2023 году Общество производило выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу.

Список основного управленческого персонала Общества приведен в подразделе 21.1. «Перечень связанных сторон» раздела 21 «Информация о связанных сторонах» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс.руб.

Виды вознаграждений	*Сумма*
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	имелись
Оплата труда за отчетный период (в том числе премии)	7 286
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 332
Долгосрочные вознаграждения	Не имелись

22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»).

В частности, Общество к денежным эквивалентам относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (например, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и имеющие установленную дату погашения; высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 3-х месяцев).

Денежными эквивалентами признаются открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также со сроком погашения до 3-х месяцев.

В бухгалтерском балансе денежные депозиты отражены по строке 1250 «Денежные средства».

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

В разделе ОДДС «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам и страховым взносам).

Общество, как арендатор, в Отчете о движении денежных средств классифицирует денежные платежи в счет погашения обязательства по аренде (без НДС) в составе платежей по финансовой деятельности по строке 4329 «Прочие платежи».

Общество, как арендодатель, арендные платежи (без НДС), полученные по договору аренды, вне зависимости от того, является предоставление имущества в аренду предметом деятельности организации или нет, отражаются в составе поступлений по текущей деятельности по строке 4112 «Арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи».

Общество не осуществляет расчеты в иностранной валюте и не имеет валютных банковских счетов.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены развернуто за исключением НДС.

Сумм денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

23. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

24. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 году Общество не принимало решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

У Общества отсутствуют намерения или потребность в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По оценке руководства Общество обладает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать негативные экономические изменения в стране и регионе. Предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Общества.

Общество заявляет о намерении продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом и полагает, что принцип непрерывности деятельности будет соблюден.

Генеральный директор Тишковец Н.С.

15.01.2024г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 447	(766)	-	(1 447)	817	(51)	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	1 447	(562)	-	-	-	(204)	-	-	-	1 447	(766)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	1 447	(766)	-	(1 447)	817	(51)	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	1 447	(562)	-	-	-	(204)	-	-	-	1 447	(766)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

9/

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Тишковец Наталья Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 января 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	401 526	(103 823)	31 476	(147 781)	21 727	(43 766)	-	-	-	285 220	(125 863)
	5210	за 2022г.	400 330	(45 957)	2 641	(1 445)	1 363	(59 230)	-	-	-	401 526	(103 823)
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	26 502	(16 052)	-	-	-	(3 621)	-	-	-	26 502	(19 673)
	5211	за 2022г.	26 502	(12 431)	-	-	-	(3 621)	-	-	-	26 502	(16 052)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	8 085	(4 986)	-	(1 087)	1 087	(842)	-	-	-	6 998	(4 741)
	5212	за 2022г.	6 811	(4 674)	1 966	(692)	692	(1 003)	-	-	-	8 085	(4 986)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	32 233	(24 055)	1 779	(5 356)	5 322	(3 185)	-	-	-	28 655	(21 918)
	5213	за 2022г.	31 859	(19 314)	675	(301)	219	(4 960)	-	-	-	32 233	(24 055)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	899	(758)	-	-	-	(69)	-	-	-	899	(827)
	5214	за 2022г.	899	(671)	-	-	-	(87)	-	-	-	899	(758)
Другие виды основных средств ППА	5205	за 2023г.	318 703	(47 780)	29 697	(141 338)	15 318	(34 298)	-	-	-	207 061	(66 761)
	5215	за 2022г.	318 703	-	-	-	-	(47 780)	-	-	-	318 703	(47 780)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023г.	15 103	(10 192)	-	-	-	(1 751)	-	-	-	15 103	(11 943)
	5216	за 2022г.	15 556	(8 866)	-	(452)	452	(1 779)	-	-	-	15 103	(10 192)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	1 486	(322)	-	-	-	(297)	-	-	-	1 486	(619)
	5230	за 2022г.	1 486	(25)	-	-	-	(297)	-	-	-	1 486	(322)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	1 486	(322)	-	-	-	(297)	-	-	-	1 486	(619)
	5231	за 2022г.	1 486	(25)	-	-	-	(297)	-	-	-	1 486	(322)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	25	31 704	(253)	(31 476)	-
	5250	за 2022г.	-	2 998	(332)	(2 641)	25
в том числе: (м-н Просвещения 75) Система пожарной сигнализации, оповещения, эвакуации и пожаротушения	5241	за 2023г.	25	1 639	-	(1 664)	-
	5251	за 2022г.	-	25	-	-	25
(м-н Просвещения 75) Система видеонаблюдения, звукооповещения и контроля доступа	5242	за 2023г.	-	15	-	(15)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вывеска фасадная	5243	за 2023г.	-	151	(51)	(100)	-
	5253	за 2022г.	-	366	-	(366)	-
"ППА_ИП Дебердеев Р.А._№07/02-2019_г. Санкт-Петербург, пр. Просвещения д 75, лит А, пом.16-Н"	5244	за 2023г.	-	29 697	-	(29 697)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Электротележка Linde MT15 (CT1133Y61368)	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	145	-	(145)	-
Выставочное оборудование торговых залов, металлоконструкции, стенды	5246	за 2023г.	-	202	(202)	-	-
	5256	за 2022г.	-	332	(332)	-	-
(склад Подгорная 61) Система видеонаблюдения	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	50	-	(50)	-
(м-н Петергофское 57) Система пожарной сигнализации	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	114	-	(114)	-
Автомобиль Peugeot Expert	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	1 966	-	(1 966)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	15	50
в том числе: Система видеонаблюдения, звукооповещения и контроля доступа	5261	15	-
Система видеонаблюдения склад Подгораня 61	5262	-	50
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	14 144	14 505	14 545
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	162	162	261
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Тишковец Наталья Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 января 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	127 491	(2 344)	125 147	2 122 994	(2 126 048)	-	26	X	124 437	(2 318)	122 119
	5420	за 2022г.	76 246	(2 133)	74 113	1 991 552	(1 940 307)	-	(211)	X	127 491	(2 344)	125 147
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	239	-	239	7 160	(7 300)	-	-	422	99	-	99
	5421	за 2022г.	301	-	301	8 056	(8 117)	-	-	546	239	-	239
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	127 102	(2 343)	124 759	1 864 352	(1 867 165)	-	26	1 589 890	124 290	(2 318)	121 972
	5423	за 2022г.	75 946	(2 133)	73 813	1 713 889	(1 662 732)	-	(211)	1 421 381	127 103	(2 344)	124 759
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	149	-	149	1 364	(1 465)	-	-	-	48	-	48
	5424	за 2022г.	-	-	-	577	(428)	-	-	-	149	-	149
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	250 118	(250 118)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	246 535	(246 535)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Тишковец Наталья Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 января 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	183 712	(2 165)	909 727	-	(864 669)	-	-	-	-	-	226 605	(219)
	5530	за 2022г.	174 814	(2 827)	2 874 160	-	(2 864 561)	-	(39)	-	-	-	183 712	(2 165)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	135 549	(2 165)	149 486	-	(70 416)	-	-	-	-	-	212 454	(219)
	5531	за 2022г.	164 058	(2 827)	2 528 529	-	(2 556 337)	-	(39)	-	-	-	135 549	(2 165)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	40 395	-	663 966	-	(690 340)	-	-	-	-	-	14 021	-
	5532	за 2022г.	9 079	-	287 591	-	(256 275)	-	-	-	-	-	40 395	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	51	-	(33)	-	-	-	-	-	18	-
	5533	за 2022г.	171	-	522	-	(693)	-	-	-	-	-	-	-
НДС с авансов выданных	5514	за 2023г.	7 768	-	96 224	-	(103 880)	-	-	-	X	X	112	-
	5534	за 2022г.	1 506	-	57 518	-	(51 256)	-	-	-	X	X	7 768	-
Итого	5500	за 2023г.	183 712	(2 165)	909 727	-	(864 669)	-	-	X	-	-	226 605	(219)
	5520	за 2022г.	174 814	(2 827)	2 874 160	-	(2 864 561)	-	(39)	X	-	-	183 712	(2 165)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	219	-	2 165	-	2 827	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	219	-	2 165	-	2 827	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	52 609	2 700 314	743	(2 485 949)	(113)	-	-	-	267 604
	5580	за 2022г.	132 083	2 211 408	2	(2 290 639)	(245)	-	-	-	52 609
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	9 698	2 298 577	-	(2 116 659)	-	-	-	-	191 616
	5581	за 2022г.	89 746	2 126 085	-	(2 206 133)	-	-	-	-	9 698
авансы полученные	5562	за 2023г.	22 308	42 305	-	(18 729)	(113)	-	-	-	45 771
	5582	за 2022г.	27 180	15 182	-	(19 809)	(245)	-	-	-	22 308
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	20 603	12 675	-	(3 062)	-	-	-	-	30 216
	5583	за 2022г.	15 156	5 476	-	(29)	-	-	-	-	20 603
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	346 756	743	(347 499)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	64 665	2	(64 667)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1
	5586	за 2022г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	52 609	2 700 314	743	(2 485 949)	(113)	X	-	-	267 604
	5570	за 2022г.	132 083	2 211 408	2	(2 290 639)	(245)	X	-	-	52 609

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Тишковец Наталья Сергеевна (расшифровка подписи)

15 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	9 257	9 942
Расходы на оплату труда	5620	123 181	114 137
Отчисления на социальные нужды	5630	35 655	32 593
Амортизация	5640	44 114	59 731
Прочие затраты	5650	37 910	30 132
Итого по элементам	5660	250 117	246 535
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 861 695	1 679 503
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 111 812	1 926 038

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Тишковец Наталья Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 января 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 029	35 731	(37 478)	-	11 282
в том числе:						
резервы на оплату отпусков	5701	4 978	12 132	(13 036)	-	4 074
резервы на оплату 13 зарплаты и годового бонуса	5702	8 051	23 600	(24 442)	-	7 209

Руководитель _____ Тишковец Наталья Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 января 2024 г.