

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2023 год

Оглавление:

1. Общие сведения	3
2. Учетная политика.....	3
3. Основные показатели деятельности в 2023 году	4
3.1. Структура доходов от обычных видов деятельности за 2023 и 2022 г.г. («Отчет о финансовых результатах» строка 2110).....	5
3.2. Структура себестоимости за 2023 и 2022 г.г. («Отчет о финансовых результатах» строка 2120)...	5
3.3. Структура коммерческих расходов за 2022 - 2023 г.г. («Отчет о финансовых результатах» строка 2210)	5
3.4. Структура управленческих расходов за 2022 - 2023 г.г. («Отчет о финансовых результатах» строка 2220)	6
3.5. Структура процентов к получению за 2022 - 2023 г.г. («Отчет о финансовых результатах» строка 2320)	6
3.6. Структура процентов к уплате за 2022 - 2023 г.г. («Отчет о финансовых результатах» строка 2330)	6
3.7. Структура прочих доходов за 2022 - 2023 г.г. («Отчет о финансовых результатах» строка 2340)...	6
3.8. Структура прочих расходов за 2022 - 2023 г.г. («Отчет о финансовых результатах» строка 2350)	7
3.9. Налог на прибыль («Отчет о финансовых результатах» строка 2410)	7
3.10. Основные средства («Бухгалтерский баланс» строка 1150)	7
3.11. Прочие внеоборотные активы («Бухгалтерский баланс» строка 1190)	8
3.12. Запасы («Бухгалтерский баланс» строка 1210)	8
3.13. Дебиторская задолженность («Бухгалтерский баланс» строка 1230)	8
3.14. Финансовые вложения («Бухгалтерский баланс» строка 1240)	9
3.15. Денежные средства и денежные эквиваленты («Бухгалтерский баланс» строка 1250)	9
3.16. Заемные средства (долгосрочные обязательства) («Бухгалтерский баланс» строка 1410).....	9
3.17. Заемные средства (краткосрочные обязательства) («Бухгалтерский баланс» строка 1510)...	10
3.18. Кредиторская задолженность («Бухгалтерский баланс» строка 1520)	11
3.19. Оценочные обязательства («Бухгалтерский баланс» строка 1540)	11
3.20. Уставный капитал («Бухгалтерский баланс» строка 1310), добавочный капитал («Бухгалтерский баланс» строка 1350),	11
3.21. Нераспределенная прибыль («Бухгалтерский баланс» строка 1370).....	11
3.22. Поручительства и гарантии.....	11
4. Информация о связанных сторонах	11
5. Информация о непрерывности деятельности.....	13
6. События после отчетной даты	14

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (далее - Общество) создано в соответствии с законодательством РФ и зарегистрировано 02.04.2012, ОГРН общества 1124029002327.

Единственным акционером Общества является иностранная Компания Ламинам СПА, юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Итальянской Республики зарегистрированное на 12.07.2004г.

Общество зарегистрировано по адресу: 249020, Калужская область, Боровский район, деревня Добрино, 10-й Восточный проезд, владение 1.

Фактически осуществляет свою деятельность по адресу: 249020, Калужская область, Боровский район, деревня Добрино, 10-й Восточный проезд, владение 1.

В течение 2023 года Общество не имело филиалов и обособленных подразделений.

Численность работающих в Обществе на 31.12.2023 г. составила 101 человека, на 31.12.2022 г. составила 97 человека.

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являлось производство керамических плит.

2. Учетная политика

Положения об Учетной политике Общества для целей бухгалтерского и налогового учета на 2023 год были утверждены приказом Генерального директора от 31.12.2022 г. № Б/Н. Отдельные положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения разработаны таким образом, чтобы максимально сблизить методики бухгалтерского и налогового учетов. Данная учетная политика была последовательно применена по отношению ко всем представленным в отчетности периодам.

Основные элементы учетной политики

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится.

- Начисление амортизации всех объектов основных средств и нематериальных активов осуществляется линейным методом, исходя из сроков полезного использования.

- Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, и заканчивается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств. Начисление амортизации основных средств не приостанавливается за исключением случая, когда ликвидационная стоимость становится равной или превышает балансовую стоимость объекта основных средств.

- Элементы амортизации основных средств подлежат проверке на предмет соответствия условиям использования при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

- Проверка на обесценение основных средств проводится Обществом ежегодно, перед составлением годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на 31 декабря отчетного года.

- Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по основаниям, предусмотренным в пп. 11, 12 ФСБУ 25/2018 если:

- срок договора аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (при условии, что договором аренды не предусмотрен выкуп арендованного имущества, а также передача его в субаренду);

- рыночная стоимость предмета аренды с учетом износа не превышает 300 тыс., и арендатор

имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов (при условии, что договором аренды не предусмотрен выкуп арендованного имущества, а также передача его в субаренду).

- Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (п. 51 ФСБУ 25/2018).

- При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию и ином выбытии их списание осуществляется по методу средней себестоимости; применение указанного метода осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материально-производственных запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

- Расчет чистой стоимости продаж запасов проводится Обществом ежегодно, перед составлением годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на 31 декабря отчетного года.

- Оценка финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

- В бухгалтерском учете создаются резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга.

- В бухгалтерском учете создается оценочное обязательство - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Расчет обязательства производится по следующей методике: считается количество неиспользованного каждым сотрудником отпуска на последний день каждого отчетного месяца и умножается на оклад сотрудника на последний день отчетного месяца / 28 дней; по всем сотрудникам суммы «не отгулянных отпускных» суммируются. По состоянию на конец года производится инвентаризация оценочного обязательства.

- Управленческие расходы признаются в себестоимости товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете и относятся непосредственно на уменьшение доходов (отражаются по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах»).

- Выручка признается Обществом по методу «начисления».

- Курсовые разницы отражаются в Отчетности развернуто в составе прочих доходов и прочих расходов.

- Критерием существенности является величина 5 процентов к валюте баланса.

- Денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, или когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

- Все денежные депозиты отражаются в составе финансовых вложений организации (с подразделением на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от периода размещения), движение по таким депозитам отражается в Отчете о движении денежных средств в составе инвестиционной деятельности. Денежные потоки по краткосрочным депозитам (сроком меньше 3-х месяцев) отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто.

3. Основные показатели деятельности в 2023 году

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской

Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1. Структура доходов от обычных видов деятельности за 2023 и 2022 г.г. («Отчет о финансовых результатах» строка 2110)

тыс. руб.

№	Наименование показателя	2022 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме выручки, %	2023 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме выручки, %
	Объем выручки от продажи продукции и товаров всего	2 293 254	100%	2 460 607	100%

3.2. Структура себестоимости за 2023 и 2022 г.г. («Отчет о финансовых результатах» строка 2120)

В приведенной ниже таблице приведен анализ себестоимости продукции (товаров, работ, услуг), отраженной по строке 2120 Отчета о финансовых результатах.

тыс. руб.

№	Показатели	2022 год		2023 год	
		Сумма	Доля в общей себестоимости, %	Сумма	Доля в общей себестоимости, %
1	Материальные затраты	959 297	71,0%	1 628 761	81,9%
2	Амортизация	196 868	14,6%	212 933	10,7%
3	Затраты на оплату труда	89 740	6,6%	69 116	3,5%
4	Отчисления на социальные нужды	16 274	1,2%	17 910	0,9%
5	Прочие расходы	88 324	6,6%	59 452	3,0%
	Итого	1 350 503	100%	1 988 172	100%

3.3. Структура коммерческих расходов за 2022 - 2023 г.г. («Отчет о финансовых результатах» строка 2210)

тыс. руб.

№	Показатели	2022 год		2023 год	
		Сумма	Доля в общей себестоимости, %	Сумма	Доля в общей себестоимости, %
1	Лицензионные платежи	45 368	31,0%	32 994	17,5%
2	Амортизация	257	0,2%	212	0,1%
3	Затраты на оплату труда	25 215	17,2%	32 674	17,3%
4	Отчисления на социальные нужды	6 689	4,6%	8 355	4,4%
5	Расходы на рекламу, командировки	34 330	23,5%	29 054	15,4%
6	Комиссионное вознаграждение	28 554	19,5%	37 864	20,1%
7	Аренда склада	-	-	25 281	13,4%
8	Доставка товара	-	-	5 976	3,2%
9	Прочие расходы	5 980	4,1%	16 009	8,5%
	Итого	146 393	100%	188 419	100%

3.4. Структура управленческих расходов за 2022 - 2023 г.г. («Отчет о финансовых результатах» строка 2220)

тыс. руб.

№	Показатели	2022 год		2023 год	
		Сумма	Доля в управленческих расходах, %	Сумма	Доля в управленческих расходах, %
1	Юридические и консультационные услуги	6 048	7,9	7 384	7,2%
2	Амортизация ОС и НМА	4 454	5,8	3 921	3,8%
3	Охрана	4 080	5,3	5 239	5,1%
4	Затраты на оплату труда	32 674	42,9	39 654	38,6%
5	Отчисления на социальные нужды	11 219	14,7	9 995	9,7%
6	Прочие расходы на персонал	10 824	14,8	6 068	5,9%
7	Прочие расходы	6 974	9,1	30 363	29,6%
	Итого	76 273	100%	102 624	100%

3.5. Структура процентов к получению за 2022 - 2023 г.г. (Отчет о финансовых результатах» строка 2320)

тыс. руб.

№	Показатели	2022 год		2023 год	
		Сумма	Доля в общем объеме, %	Сумма	Доля в общем объеме, %
1	Проценты по краткосрочным депозитам	5 051	100%	2 654	100%
	Итого	5 051	100%	2 654	100%

3.6. Структура процентов к уплате за 2022 - 2023 г.г. («Отчет о финансовых результатах» строка 2330)

тыс. руб.

№	Показатели	2022 год		2023 год	
		Сумма	Доля в общем объеме, %	Сумма	Доля в общем объеме, %
1	Проценты по полученным кредитам и займам	15 793	100%	6 110	100%
	Итого	15 793	100%	6 110	100%

3.7. Структура прочих доходов за 2022 - 2023 г.г. («Отчет о финансовых результатах» строка 2340)

тыс. руб.

№	Показатели	2022 год		2023 год	
		Сумма	Доля в общем объеме прочих доходов, %	Сумма	Доля в общем объеме прочих доходов, %
1	Положительные курсовые разницы	327 181	93,8%	83 775	96,5%
2	Доход от списания просроченной кредиторской задолженности	17 915	5,1%	904	1,0%
3	Прочие доходы	3 599	1,1%	2 148	2,5%
	Итого	348 695	100%	86 827	100%

3.8. Структура прочих расходов за 2022 - 2023 г.г. («Отчет о финансовых результатах» строка 2350)

тыс. руб.

№	Показатели	2022 год		2023 год	
		Сумма	Доля в общем объеме прочих расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме прочих расходов, %
1	Отрицательные курсовые разницы	392 472	99%	404 370	99%
2	Услуги банка	4 418	1%	4 210	1%
	Итого	396 890	100%	408 580	100%

3.9. Налог на прибыль («Отчет о финансовых результатах» строка 2410)

За 2023 год Убыток Общества до налогообложения составил 143 817 тыс. руб., за 2022 год Прибыль Общества до налогообложения составила 661 148 тыс. руб. Ставка налога на прибыль составляла 20% в 2023 году, 20% в 2022 году. Структура налога на прибыль приведена ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка	31.12.2022	31.12.2023
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	661 148	(143 817)
Налог на прибыль, в т.ч.	2410	(129 913)	27 570
текущий налог на прибыль	2411	(129 913)	(1 786)
отложенный налог на прибыль	2412	-	29 356
Чистая прибыль (убыток)	2400	531 235	(116 247)

Расчет суммы текущего налога на прибыль приведен ниже

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	661 148	(143 817)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (20%)	132 230	(28 763)
Постоянный налоговый расход (доход)	(2 317)	1 193
Отложенный налог	-	29 356
Текущий налог на прибыль	129 913	1 786

Структура постоянных налоговых (расходов) доходов

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2023 г.
Расходы, не принимаемые для цели по налогу на прибыль	(1 547)	(1 193)
Резервы по расходам, не подтвержденным документами	3 864	-
Итого постоянный налоговый (расход) доход	2 317	(1 193)

Структура отложенного налога на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2023 г.
Курсовые разницы	-	29 356
Итого отложенный налоговый актив	-	29 356

3.10. Основные средства («Бухгалтерский баланс» строка 1150)

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 г. составила 1 921 610 тыс. руб. Информация о составе и движении основных средств, принадлежащих Обществу на праве

собственности за 2023 год представлена в таблице 1 настоящих Пояснений.

По состоянию на 31.12.23 г. и 31.12.22 г. отсутствовали выданные в залог основные средства.

По состоянию на 31.12.23 г. и 31.12.22 г. отсутствовали признаки обесценения основных средств. В 2023 году срок полезного использования не изменялся, ликвидационная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.23 г. была оценена в сумме 0 руб.

Общество устанавливает следующие сроки полезного использования основных средств:

Группа ОС	Срок полезного использования (СПИ), лет
Земля	бессрочно
Легковозводимые конструкции	10
Производственное здание	30
Производственное оборудование	8
Вспомогательное оборудование	10
Оборудование стоимостью до 40 тыс. руб.	1 мес.
Сотовые телефоны	5
Автомобили	4
Погрузчики	5
Мебель и офисная техника	8
Компьютеры	5

3.11. Прочие внеоборотные активы («Бухгалтерский баланс» строка 1190)

тыс. руб.

Актив	на 31.12.21 г.	на 31.12.22 г.	на 31.12.23 г.
Вложения во внеоборотные активы и оборудование к установке	582 899	862 659	3 588
Авансы, выданные с целью приобретения основных средств	16 112	31 456	13 024
Права в соответствии с лицензионными договорами	744	5	-
Итого	599 755	894 120	16 612

3.12. Запасы («Бухгалтерский баланс» строка 1210)

Основными материально-производственными запасами являются плиты керамические (продукция и товары), доля которых в запасах по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 42,5 % (302 105 тыс. руб. в общей стоимости 711 395 тыс. руб.), доля прочих запасов составляет 57,5 % (409 290 тыс. руб. в общей стоимости 711 395 тыс. руб.).

Расшифровка наличия и движения запасов представлена в таблице 3 настоящих Пояснений.

По состоянию на 31.12.23 г. и 31.12.22 г. запасы в залоге отсутствуют.

По состоянию на 31.12.23 г. запасы учтены по наименьшей из чистой стоимости продаж (ЧСП) и их фактической себестоимости. По запасам с низкой оборачиваемостью было выявлено превышение фактической себестоимости над ЧСП и на сумму указанного превышения был создан резерв под обесценение запасов.

Сумма резерва составила:

11 461 тыс. руб. на 31.12.23 г.;

12 170 тыс. руб. на 31.12.22 г.

3.13. Дебиторская задолженность («Бухгалтерский баланс» строка 1230)

Расшифровка наличия и движения запасов представлена в таблице 4 настоящих Пояснений.

Указанная дебиторская задолженность является краткосрочной, платежи и расходы по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Просроченная дебиторская задолженность составила (стоимость по договору):

- 4 775 тыс. руб. на 31.12.23 г.;

- 26 119 тыс. руб. на 31.12.22 г.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности составил:

- 9 484 тыс. руб. на 31.12.23 г.;

- 9 484 тыс. руб. на 31.12.22 г.

3.14. Финансовые вложения («Бухгалтерский баланс» строка 1240)

Расшифровка наличия и движения запасов представлена в таблице 2 настоящих Пояснений.

3.15. Денежные средства и денежные эквиваленты («Бухгалтерский баланс» строка 1250)

По строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты», отражены денежные средства на расчетных счетах (рублевых и валютных) в банках **по состоянию на 31.12.2023 г.:**

тыс. руб.

№	Показатели	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Расчетные счета	20 193	26,1%
2	Валютные счета	57 295	73,9%
	ИТОГО (стр. 1250 гр. 4 «на 31.12.2023» Бухгалтерского баланса)	77 488	100%
	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» гр. 4 за 12 месяцев 2023 года «Отчета о движении денежных средств»	77 488	100%

По строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты», отражены денежные средства на расчетных счетах (рублевых и валютных) в банках **по состоянию на 31.12.2022 г.:**

тыс. руб.

№	Показатели	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Расчетные счета	83 095	41,7%
2	Валютные счета	116 228	58,3%
	ИТОГО (стр. 1250 гр. 5 «на 31.12.2022» Бухгалтерского баланса)	199 323	100%
	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» гр. 5 за 12 месяцев 2022 года «Отчета о движении денежных средств» и строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» гр. 4 за 12 месяцев 2023 года «Отчета о движении денежных средств»	199 323	100%

Официальный курс, установленный ЦБ РФ на 31.12.2023 г.: 1 доллар США = 89,6883 руб., 1 евро = 99,1919 руб.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

3.16. Заемные средства (долгосрочные обязательства) («Бухгалтерский баланс» строка 1410)

По строке 1410 Бухгалтерского баланса «Заемные средства» отражена задолженность по долгосрочным полученным займам.

Краткосрочная задолженность по банковским кредитам и займам в части погашения основной задолженности, а также процентов по ним отражена по строке 1510 «Заемные средства» в составе краткосрочных обязательств Общества (п.3.17 настоящих Пояснений).

Движения долгосрочной кредиторской задолженности по займам и кредитам:

Вид задолженности	Остаток на начало года	Поступление /начисление процентов	Выбытие /уплата процентов	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Остаток на конец года
- займы					
2023 год	69 177	57 054	(55 593)	-	70 638
2022 год	841 871	35 310	(808 044)	-	69 177
Итого					
2023 год	69 177	57 054	(55 593)	-	70 638
2022 год	841 871	35 310	(808 044)	-	69 177

Структура задолженности по долгосрочным кредитам и заемным средствам:

тыс. руб.

№	Показатели	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
1	Долгосрочные займы (Laminam S.p.A.) «Единый договор займа Ламинам от 25.11.2019»	01.01.2025	70 638	69 177
	Итого		70 638	69 177

3.17. Заемные средства (краткосрочные обязательства) («Бухгалтерский баланс» строка 1510)

Займы и кредиты отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом начисленных процентов в соответствии с условиями договоров на отчетную дату.

По строке 1510 «Заемные средства» отражаются задолженности по краткосрочным кредитам и займам, проценты по краткосрочным кредитам и займам, краткосрочные части долгосрочных кредитов и займов и краткосрочные части процентов по долгосрочным кредитам, отраженным по строке 1410 Бухгалтерского баланса (п. 3.16 Пояснений).

Сумма начисленных процентов, включенных в состав прочих расходов, составила по кредитам 0 тыс. ЕВРО (0 тыс. руб.), по займам 6 110 ЕВРО (6 110 тыс. руб.).

Движения краткосрочной кредиторской задолженности по займам и кредитам

тыс. руб.

Вид задолженности	Остаток на начало года	Поступление /начисление процентов	Выбытие /уплата процентов	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Остаток на конец года
- займы					
2023 год	344	6 110	(2 838)	-	3 616
2022 год	8 766	12 258	(20 680)	-	344
- кредиты					
2023 год	-	-	-	-	-
2022 год	99 372	535	(99 907)	-	-
Итого					
2023 год	344	6 110	(2 838)	-	3 616
2022 год	108 138	12 793	(120 587)	-	344

Структура задолженности по краткосрочным кредитам и заемным средствам:

тыс. руб.

№	Показатели	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2023г.	Сальдо на 31.12.2022г.
1	Начисленные проценты по Долгосрочному займу (Laminam S.p.A.) «Единый договор займа Ламинам от 25.11.2019»	январь следующего года	3 616	344
	Итого		3 616	344

3.18. Кредиторская задолженность («Бухгалтерский баланс» строка 1520)

Расшифровка наличия и движения кредиторской задолженности представлена в таблице 5 настоящих Пояснений.

3.19. Оценочные обязательства («Бухгалтерский баланс» строка 1540)

По строке 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» отражены суммы начисленных резервов предстоящих расходов на оплату отпусков (краткосрочных).

Структура и движение оценочных обязательств Общества представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Резерв годовых премий	16 887	24 795	(16 887)	24 795
Резерв ежегодных отпусков	10 342	16 292	(10 342)	16 292
Итого	27 229	41 087	(27 229)	41 087

3.20. Уставный капитал («Бухгалтерский баланс» строка 1310), добавочный капитал («Бухгалтерский баланс» строка 1350),

Уставный капитал Общества на 31.12.2023г. и 31.12.2022г. составляет 10 000 000 руб. Капитал оплачен на 100%. Добавочный капитал представляет собой вклады собственника в имущество.

3.21. Нераспределенная прибыль («Бухгалтерский баланс» строка 1370)

Сведения о величине нераспределенной прибыли, отраженной по стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Совокупный финансовый результат периода	(116 247)	531 235
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	832 345	301 110
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) всего	716 098	832 345

В 2022 - 2023 годах прибыль не распределялась.

3.22. Поручительства и гарантии

Поручительства, выданные в обеспечение исполнения Обществом обязательств по заключенным кредитным договорам, по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 г. отсутствуют. Иные поручительства и гарантии, в том числе полученные, - отсутствуют.

4. Информация о связанных сторонах

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется Ламинам СПА, Италия (Laminam SpA (Italy)) (100% Уставного капитала общества).

Участник	Сведения	Доля в уставном капитале, 31.12.2023г.	Доля в уставном капитале, 31.12.2022г.
Ламинам СПА (Laminam SpA)	Дата создания 12.07.2004 г., внесена в Коммерческий реестр торгово-промышленной сельскохозяйственной палаты Модены за номером 01969990355, адрес: Виа Гьярола Нуова 258, 41042 Фиорано Моденезе, Италия	100%	100%

Раскрытие информации о материнской компании

Название компании	ИНН	Руководитель	Собственник	Дата регистрации	Адрес	Комментарий
Ламинам СПА (Laminam SpA)	1969990355	Альберто Сельми	См. ниже	12.07.2004	Виа Гьярола Нуова 258, 41042 Фиорано Модене, Италия	Поставщик/ Покупатель

Структура владения Обществом за 2022 2023 гг.:

Единственным учредителем и собственником **ООО «Ламинам Рус»** является Ламинам СПА, Италия (**Laminam SpA (Italy)**) – 100% доли;

- единственным учредителем и собственником компании **Laminam SpA (Italy)** является компания **Estense S.a.r.l. (Luxemburg)** – 100% доли;

- учредителями компании **Estense S.a.r.l. (Luxemburg)** являются компания **Gris S.a.r.l. (Luxemburg)** – доля участия 83,2%, компания MC Investimenti Srl – доля участия 16,5%, компании Blupe Srl; CP2 Invest Srl – доля участия 0,3%;

- учредителями компании **Gris S.a.r.l. (Luxemburg)** является компания **Master 7 (S.a.r.l. Luxemburg)** с долей участия 74%, другие участники с долей участия 26%;

- единственным участником компании **Master 7 (S.a.r.l. Luxemburg)** является **предприятие Alpha Private Equity Fund 7 (SCA) SICAR (Luxembourg)**, в которой каждый инвестор имеет долю участия менее 25%.

Поскольку конечным собственником Общества является компания Alpha Private Equity Fund 7 (SCA) SICAR (Luxembourg), в которой каждый инвестор имеет долю участия менее 25%, физическое лицо – бенефициарный владелец у Общества отсутствует.

Операции с указанными выше компаниями, владеющими Ламинам СПА, Италия (100% материнская компания Общества) в 2023 и 2022 годах отсутствовали.

Состав исполнительного органа и Совета директоров по состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г.:

Состав (фамилии и должности) членов совета директоров:

ФИО	Место работы	Должность
Альберто Сельми / Alberto Selmi	Ламинам СПА	Директор
Джулио Луци / Giulio Luzi	Ламинам СПА, ООО «Ламинам Рус»	Финансовый директор
Мишаров Василь Наилевич	ООО «Ламинам Рус»	Генеральный директор

Состав (фамилии и должности) членов единоличного исполнительного органа:

ФИО	Место работы	Должность
Джулио Луци / Giulio Luzi	Ламинам СПА, ООО «Ламинам Рус»	Финансовый директор
Мишаров Василь Наилевич	ООО «Ламинам Рус»	Генеральный директор

Иные связанные стороны у Общества отсутствуют.

В 2023 году Решения о выплате вознаграждений членам Совета директоров не принимались, вознаграждения членам Совета директоров Общества не выплачивались.

Операции со связанными сторонами

Закупки у Ламинам СПА / Продажи Ламинам СПА

Общество осуществляет закупку плитки керамической, сырья и комплектующих деталей для оборудования у Ламинам СПА / продает плитку керамическую Ламинам СПА.

тыс. руб.

Год	Закупки	Продажи
2023	906 481	224
2022	316 453	20 573

Состояние расчетов с Ламинам СПА

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженность Ламинам СПА перед Обществом и Общества перед Ламинам СПА составила:

тыс. руб.

Год	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
2023	-	586 518
2022	-	179 316

Займы, полученные от Ламинам СПА

тыс. руб.

Ламинам СПА	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Тело займа, задолженность	70 721	69 177
Процент, задолженность	3 616	344
Итого	74 337	69 522

Движение по займам, полученным от Ламинам СПА

тыс. руб.

год	получено	погашено	% начисленные	% уплаченные
2023	57 054	(55 593)	6 110	(2 838)
2022	35 310	(808 044)	12 258	(20 680)

Расчеты со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме, задолженность является краткосрочной и подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, за исключением долгосрочной задолженности по займу от Ламинам СПА.

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не образовывались.

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральный директор, финансовый директор):

Краткосрочное вознаграждение в 2023 году (в т.ч. НДФЛ):

- начислено всего 10 108 тыс. руб. (в т.ч. натуральный доход 1 002 тыс. руб.);
- премия по итогам года: 2 732 тыс. руб.;
- социальные взносы: 2 243 тыс. руб.

Краткосрочное вознаграждение в 2022 году (в т.ч. НДФЛ):

- начислено всего 9 138 тыс. руб. (в т.ч. натуральный доход 764 тыс. руб.);
- премия по итогам года: 3 224 тыс. руб.;
- социальные взносы: 1 947 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения в 2023 и 2022 годах отсутствовали.

5. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Размер чистых активов Общества на конец отчетного периода больше величины уставного капитала, и соответствует требованию законодательства РФ к величине чистых активов. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности, Общество предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Влияние геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, не оказали существенного влияния на финансово-

хозяйственную деятельность Общества, и не привели к необходимости ее сокращения.

6. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

24 марта 2024

Мишаров В. Н.

