ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «БАРТЕК Рус»
за 2022 год

1. **Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «БАРТЕК Рус» зарегистрировано 20 мая 2010 года.
Единственным участником Общества на отчетную дату является Общество с ограниченной ответственностью «БАРТЕК ГМБХ».
Согласно имеющейся информации, в структуре группы BARTEC отсутствуют участники с долей собственности более 25%.
Состав Правления Общества:
- независимый член правления Бочанов Игорь Александрович
- генеральный директор Становов Олег Николаевич
- до 30 сентября 2022 года финансовый директор Пронькин Андрей Александрович
- с 01 октября 2022 года финансовый директор Горбатенко Екатерина Евгеньевна

Уставной капитал общества на отчетную дату составляет 4 300 тыс. руб.
Общество зарегистрировано по адресу 111141, г. Москва, проезд Перова Поля 3-й, д. 8, стр. 1, пом. 253
Почтовый адрес: 111141, г. Москва, проезд Перова Поля 3-й, д. 8, стр. 1, пом. 253.
Общество имеет обособленное подразделение по месту аренды офисного помещения в г. Мытищи;
Дочерних и зависимых организаций Общество не имеет.

Численность работников по состоянию на 31.12.2022 год – 18 человек.
Генеральный директор – Становов Олег Николаевич, 09.08.2022 Решением единственного участника от 12.07.2022 Генеральный директор был переизбран на срок 1 год.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.
Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с применением компьютерных программ «1С: Предприятие 8.3», в тысячах рублей.

2. **Сведения об учетной политике**

2.1. Учетная политика организации сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. Признание и учет доходов от обычных видов деятельности

Датой выручки от реализации работ (услуг) считать подписание сторонами акта сдачи-приемки работ (услуг). Выручку при реализации товаров (услуг) и прочего имущества признавать на дату перехода права собственности.

2.3. Расходы Общества собираются на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу» и признаются в размере фактически произведенных затрат на момент их начисления.

2.4. Учет материально-производственных запасов

2.4.1. Заготавливать и приобретать материалы по фактической себестоимости (счет 10 «Материалы») без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».
2.4.2. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценивать их по себестоимости средней себестоимости.
2.4.3. Транспортные расходы по доставке товара до склада, услуги брокера, упаковка товара относятся на прямые расходы Общества. На конец отчетного периода полностью включаются в себестоимость.

2.5. Учет основных средств

2.5.1. Объекты основных средств, приобретенные за плату, признавать в учете по фактической себестоимости приобретения.
2.5.2. Срок полезного использования основных средств, вводимых в эксплуатацию после 1 января 2002 г., устанавливать на основании Постановления Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
2.5.3. Для видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливать самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей, а при их отсутствии определять опытным путем при передаче конкретного объекта в эксплуатацию.
2.5.4. Применять в течение всего срока полезного использования, первоначально установленные сроки полезного использования объектов основных средств, способы начисления амортизации, определенные при принятии объектов к бухгалтерскому учету.
2.5.5. Амортизационные отчисления по группам однородных объектов основных средств, непосредственно используемым при производстве товаров, работ и услуг производить линейным методом исходя из срока полезного использования объекта основных средств.
2.5.6. Относить на затраты без начисления амортизации объекты основных средств стоимостью до 100.000 руб.
2.5.7. Применяются положения ФСБУ 6/2020, начиная с отчетности за 2021 год, для перехода использовался альтернативный метод.
2.5.8. Применять положения ФСБУ 25/2018, начиная с отчетности за 2022 год, для перехода использовать альтернативный метод.
2.5.9. Осуществлять на отчетную дату проверку на соответствие элементов амортизации условиям использования.
2.6. Прочими доходами считать:
2.6.1. %% за пользование отсрочкой оплаты поставок;
2.6.2. %% начисленные;
2.6.2. курсовые разницы;
2.6.3. суммы восстановленных резервов;
2.6.4. доходы от сдачи имущества в аренду;
2.6.5. доходы от возврата товара от покупателя;
2.6.6. излишки, выявленные при инвентаризации;
2.6.7. изменение стоимости товара поставщиком;
2.6.8. штрафные неустойки по договорам поставки;
2.6.9. прочие доходы.
2.7. К прочим расходам относить:
2.7.1. %% за пользование отсрочкой оплаты поставок;
2.7.2. расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции;
2.7.2. налоги и сборы, уплачиваемые за счет финансовых результатов, а также пени по ним;
2.7.3. убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
2.7.4. суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
2.7.5. курсовые разницы;
2.7.6. расходы от выявленных в ходе инвентаризации недостач;
2.7.7. резерв под снижение стоимости товаров;
2.7.8. списание дебиторской задолженности;
2.7.9. расходы, связанные с утилизацией;
2.7.10. штрафы и пени, связанные с выполнением договорных обязательств;
2.7.11. прочие расходы.
2.8. Учет финансовых вложений.
2.8.1. К бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений принимать активы при наличии условий, установленных пунктом 2 ПБУ 19/02.
2.9. Учет задолженности по кредитам и займам
2.9.1. Задолженность организации по кредитам и займам принимать к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей в стоимостной оценке, предусмотренной договором.
2.9.2. На счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» вести учет задолженности организации в разрезе аналитики:
по видам займов и кредитов;
по кредитным организациям, иным заимодавцам;
по видам заемных обязательств.
2.9.3. Учитывать привлеченные заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 мес., до момента их полного погашения в составе долгосрочной задолженности.
Общество в отчетном периоде не вносило изменения в учетную политику на следующий отчетный год.

3. **Финансово-хозяйственная деятельность Общества**

3.1 Сведения о доходах и расходах

Наименование показателя	2022 год	2021 год
	без НДС	без НДС
Выручка от реализации товаров, в том	753 493	606 621

числе:		
- выручка по продаже оборудования	736 135	602 338
- выручка от разработки программного обеспечения		
- выручка от организации сертификации продукции	2 490	981
- выручка от разработки проектной документации обеспечения	0	205
- выручка от шефмонтажных, пусконаладочных и сервисных работ	11 730	2 285
- выручка от прочих видов деятельности	3 138	812
Себестоимость товаров и услуг	**-550 392**	**-460 286**
- себестоимость проданных товаров, услуг и работ	-550 392	-460 286
Валовая прибыль от реализации товаров	**203 101**	**146 335**
Управленческие (общехозяйственные) расходы	**-50 606**	**-79 462**
Коммерческие расходы (издержки обращения)	**-89 934**	**-34 720**
Прибыль от продаж	**62 561**	**32 153**

3.2 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году - прибыль в размере 62 561 тыс. руб., в 2021 году - прибыль в размере 32 153 тыс. руб.

3.3 Расчеты по налогу на прибыль

За отчетный год Общество получило прибыль до налогообложения в размере 59 206 тыс. руб. Кроме того, величина налога была скорректирована на 29 774 тыс. руб. путем использования ранее накопленного налогового убытка.
В отчетном периоде для расчета налога на прибыль была применена налоговая ставка 20%.

При определении налоговой прибыли финансовый результат в бухгалтерском учете в размере 12 889 тыс.руб. (условный расход по налогу на прибыль составил 2 578 тыс.руб) был скорректирован на величину налоговых разниц в размере 22 099 тыс. руб., а также на величину разниц, возникших в связи с погашением оценочных обязательств, при условии, что расходы не были учтены для целей налогообложения – 16 380 тыс. руб.

Налоговая разница	Сумма постоянной/ временной налоговой разницы	Постоянный налоговый доход/ расход	Отложенный налоговый актив/ обязательство
%% за пользование отсрочкой оплаты поставок и по договору займа	12 550	2 510	
Курсовые разницы	- 16 810		- 3 362
Резерв на выплату отпусков и премии (разница в периоде признании расходов)	234		47
Начисление резерва на оплату расходов на выплаты сотрудникам по соглашению сторон	30 361		6 072
Амортизация основных средств	800		160
Разницы в связи с применением ФСБУ 25	159		32
Утилизация товара	3 291	658	
Вознаграждение по агентскому договору	2 138	428	
Восстановление резерва по сомнительным долгам по факту погашения задолженности	7 661		1 532
Начисление резерва под снижение стоимости ТМЦ	3 405		681
Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	- 7 836		- 1 567
Восстановление неиспользованного резерв на выплату годовой премии	- 1 169		- 234
Прочие временные разницы	7 412		1 482
Списание НДС на расходы	164	33	
Расходы, не соответствующие требованиям ст. 252 НК РФ	3 956	791	

Итого налоговые разницы	**46 316**	**4 420**	**4 843**

3.4 Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Прочие доходы, в т.ч.	**235 563**	**91 607**
Курсовые разницы	228 612	68 172
Основные средства (продажа)	315	4 863
Проценты к получению	4 134	1 276
Сдача в субаренду	29	190
Списание кредиторской задолженности	0	1 555
Штрафные санкции	0	123
Возмещение штрафных санкций производителем	0	15
Прочие доходы	543	5
Безвозмездное поступление	381	165
Восстановление резерва по годовой премии	1 169	1 415
Восстановление резерва по сомнительным долгам	381	13 827
Прочие расходы, в т.ч.	**-286 234**	**-74 519**
Курсовые разницы	-251 837	-47 793
Резерв по сомнительным долгам	-8 042	0
Списание НДС на прочие расходы	-164	-502
Утилизация товаров	-3 291	0
Услуги банков	-2 225	-1 632
Таможенные пошлины и сборы с лицензионных платежей	-19	-15
Расходы на проведение гарантийного ремонта	-837	0
Проценты начисленные	-17 154	-21 859
Штрафные санкции	-95	-1 324
Основные средства (продажа)	-651	-229
Прочие расходы	-917	-1 165

3.5 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте - 251 837 тыс. руб.
Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях 228 612 тыс. руб.
Курс ЦБ РФ, действующий на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности (31.12.2022 г.), по иностранным валютам, в которых организация осуществляла расчеты в отчетном году, составляет: 1 евро – 75,6553 руб.

3.6 Оценочные обязательства и резервы

По итогам отчетного года Общество начислило резервы, предусмотренные учетной политикой для целей бухгалтерского учета, а также связанные с прекращаемой деятельностью:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	9 245	47 121	-17 025	-1 170	38 170
в том числе:					
резерв на проведение аудита годовой отчетности	2 502	3 998	-4 029		2 471
резерв на выплату премии по результатам за год	5 858	8 709	-8 497	-1 170	4 900
резерв на выплату отпусков	885	4 054	-4 499		440
резерв на выплаты по соглашению сторон	0	30 360			30 360

Обществом была проанализирована ситуация в отношение дебиторской задолженности, резерв по сомнительной задолженности по решению руководства составил 45 208 тыс. руб., что выше показателя прошлого года в связи с включением в резерв задолженности по контрагенту, в адрес которого был направлен иск о признании банкротом. Ниже представлен расчет:

Контрагент	Сумма сомнительной задолженности, тыс. руб.	
	2022	2021
Аккурат-Инжиниринг	19 242	19 623

Уренгоймонтажпромстрой (УМПС)	14 841	14 841
АК ВНЗМ ПАО	8 042	
АНГС АО	3 083	3 083
Итого	**45 208**	**37 547**

Также, в результате пересмотра остатков на складе был проведен тщательный анализ оборачиваемости товарно-материальных ценностей, в связи с чем по состоянию на 31.12.2022 величина резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов была скорректирована до 20 845 тыс. руб., в том числе часть товаров, включенных в состав, была утилизирована с использованием резерва (7 837 тыс. руб.), а также в результате расчета величина резерва была увеличена на 3 404 тыс. руб. В расчет резерва включена стоимость запасов, по которым не производились движения в течение нескольких периодов и которые с меньшей вероятностью будут реализованы в ближайшем будущем. Компания планирует уделить еще больше внимания складским остаткам в будущем.

3.7 Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность на 100% состоит из расчетов с материнской компанией, задолженность возникла из договора овердрафта (62 908 тыс. руб.) и лицензионного договора (11 397 тыс. руб.).
Основная причина задержки оплаты связана с нехваткой оборотных средств для погашения всех долгов, накопившихся с 2015 года.

Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность представлена задолженностью покупателей и заказчиков по договорам поставки товаров и оборудования, общая сумма просроченной задолженности составила 60 492 тыс. руб., в том числе величина созданного резерва по сомнительным долгам – 45 208 тыс. руб.

В отношение таких должников ведется активная работа по истребованию задолженности, включая судебные иски.

3.8 Займы и кредиты

В 2022 г. были привлечены и выданы следующие займы и кредиты:

Займодавец	Договор займа	Дата выдачи займа	%	Сумма займа на 31.12.2022, евро	Сумма капитализированных процентов за 2021-2022 год, евро	Сумма начисленных процентов за 2022 год, евро	Сумма погашенных процентов за 2022 год, евро	Сумма погашенного займа за 2022 год, евро
Baltec GmbH	111 от 30/04/18	30.04.2018	6,6	1 335 455,47	113 611,04	123 040,22	0,00	819 800,00

3.9 Отчет о движении денежных средств

Состав денежных средств и их эквивалентов:

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Всего	89 926	59 865	122 305
в том числе			
Рублевый счет	89 887	48 283	111 359
Валютный счет	39	11 582	10 946

Денежные потоки отражаются развернуто, за исключением косвенных налогов и операций по купле-продаже валюты.

В составе прочих платежей за 2022 год отражены выплаты подотчетным лицам в размере

658 тыс. руб., выплата алиментов в размере 1 014 тыс. руб. и иные выплаты.

В составе прочих поступлений за 2022 год отражено получение штрафных неустоек за нарушение условий договора в размере 72 тыс. руб.,

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Тыс. руб.

Бухгалтерский баланс. Строка «Денежные средства и эквиваленты». Графа «На 31.12.2022 г.»	89 926
Отчет о движении денежных средств. Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода»	89 926
Бухгалтерский баланс. Строка «Денежные средства и эквиваленты». Графа «На 31.12.2021 г.»	59 865
Отчет о движении денежных средств. Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода»	59 865

3.10 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В отчетном периоде у Общества не было:
- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий;
- прекращенных операций;
- государственной помощи.

3.11 Влияние валютных курсов

В течение отчетного года курс евро менялся от 52,7379 руб. за 1 евро до 132,9581 руб. за 1 евро, что существенно отразилось на финансовых результатах общества, так как обязательства перед большинством поставщиков выражены в валюте, кроме того, у общества имеются существенные обязательства по договорам займа и овердрафта, выраженные в валюте. Таким образом, итогом влияния валютных колебаний стали положительные курсовые разницы в размере 24 436 тыс. руб.

Курс евро на 31.12.2020 – 90,6824
Курс евро на 31.12.2021 – 84,0695
Курс евро на 31.12.2022 – 75,6553

3.12 Информация о связанных сторонах

Состав основного управленческого персонала: генеральный директор, финансовый директор, независимый член правления.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу:

Вид вознаграждения	Сумма	
	за 2022	*за 2021*
	тыс. руб	*тыс. руб*
1. Вознаграждения, выплаченные в отчетный период, всего		
	9 910	14 865
в том числе:		
- оплата труда	3 195	9 219
- вознаграждение независимого члена правления	840	840
- отпускные	1 242	977
- премии по показателям эффективности	4 633	3 829
2. Страховые взносы, начисленные в отчетном периоде		
	2 993	4 489
ВСЕГО	**12 903**	**19 354**

Предполагаемые выплаты управленческому персоналу в течение 12 месяцев после отчетной даты:

генеральный директор – оплата труда (6 764тыс.руб.), отпускные, премия по показателям эффективности (2 029тыс.руб.), выходное пособие (6 764тыс.руб.), страховые взносы;
финансовый директор - оплата труда (2 255тыс.руб.), отпускные, выходное пособие (2 255тыс.руб.), страховые взносы;
независимый член правления выплаты договором не предусмотрены.

3.13 Информация о бенефициарных владельцах

На отчетную дату у Общества нет бенефициарных владельцах, согласно Письму от 19.10.2022, направленного руководством компании Shield Holding S.C.A в адрес ООО «БАРТЕК Рус», отсутствуют акционеры, владеющие долей более 25%.

Структура владения на 31.12.2022 может быть представлена следующим образом:

Организация	Учредитель	Доля участия
ООО "БАРТЕК Рус"	BARTEC GmbH	100%
BARTEC GmbH	BARTEC Top Holding GmbH	100%
BARTEC Top Holding GmbH	Safety Lux S.A.R.L.	100%
Safety Lux S.A.R.L.	Shield Acquisition S.A.R.L.	100%
Shield Acquisition S.A.R.L.	Shield Holding S.C.A.	100%
Shield Holding S.C.A.	акционеры с долей участия менее 25%	

3.14 Информация об аффилированных лицах

Контролирующие лица: Bartec GMBH - доля в уставном капитале 100%.

1. Компания BARTEC GmbH, которая одновременно является учредителем Общества и поставщиком оборудования.
2. В отчетном периоде была произведена капитализация займа перед компанией BARTEC GmbH на сумму начисленных, но непогашенных в течение финансового года процентов, таким образом, сумма займа увеличилась на 114 тыс. евро. Вместе с тем, в течение года была осуществлена частичная оплата задолженность - 820 тыс. евро, таким образом, на отчетную дату величина займа составила 1 335 тыс. евро.

Расшифровка оборотов по приобретению товара и оборудования у взаимозависимых лиц, а также по реализации услуг за 2022 год:

Контрагент	Валюта договора	Сумма в валюте договора	Сумма в рублях
Приобретение			
BARTEC Explosion Proof Appliances (Shanghai) Co., Ltd	EUR	73 495,00	7 255 954,77
BARTEC BENKE GmbH	EUR	3 604 400,62	245 201 178,74
BARTEC GMBH	EUR	465 630,03	35 913 802,38
BARTEC PIXAVI	EUR	26 175,00	2 180 194,28
BARTEC VARNOST	EUR	376 693,10	23 066 889,87
БАРТЕК Казахстан	RUR	4 688 341,49	4 688 341,49
BARTEC F.N. SRL	EUR	101 897,60	8 581 883,41
BARTEC GMBH	EUR	115 503,25	8 014 343,55
Начисление процентов			
BARTEC GMBH	EUR	123 040,22	11 018 291,88
BARTEC GMBH	EUR	79 762,19	40 350 778,38
BARTEC GMBH	RUR	1 063 474,14	1 063 474,14
Реализация			
BARTEC F.N. SRL	EUR	12 980,00	998 564,35
BARTEC FRANCE	EUR	80 640,00	4 936 546,94
BARTEC GMBH	EUR	2 752,18	516 221,28
BARTEC BENKE GmbH	EUR	19 266,00	1 195 453,37
БАРТЕК Казахстан	RUR	4 779 357,26	4 779 357,26
БАРТЕК Казахстан	EUR	27 483,75	1 925 681,92
BARTEC GMBH	EUR	21 820,00	1 623 784,13

Расшифровка остатков по взаиморасчетам со взаимозависимыми лицами по состоянию на 31.12.2022:

Контрагент	Тип операций	Валюта договора	Сумма в валюте договора	Сумма в рублях
Кредиторская задолженность				
BARTEC GMBH	Лицензионный сбор за товарный знак BARTEC	EUR	242 399,69	18 338 821,27
BARTEC GMBH	Проценты за пользование отсрочки оплаты	EUR	789 978,61	59 766 068,73
BARTEC GMBH	Проценты за пользование отсрочки оплаты	RUR	5 114 810,10	5 114 810,10
BARTEC GMBH	Задолженность по займу / Проценты по займу	EUR	1 414 082,80	106 982 858,46
BARTEC GMBH	Вклад в имущество	EUR	270 974 950,00	270 974 950,00
Дебиторская задолженность				
BARTEC BENKE GmbH	Поставка оборудования (предоплата)	EUR	423 734,90	30 584 520,24
BARTEC F.N. Srl a Socio Unico	Поставка оборудования (предоплата)	EUR	7 132,75	461 070,82
BARTEC GMBH	Поставка оборудования (предоплата)	EUR	29 813,20	2 255 666,71
BARTEC GMBH	Организация сертификации продукции	EUR	95 283,64	7 208 712,37
BARTEC GMBH	Проценты за пользование отсрочки оплаты	EUR	9 779,20	739 848,31
БАРТЕК Казахстан ТОО	Консультационные услуги	RUR	390 000,00	390 000,00

3.15 События после отчетной даты

18 января 2023 года в ЕГРЮЛ ОАО "УМПС" (Уренгоймонтажпромстрой) ИНН 8904002990 была внесена запись, что Общество Ликвидировано вследствие банкротства. У ООО «БАРТЕК Рус» на задолженность ОАО "УМПС" был создан резерв в размере 14 841тыс.руб., и в январе задолженность была списана за счет резерва.

3.16 Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий) информацию, о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

3.17 Геополитические риски

Наложение ограничений стран Евросоюза, вызванное возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженностью, привело к возникновению резкого колебания курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Данные события продолжают оказывать влияние на деятельность российских компаний различных отраслей.

Одновременно сохраняются риски новых ограничений, в том числе вторичных, и может усиливаться негативное влияние ранее принятых ограничений. Руководство Общества следит за развитием ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество раскрыло всю имеющуюся информацию, связанную с данными событиями, и способную оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2022 год.

3.18 Государственная помощь

Не оказывалась.

3.19 Корректировка показателей в связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 Общество отразило по состоянию на 31.12.2021 в составе основных средств приведенную стоимость арендованного складского и офисного помещения, а также величину права пользования активом. Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей была использована процентная ставка, которая была предложена ПАО «Сбербанк» для привлечения аналогичной суммы кредитных средств – 13,53%. Обществом было сделано допущение, что срок аренды данных помещений составит 3 календарных года.

31.12.2022 Обществом был произведен пересмотр ожидаемого срока договора аренды в сторону уменьшения до 6 месяцев в связи с изменением бизнес-планов, также, была использована действующая на отчетную дату ставка аренды.

Данный пересчет нашел свое отражение в бухгалтерском балансе следующим образом:

	31.12.2021	31.12.2022
Основные средства	тыс. руб.	тыс. руб.
Офисное помещение	6 285,70	1 051,66
Складское помещение	7 689,05	1 585,38
Прочие обязательства		
Офисное помещение	6 285,70	1 135,79
Складское помещение	7 689,05	1 660,47

Также, согласно положениям ФСБУ 25/2018 в течение периода начислялись амортизация арендованных основных средств и проценты за право пользование активом:

	2022	
Основные средства	**Начислена амортизация в составе коммерческих расходов, тыс. руб.**	**Начислены проценты по арендным обязательствам в составе внереализационных расходов, тыс. руб.**
Офисное помещение	-2 095	- 647
Складское помещение	-2 563	- 792

В связи с применением с 2021 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом сделаны следующие корректировки в Бухгалтерский баланс. Проведен ретроспективный пересчет следующих строк:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	8 429	13 974	22 403
Отложенные налоговые активы	1180	30 354	3 378	33 732
Итого по разделу I	**1100**	**38 782**	**17 353**	**56 135**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	451	6 295	6 745
Итого по разделу II	**1200**	**417 090**	**6 295**	**423 385**
БАЛАНС	**1600**	**455 872**	**23 648**	**479 520**
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 137	3 379	4 516
Прочие обязательства	1450	0	30 270	20 270
Итого по разделу IV	1400	173 211	23 648	196 859
БАЛАНС	1700	455 872	23 648	479 520

3.20 Непрерывность деятельности.

В рамках обновленной глобальной стратегии, принято 14 декабря 2022 года решение единого участника ООО «БАРТЕК Рус» о прекращении присутствия на отдельных международных рынках. В частности, компания BARTEC запускает процесс по сворачиванию своего бизнеса по продажам и обслуживанию клиентов на территории России.

Процесс сворачивания бизнеса ООО «БАРТЕК Рус» продолжит до 30 сентября 2023 года. Процесс будет проходить в соответствии с применимыми законодательными требованиями и с выполнением обязательств перед клиентами, сотрудниками и другими заинтересованными сторонами. При этом, полномочия генерального директора расширены и продлены до 31.12.2023 года.

В связи с принятым решением Обществом сформирован дополнительный резерв на предстоящие выплаты в размере 30 361тыс.руб.

Решение о прекращении деятельности было доведено до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно будут затронуты.

Генеральный директор

ООО «БАРТЕК Рус» Становов О.Н.

16 февраля 2023

ООО «БАРТЕК Рус»
111141, Москва, 3-й проезд Перова Поля, д. 8, с.1, пом. 253
Тел./факс: +7 495 249 05 42
E-mail: mail@bartec-russia.ru

ИНН: 7720686114
КПП: 772001001
ОКВЭД: 46.69.5
ОКПО: 66473183

АО «ЮниКредит Банк»
Расчетный счет 40702810100014819550
Корр. счет: 30101810300000000545
БИК: 044525545