

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «Барлинек»**

**за 2022 г**  
(тыс. руб.)

ООО «Барлинек»

(наименование организации)

Подготовлено

Дата 29.03.2023

## Содержание

|   |            |
|---|------------|
| <b>1 РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «Барлинек»</b>  | <b>4</b>   |
| 1.1 Основные сведения об организации  | 4          |
| 1.2 Основные виды деятельности организации  | 4          |
| 1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчётности организации за 2019, 2020 гг.  | 4          |
| 1.4 Состав органов управления организации   | 5          |
| 1.5 Сведения об обособленных подразделениях организации   | 5          |
| 1.6 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях   | 5          |
| <b>2 РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ</b>  | <b>8</b>   |
| 2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учёту   | 8          |
| 2.2 Изменения в учётной политике, действующие с 2019 г  | 8          |
| <b>РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ ООО «Барлинек» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ</b>  | <b>8</b>   |
| <b>1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)</b>   | <b>8</b>   |
| <b>2 Основные средства</b>  | <b>8</b>   |
| <b>3 Финансовые вложения</b>  | <b>9</b>   |
| <b>4 Запасы</b>   | <b>10</b>  |
| <b>В 2019 году общество не имело в наличии ТМЦ, принятых на ответственное хранение; материалов, принятых в переработку; товаров, принятых на комиссию; оборудования, принятого для монтажа.</b> | <b>10</b>  |
| <b>5 Дебиторская и кредиторская задолженность</b>   | <b>10</b>  |
| 5.1 Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию  | 11         |
| 5.1.1 Информация о недополученных суммах займов и кредитов (в случае неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора займа и (или) кредитного договора)                              | 11         |
| <b>6 Затраты на производство</b>  | <b>11</b>  |
| <b>7 Резервы под оценочные обязательства</b>  | <b>122</b> |
| 7.1 Описание оценочных обязательств   | 12         |

|           |  |                                     |
|-----------|--|-------------------------------------|
| 7.2       | Описание условных обязательств   | 12                                  |
| 7.3       | Описание условных активов  | 12                                  |
| <b>8</b>  | <b>Обеспечения обязательств</b>  | <b>13</b>                           |
| <b>9</b>  | <b>Государственная помощь</b>  | <b>13</b>                           |
| <b>10</b> | <b>Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте</b>   | <b>13</b>                           |
| 10.1      | Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчёта выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях | <b>Error! Bookmark not defined.</b> |
| <b>11</b> | <b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>  | <b>13</b>                           |
| <b>12</b> | <b>Финансовые результаты</b>   | <b>14</b>                           |
| 12.1      | Порядок признания коммерческих и управленческих расходов   | 14                                  |
| 12.2      | Порядок отражение прочих доходов и расходов  | 14                                  |
| 12.3      | Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления   | 15                                  |
| 12.4      | Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами   | 15                                  |
| <b>13</b> | <b>Налог на прибыль</b>  | <b>15</b>                           |
| 13.1      | Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации  | 15                                  |
| <b>4</b>  | <b>РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «Барлинек»</b>  | <b>15</b>                           |
| 4.1       | Последствия событий после отчетной даты  | 15                                  |
| 4.2       | Влияние текущей геополитической ситуации на деятельность организации.  | 16                                  |

## 1. РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «Барлинек»

### 1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью “Барлинек Рус Трейд”

Сокращённое наименование организации: ООО “Барлинек”

ИНН/КПП организации: 7706625110 / 772701001

Дата создания (государственной регистрации): 06.07.2006

Юридический адрес организации: 117638, г.Москва, ул.Одесская д 2, БЦ Лотос, башня С.

Генеральный директор ООО «Барлинек»: Гуров Дмитрий Михайлович

Главный бухгалтер ООО «Барлинек»: Ревеко Елена Валерьевна

Организация применяет общий режим налогообложения.

Среднегодовая численность работников ООО «Барлинек» составила:

- численность работающих на 31 декабря 2021 г – 27 чел.;

- численность работающих на 31 декабря 2022 г – 11 чел.

Акционерами (участниками) ООО «Барлинек» являются:

- Компания «Барлинек СА», размер вклада 78 840 тыс. руб., созданная и действующая в соответствии с законодательством Польши, зарегистрированная в Районном суде г.Кельце за номером KRS0000018891, с зарегистрированным офисом по адресу: 25-323 город Кельце, аллея Солидарности, д.36, Польша - 100%.

### 1.2 Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности ООО «Барлинек» являются:

Оптовая торговля через агентов (за вознаграждение или на договорной основе)

### 1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчётности организации за 2021, 2022 гг.

- а) Бухгалтерская отчётность ООО «Барлинек» за 2021 г на общем собрании участников утверждена 1 марта 2023 года. Проведение годового общего собрания участников ООО «Барлинек» по итогам 2022 года запланировано провести в сроки до 30 июня 2023 года. ООО «Барлинек» по итогам 2022 г получило убыток в размере 6 562 тыс. руб.

#### 1.4 Состав органов управления организации

Общее собрание участников;

Единоличный Исполнительный орган – Генеральный директор Гуров Дмитрий Михайлович;

Коллегиальный Исполнительный орган – Дирекция. Состав Дирекции: Председатель Дирекции – Генеральный директор – Гуров Дмитрий Михайлович; член Дирекции – Марасек Анна Ёланта.

В состав Ревизионной комиссии Общества, состоящей из 4 человека, входят следующие господа:

-Гуров Дмитрий Михайлович;

-Ганин Павел Игоревич;

-Кужель Анна Игоревна;

-Николаев Игорь Игоревич;

#### 1.5 Сведения об обособленных подразделениях организации

а) ООО «Барлинек» имеет обособленное подразделение по адресу г.Химки, Вашутинское шоссе, вл 35, стр 1. КПП 504745001.

#### 1.6 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Компания «Барлинек СА». Является учредителем ООО «Барлинек». Ей принадлежит 100 % уставного капитала ООО «Барлинек».

В 2022 году действовал Контракт на реализацию поставок товаров (импорт) от 28.11.2011 года. Объем поставок за 2022 составил 95 687 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2022 г. отсутствует.

В 2022 г. Были продажи (экспорт) в адрес компании Барлинек СА согласно Контракта международной купли-продажи № 20/04/18 от 20.04.2018 г. Объем поставок за 2022 год составил 84 136 тыс. руб. Задолженности на 31.12.2022 год нет.

Также с компанией «Барлинек СА» в 2022 году действовал Договор займа. На начало 2022 года задолженность ООО «Барлинек» составила 149 589 тыс. руб., в том числе задолженность по процентам составляла 4 589 тыс. руб. В 2022 г. ООО «Барлинек» продолжало погашать проценты. За 2022 год выплачено 14 402 тыс. руб., а также погашена часть тела займа в сумме 95 047 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 года задолженность составила 55 637 тыс. руб., в том числе проценты 5 684 тыс. руб. Срок погашения согласно Доп. Соглашения от 31.03.2021 г. к действующему договору – 31.12.2023 г.

ООО «Барлинек Инвест». Является связанной стороной через учредителя, компанию «Барлинек СА». В 2022 году действовал Контракт на реализацию поставок (импорт) № 190 от 19.12.2013 года. Объем поставок за 2022 год составил 121 811 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2022 г. отсутствует.

ООО «Барлинек Инвестиции». Является связанной стороной через учредителя, компанию «Барлинек СА». С компанией ООО «Барлинек Инвестиции» - в 2022 году действовал Контракт на реализацию поставок сырья (экспорт) № 1/18 от 09.01.2018 года. Объем поставок за 2022 составил 87 949 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2022 г. отсутствует.

ООО «Барлинек РУС». Является связанной стороной через учредителя, компанию «Барлинек СА». С компанией ООО «Барлинек РУС» в 2011 году заключён Договор беспроцентного займа № б/н от 28.06.2011. В 2022 году перечислений по этому договору не было. Задолженность на 31.12.2022 г. составляет 15 000 тыс. руб.

Также с компанией ООО «Барлинек РУС» 20.12.2019 г. был заключён договор займа (№ 2), согласно которому на сумму долга начисляются проценты. За 2022 г. по этому договору было перечислено 1 800 тыс. руб. в пользу ООО «Барлинек РУС». На 31.12.2022 г. Общая сумма займа составляет 2 400 тыс. руб. Проценты за 2022 г. составляют 486 тыс. руб. На 31.12.2022 г. Общая сумма процентов составила 627 тыс. руб. Согласно договору срок возврата займа – 31.12.2025 г.

У Общества нет дочерних либо зависимых обществ.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных/выплаченных основному управленческому персоналу ООО «Барлинек», в 2021г, 2022 г представлена в таблице 1.

Таблица 1. Информация о размерах вознаграждений, начисленных/выплаченных основному управленческому персоналу ООО «Барлинек» в 2021 г, 2021 г

| Вид вознаграждения  | Период    | Порядок выплаты вознаграждения (краткосрочные /долгосрочные <sup>1</sup> ) | Размер вознаграждения по категориям управленческого персонала   |                           |   |   |
|---|-----------|--|---|---------------------------|---|---|
|   |           |  | руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации) | заместители руководителей | члены коллегиального органа, совета директоров (наблюдательного совета) | Иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации |
| Оплата труда за отчетный период   | за 2022 г | краткосрочные  | 10 594  |                           |   |   |
|   | за 2021 г | краткосрочные  | 13 676  |                           |   |   |
| Страховые взносы, начисленные за отчетный период                                | за 2022 г | краткосрочные  | 838   |                           |   |   |
|   | за 2021 г | краткосрочные  | 1 108   |                           |   |   |
| Оплата ежегодного очередного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде | за 2022 г | краткосрочные  | 334   |                           |   |   |
|   | за 2021г  | краткосрочные  | 998   |                           |   |   |
|   |           |  |   |                           |   |   |

<sup>1</sup> Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты

## 2. РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

### 2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчётность организации ООО «Барлинек» за 2022 г сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

### 2.2 Изменения в учётной политике, действующие с 2022 г

В учётную политику ООО «Барлинек» на 2022 г были внесены изменения, связанные с внедрением новых стандартов бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25.

## 3. РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ ООО «Барлинек» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

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

По состоянию на 31.12.2022 в состав активов ООО «Барлинек» не входят нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технические работы (НИОКР).

### 2. Основные средства

Основные положения учётной политики

- Способ начисления амортизации объектов основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется (варианты):

1.1. линейным способом;

- Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учёту на основании Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 утверждены амортизационные группы основных средств в 2016 году и классификация включённых в них активов.

ООО «Барлинек» приняты следующие сроки полезного использования по наиболее существенным видам объектов основных средств:

- а) Объект «ОС» группы Транспортные средства установлены сроки полезного использования от 36 мес. до 60 мес.
- б) Объект «ОС» Неотделимые улучшения группы Прочие объекты ОС установлены сроки полезного использования от 37 мес. до 60 мес.
- в) Объект «ОС» Рекламная экспозиция POS Профессиональный (мероприятие) установлены сроки полезного использования от 24 мес. до 36 мес.

▪ Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

1.2. В отчётном периоде ООО «Барлинек» не имело объектов основных средств, стоимость которых не погашается путём начисления амортизации;

▪ Переоценка объектов основных средств

- Объекты основных средств подлежат переоценке не чаще одного раза в год.

Основные средства, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности в составе материально-производственных запасов.

В 2022 году ООО «Барлинек» приняла решение перейти на новые стандарты бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 перспективно. В связи с этим в отчётности отражены корректировки показателей за 2021 год (см. табличное пояснение к бухгалтерскому балансу за 2022 год «Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учётной политики»).

Информация о незавершённых капитальных вложениях раскрыта в табличном пояснении к бухгалтерскому балансу за 2022 год Пункт 2.2 Незавершённые капитальные вложения, Пояснения. Раздел 2.

Информация о ином использовании основных средств раскрыта в табличном пояснении к бухгалтерскому балансу за 2022 год Пункт 2.4. Иное использование основных средств, Пояснения. Раздел 2.

### 3. Финансовые вложения

Основные положения учётной политики

▪ Способ оценки финансовых вложений при их выбытии

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии, применяемый в 2022 г состоит в следующем :

а) для ценных бумаг по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений;

▪ Оценка по дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг, прав требования, приобретенных по договору цессии и предоставленных займов

Варианты:

а) ООО «Барлинек» не осуществляет расчёт оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости;

#### *Сведения о применяемых способах оценки финансовых вложений*

В 2022 году, а также в предыдущих отчётных периодах в бухгалтерском учёте ООО «Барлинек» финансовые вложения отсутствуют.

#### **4. Запасы**

Основные положения учётной политики

- Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии

Единицей учёта МПЗ является партия. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости партии.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в табличном пояснении к бухгалтерскому балансу за 2022 год. Пункт 4.1. Наличие и движение запасов, Пояснения. Раздел 4.

В отчётном периоде у ООО «Барлинек» отсутствовали запасы в залоге.

В 2022 году общество не имело в наличии ТМЦ, принятых на ответственное хранение; материалов, принятых в переработку; товаров, принятых на комиссию; оборудования, принятого для монтажа.

#### **5. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в табличном пояснении к бухгалтерскому балансу за 2022 год. Пункт 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности, Пояснения. Раздел 5.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в табличном пояснении к бухгалтерскому балансу за 2022 год. Пункт 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности, Пояснения. Раздел 5.

В 2022 у общества не было фактов списания кредиторской задолженности.

## 5.1 *Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию*

Основные положения учётной политики

- Порядок списания дополнительных затрат по займам

Дополнительные затраты по займам учитываются :

- а) включаются в составе прочих расходов в полной сумме в отчётном периоде, в котором были произведены;

- Способ начисления и распределения расходов по векселям и облигациям

Суммы причитающихся процентов или дисконта по выданным организацией векселям и облигациям учитываются:

- а) в момент начисления.

Наличие и движение кредиторской задолженности по займам и кредитам раскрыто в табличной части пояснений – см. Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

В отчётном периоде ООО «Барлинек» не выдавал векселя и не размещал облигаций.

### **5.1.1 *Информация о недополученных суммах займов и кредитов (в случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа и (или) кредитного договора)***

Согласно Договору займа б\н от 28.06.2011 г., заключённого между ООО «Барлинек РУС» и ООО «Барлинек» срок погашения займа – 31.12.2022, но на конец декабря займ погашен не был, в связи с чем в ноябре между ООО «Барлинек РУС» и ООО «Барлинек» был заключён договор залога земельного участка № 24-11-22-ДИ от 24.11.2022 г. Согласно Договору земельный участок, принадлежащий ООО «Барлинек РУС» на правах собственности, является предметом залога в счёт обеспечения надлежащего исполнения ООО «Барлинек РУС» своих обязательств по договору займа № б/н от 28.06.2011.

В связи с неисполнением ООО «Барлинек РУС» своих обязательств вся сумма займа по вышеуказанному договору (15 млн. руб.) была включена в состав резерва по сомнительным долгам на основании распоряжения Генерального директора.

## **6. *Затраты на производство***

Расшифровка затрат на производство представлена в табличной части пояснений – см. Таблица 6 «Затраты на производство».

## 7. Резервы под оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в табличном пояснении к бухгалтерскому балансу за 2022 год  
Пункт 7 Оценочные обязательства, Пояснения. Раздел 7.

### 7.1 Описание оценочных обязательств

**Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учёта резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчётную дату.

**Резервы предстоящих расходов** на выплату бонусов и премий сетевым покупателям признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учёта резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы бонусов и премий положенных, но не отражённых документально на отчётную дату.

Перед составлением отчётности за 2018 год было принято решение отражать в балансе (форма № 1) дебиторскую задолженность (строки 1230 и 12301) за вычетом оценочных обязательств на бонусы покупателям (строка баланса 1540). Соответственно, за 2022, 2021, 2020, 2019 и 2018 годы этот показатель в балансе показан за вычетом резерва на бонусы покупателям.

В 2022 г размер оценочного обязательства на бонусы покупателям составил 3 252 тыс. руб., в 2021 г. – 35 658 тыс. руб., в 2020 г. – 21 613 тыс. руб. в 2019 г. – 9 050 тыс. руб. и в 2018 г. – 25 984 тыс. руб. На эти суммы была скорректирована дебиторская задолженность в балансе.

### 7.2 Описание условных обязательств

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2022 г в финансово-хозяйственной деятельности ООО «Барлинек» условные обязательства отсутствуют.

### 7.3 Описание условных активов

По состоянию на 31 декабря 2022 г в финансово-хозяйственной деятельности ООО «Барлинек» условные активы отсутствуют.

### 8. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2022 ООО «Барлинек» не имеет выданных обеспечений.

### 9. Государственная помощь

ООО «Барлинек» в 2022 г не была получена государственная помощь ни в какой форме.

### 10. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсовые разницы, отнесённые не на счёт финансовых результатов, в отчётном периоде отсутствуют. Расчёты в валюте отсутствуют.

Официальный курс иностранной валюты (по видам используемых в расчётах в иностранных валют) по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2022 г составил 75,6553.

### 11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Основные положения учётной политики (раскрываются используемые подходы для: отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, классификации денежных потоков, не указанных в п.п. 9-11 ПБУ 23/2011, пересчёта в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, свернутого представления денежных потоков).

В отчёте о движении денежных средств свёрнуто показывается НДС. Общую сумму налога рассчитывается согласно (п. 16 ПБУ 23/2011).

$$\boxed{\text{НДС в ОДДС}} = \boxed{\text{НДС, полученный от покупателей}} - \boxed{\text{НДС, уплаченный поставщикам}} - \boxed{\text{НДС, уплаченный в бюджет}} + \boxed{\text{НДС, возвращенный из бюджета}}$$

В отчёте ОДДС за 2022 год НДС показан в строке 4119 «Прочие поступления» и составил 3 725 тыс. руб. НДС на таможне 32 242 тыс. руб. В 2021 году аналогичный показатель также отражён в строке «Прочие поступления».

Таблица 2. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

| Наименование показателя           | На 31.12.2021 | На 31.12.2022 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Денежные средства - всего         | 13 663        | 100 589       |
| в том числе<br>на расчетном счете | 13 663        | 100 589       |
| В кассе                           | 0             | 0             |
| На валютном счете                 | 0             | 0             |

## 12. Финансовые результаты

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2022 равны 95 258 тыс. руб., на 31.12.2021 равны 102 756 тыс. руб.

Выручка от реализации товаров за 2022 год составила – 494 725 тыс. руб., НДС 20 % – 63 003 тыс. руб. Итого с НДС 20% – 557 727 тыс. руб. В том числе выручка от экспорта с нулевой ставкой НДС составила – 179 715 тыс. руб.

### 12.1 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы ООО «Барлинек» :

- a) признаются в себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг) полностью;
- b) наиболее крупные коммерческие расходы в 2022 г.:

Внешние услуги - наем и аренда внешних складов – 14 472 тыс. руб.; Внешние услуги - транспортировка готовой продукции/товаров – 11 218 тыс. руб.

Управленческие расходы ООО «Барлинек» :

- a) полностью признаются расходами периода.

### 12.2 Порядок отражение прочих доходов и расходов

- a) Прочие доходы и расходы, возникшие на основании таких фактов хозяйственной деятельности, как курсовые разницы, излишки и недостачи по инвентаризации, отражаются в бухгалтерской отчетности сальдировано (свернуто);
- b) Остальные доходы и расходы, классифицированные в качестве прочих, отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

### *12.3 Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления*

По состоянию на 31.12.2022 ООО «Барлинек» не заключало договоров на выполнение работ, продажу продукции с длительным циклом изготовления.

### *12.4 Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами*

По состоянию на 31.12.2022 ООО «Барлинек» не заключало договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами.

## **13. Налог на прибыль**

### *13.1 Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации*

За 2022 год компанией получен убыток в размере 2 715 тыс. руб. В 2021 г. бухгалтерская прибыль составила – 45 664 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов за 2022 г составило – - 3 872 тыс. руб., за 2021 г. – 5 358 тыс. руб.

Всего за 2022 год чистый убыток составил 7 497 тыс. руб. За 2021 г. чистая прибыль составила – 33 786 тыс. руб.

В 2022 г. налога на прибыль нет, т.к. компания получила убыток. За 2021 г. аналогичный показатель составил – 15 409 тыс. руб.

## **4. РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «Барлинек»**

### **4.1 Последствия событий после отчётной даты**

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «Барлинек» в период с 31 декабря 2022 г до 29.03.2023 (дата подписания бухгалтерской отчетности за 2022 г) не имели место факты хозяйственной деятельности, оказавшие влияние (способные оказать) на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчётной даты.

Событий после отчётной даты не было.

#### 4.2. Влияние текущей геополитической ситуации на деятельность организации.

Поскольку нашим учредителем является компания „BARLINEK” S.A (АО «БАРЛИНЕК») Польша, то в данный момент отсутствует возможность импортировать товар, который мы покупаем у своего учредителя по договору купли-продажи и реализовать здесь российским покупателям. Того товара, который мы успели закупить до 24.02.2022 г., на складе уже мало, поэтому реализации с каждым месяцем уменьшались.

Вплоть до сегодняшнего дня нам пришлось сократить наши текущие расходы, например, отказаться от аренды складов в регионах, на нашем основном складе также мы сократили расходы. В конце декабря нам пришлось уволить некоторых сотрудников по соглашению сторон.

У нас есть план по выходу из убыточности, но, в связи с геополитической ситуацией, этот план находится в стадии обсуждения со всеми участниками процесса.

Генеральный директор

Гуров Д.М  
ФИО

\_\_\_\_\_  
Подпись