

ООО «Баретт-Групп»

ИНН 6685205303 КПП 668501001

Юридический адрес: 620138, г. Екатеринбург, ул. Хрустальная, стр. 31А

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

1. Сведения об организации

Основной вид деятельности – Деятельность холдинговых компаний

Директор ООО «Баретт-Групп» - Жеребцов Александр Леонидович.

Уставный капитал Общества составляет 700 000 000 (Семьсот миллионов) рублей.

Учредителем предприятия является Компания с ограниченной ответственностью «Бонтал Трейдинг Лимитед» - 100%.

2. Основные положения учетной политики, используемые для составления сводной бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона РФ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н), Положения по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организаций» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. N 106н), Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н), а также всех действующих стандартов бухгалтерского учёта.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу валюты баланса за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Способ амортизации основных средств для бухгалтерского и налогового учета – линейный.

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в Разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество признает актив в форме права пользования и соответствующее обязательство по аренде в отношении всех договоров аренды, в которых она является арендатором, за исключением краткосрочной аренды (срок аренды объекта учета истекает в течение 12 месяцев с даты признания объекта учета) и аренды малоценных активов. В отношении этих договоров аренды Общество относит арендные платежи на расходы равномерно в течение срока аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается в сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей, которые не уплачены на дату начала аренды, продисконтированных с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств арендатором. Данная ставка определяется как ставка процента, по которой на дату начала арендных отношений арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, не включаются в стоимость обязательства по аренде и соответствующего актива в форме права пользования. Данные платежи относятся на расходы в том периоде, в котором происходит событие или условие, инициирующие эти платежи.

Общество переоценивает обязательство по аренде (и вносит надлежащую корректировку в соответствующий актив в форме права пользования) всякий раз, когда:

- Изменился срок аренды или изменилась вероятность исполнения опциона на покупку. В этом случае обязательство по аренде переоценивается путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования.
- Арендные платежи изменяются из-за изменений в индексе или ставке, или изменения ожидаемого платежа по гарантированной остаточной стоимости. В этом случае обязательство по аренде переоценивается путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием первоначальной ставки дисконтирования (за исключением случаев, когда арендные платежи изменяются из-за изменения плавающей процентной ставки, тогда используется пересмотренная ставка дисконтирования).
- Договор аренды модифицирован, и модификация договора аренды не учитывается как новый договор. В этом случае обязательство по аренде переоценивается путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом в течение предполагаемого срока аренды, который рассчитывается на основе срока аренды, указанного в договоре аренды, периодов, охватываемых опционами на продление или досрочное расторжение аренды. Предполагаемый срок аренды варьируется в промежутке от 1 года до 13 лет.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется перспективно, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

3. Информация о поручительстве
Отсутствует.

4. Прочие финансовые обязательства
Отсутствует.

5. Информация о кредитах и займах
Отсутствует.

6. Финансовые вложения: вид вложения, сумма, срок возврата (предоставленные займы)

- предоставление займа 1 109 тыс.Евро.
- внесение вклада в имущество 4 667 400 тыс.руб.
- доля в Уставном капитале Общества - ООО «МЕГА - ИНВЕСТ» (ИНН 6674092023), ООО «МАУНТ – ИНВЕСТ» (6685197780)

7. Информация о затратах на энергетические ресурсы
Отсутствует.

8. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

На 31.12.2022 года просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет, непогашенных в срок кредитов и займов нет, просроченной задолженности перед бюджетом всех уровней нет.

9. Информация о денежных средствах

Денежные средства недоступны для использования по состоянию на дату 31.12.2022г. отсутствуют.

10. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.
Основные показатели

№ п/п	Наименование показателя	2022г.
1	Выручка от продажи продукции, товаров и услуг, тыс. руб.	0
2	Себестоимость продаж, тыс. руб.	0
3	Валовая прибыль, тыс. руб.	0
4	Управленческие расходы, тыс. руб.	4
5	Прибыль от продаж, тыс. руб.	-4
6	Прочие доходы, тыс. руб.	0
7	Прочие расходы, тыс. руб.	1224
8	Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	-1155
9	Текущий налог на прибыль, тыс. руб.	0
10	Чистая прибыль, тыс. руб.	-924

Кредиторская задолженность на конец периода составила 91 тыс. руб.

11. Сведения об аффилированных лицах на 31.12.2022 г.

Наименование	ИНН	ОГРН	Местонахождение	Причина связи
КАРУС ЛИМИТЕД, ООО	6685057221	1146685013496	Свердловская обл., Сысертский район, г. Арамиль, ул. 1 Мая, д. 27 пом. 9	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
МАУНТ-ИНВЕСТ, ООО	6685197780	1226600012430	Свердловская обл, г.о. город Екатеринбург, ул Хрустальная, стр. 31А	Дочерние и зависимые общества, с долей в УК равной или больше 20%
МЕГА-ИНВЕСТ, ООО	6674092023	1036605188168	Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Щербакова, д. 4	Дочерние и зависимые общества, с долей в УК равной или больше 20%
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БОНТАЛ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД"				Совладельцы с долей равной или больше 20%
РМ-КОНСАЛТ, ООО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ	6674325038	1096674002919	Свердловская обл, г.о. город Екатеринбург, ул Хрустальная, стр. 31А	Управляющая организация контролируемого или контролирующего юридического лица

12. Информация о видах, объемах, сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами на 31.12.2022 г.:

Контрагенты	Сальдо на конец периода			
	Дебет (тыс.руб.)	Строка баланса	Кредит (тыс.руб.)	Строка баланса
Bontal trading limited	92 960	1240		
МАУНТ ИНВЕСТ - ООО	1 872 926	1170	25	1520
МЕГА-ИНВЕСТ ООО	2 700 419	1170		
РМ-ГРУПП ООО			65	1520
ЭЛЕМЕНТ-ТРЕЙД ООО			30	1450
			1	1520

13. События, произошедшие после отчетной даты 31.12.2022г.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации.

Руководство расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Таким образом, настоящая финансовая отчетность была подготовлена руководством на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовывать свои активы и выполнять обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

Директор

27.03.2023г.

