ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Барбус»

ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное название предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Барбус»
Юридический адрес: 443013, Самарская обл, г Самара, ш Московское, д. 17, помещ. 5, офис 13
Фактический адрес совпадает с юридическим адресом
Дата гос. регистрации 08.05.2005г. ОГРН 1056316051494
Уставный капитал предприятия составляет 25 000 руб.
Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Управляющим Индивидуальным предпринимателем Подлиповским Федором Николаевичем. Единственным участником Общества является ООО "ГК "АВРОРА" (100 % доля участия в уставном капитале).
Вознаграждение за оказание услуг по исполнению полномочий единоличного исполнительного органа по договору №3 от 05.06.2021. о передаче полномочий ЕИО за 2022 год составило 3 300тыс. руб. (без НДС).

Среднегодовая численность работающих за отчетный год составила 54 человека.

ООО "Барбус" для проведения обязательного аудита финансовой отчетности Общества за 2022г. был утвержден, посредством заключения договора № А09/06 на оказание аудиторских услуг от 20.09.2022г. аудитор: ООО «АК» г. Самара ИНН 6317086270, КПП 631601001

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Барбус» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Барбус» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

2.3. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.
Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Стоимостной лимит для офисной оргтехники (компьютеры, мониторы, принтеры, сканеры) для отражения в составе основных средств составляет 5000 рублей и более за единицу.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.
Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

2.4. Запасы

Учет сырья и материалов (далее -материалы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости с учетом срока годности. Средняя себестоимость определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.
Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

Специальное оборудование и инструменты, у которых, согласно паспорту, имеется возможность повторного использования при оказании услуг по технико-технологическому сопровождению крепления скважин, учитываются как «Малоценное оборудование и запасы». При первоначальной передаче в эксплуатацию отражаются как «Прочие расходы будущих периодов» с дальнейшим отнесением расходов на прямые затраты в разрезе объектов заказчика, на которых оно использовалось, пропорционально кратности использования, указанной в паспорте или иных документах.

Учет незавершенного производства ведется по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость формируется исходя из прямых затрат, непосредственно связанных с оказанием услуг, и косвенных затрат.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерском учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.
В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается доходы от оказания услуг по технико-технологическому сопровождению крепления скважин, реализации товаров, доходы от переработки давальческих материалов.
Доходы от предоставления имущества в аренду, от оказания услуг по доставке продукции, товаров отражаются в составе прочих доходов.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

2.7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.
Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.8. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

Денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, отражаются в разделе денежных потоков от финансовой деятельности.

2.9. Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2022 ГОДА

1. Организация применяет ФСБУ 6/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Корректировка бухгалтерской балансовой стоимости основных средств произведена через нераспределенную прибыль и отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2022г.

2. Организация применяет ФСБУ 26/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно.

3. Организация применяет ФСБУ 25/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2022 году были произведены следующие корректировки по изменениям:

ФСБУ 25/2018 - в отношении договоров аренды (лизинга), заключенных до применения нового стандарта, определена величина права пользования активом, обязательства по аренде (ППА и ОА), которые возникли бы при признании договора аренды на дату предоставления предмета аренды (согласно п. 10 ФСБУ 25/2008), рассчитаны расходы, признаваемые в течение срока аренды (проценты, начисляемые на ОА, амортизацию ППА). Далее определены остатки ППА и ОА, величина нераспределённой прибыли (непокрытого убытка) (откорректированной при "замене" ранее признанных расходов в виде арендной платы на расходы, признаваемые в соответствии с ФСБУ 25/2018)) на отчетные даты прошлых периодов.

ФСБУ 6/2020 - анализ имеющихся на дату перехода на новый стандарт объектов на предмет соответствия условиям признания актива в качестве ОС по нормам ФСБУ 6/2020 (пп. 4 и 5 ФСБУ 6/2020). Определены новые элементы амортизации (включая определение ликвидационной

стоимости). После этого пересчитаны суммы амортизации исходя из новых данных (пп. 30-32 ФСБУ 6/2020). Далее определены новые величины стоимости ОС, накопленной амортизации и величина нераспределённой прибыли (непокрытого убытка) (откорректированной при пересчете величины амортизации, при непризнании некоторых активов в составе ОС)) на отчетные даты прошлых периодов

Корректировка данных отчетного налогового периода на 31.12.2021г. в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
Нематериальные активы	1110	778	-	778
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	83 270	4 305	87 575
в том числе Основные средства - Пересмотр СПИ и Ликвид Стоим ОС в соб-ти	*1151*	*58 903*	*2 209*	*61 112*
Права пользования активами	1152	*24 367*	*2 096*	*26 463*
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	**1100**	**84 047**	**4 305**	**88 353**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	212 741	-	212 741
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	42	-	42
Дебиторская задолженность	1230	192 306	-	192 306
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 791	-	10 791
Прочие оборотные активы	1260	8 479	-	8 479
Итого по разделу II	**1200**	**424 359**	**-**	**424 359**
БАЛАНС	**1600**	**508 407**	**4 305**	**512 712**
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	25	-	25
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	170 126	8 187	178 313
Итого по разделу III	**1300**	**170 151**	**8 187**	**178 338**
Паевой фонд	1310	-	-	-
Целевой капитал	1320	-	-	-

Целевые средства	1350	-	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
Итого по разделу III	**1300**	**-**	**-**	**-**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	67 214	-	67 214
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	27 459	-3 881	23 578
Итого по разделу IV	**1400**	**94 674**	**-3 881**	**90 793**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	62	-	62
Кредиторская задолженность	1520	241 994	-	241 994
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1 526	-	1 526
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**243 582**	**-**	**243 582**
БАЛАНС	**1700**	**508 407**	**4 305**	**512 712**

Корректировка данных отчетного налогового периода на 31.12.2020г. в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
Права пользования активами	1152	0	8763	8763

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала за 2021 г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
на 31.12.2021	3200	170 126	8 187	178 313

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

5.1. Основные средства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2. Основные средства».

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств организацией не производится.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

5.1. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение. Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Запасы».
Обесценения запасов на 31.12.2022г. нет.

5.2. Денежные средства

Остатки денежных средств организации:

Показатель	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расчетные счета	**1 012**	**5 405**
Валютные счета	**4 619**	**5 132**
Денежные средства в кассе	**460**	**254**
Денежные эквиваленты	**-**	**-**

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**6 091**	**10 791**	**1 316**
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	**6 091**	**10 791**	**1 316**
в том числе:			
Денежные средства	6 091	10 791	1 316
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

5.3. Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

5.4. Кредиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

5.5. Кредиты и займы

В составе заемных средств отражены обязательства со следующими кредиторами:

Кредитор	на 31.12.2022г		на 31.12.2021г.	
	Основной долг	Сальдо по %	Основной долг	Сальдо по %
ООО НПК БО	112 362	1 836		
ООО Аврора				62
ООО Аврора	48 260	18 954	48 260	18 954

5.6. Оценочные обязательства

В соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства:

- Резерв по оценочному обязательству под предстоящие расходы на оплату отпусков

Обязательство (резерв)	Остаток на начало	Использовано (отпускные)	Начислено	Остаток на конец
1	2	3	4	5
Оценочное обязательство (резерв)	1 321 742,25	5 546 548,92	7 388 399,59	3 163 592,92
Страховые взносы	201 473,29	921 177,34	1 251 305,06	531 601,01
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	2 635,87	11 093,11	14 784,43	6 327,19
Итого	**1 525 851,41**	**6 478 819,37**	**8 654 489,08**	**3 701 521,12**

5.7. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Наименование показателя	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	
	2022г	2021г
Всего	**913 799**	**686 763**
в том числе		
Реализация покупных товаров	510 659	378 588
Реализация услуг по сопровождения спуска скважинного оборудовани	398 986	303 744
Транспортные услуги	4 154	4 431

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.

Материальные затраты	253 289	108 910
Расходы на оплату труда	70 984	58 904
Отчисления на социальные нужды	12 546	10 268
Амортизация	15 286	7 481
Прочие затраты	580 310	467 393
Итого по элементам	932 415	652 956
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(52 679)	(7 240)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	879 736	645 716

5.8. Договоры аренды

Договоры аренды у арендатора

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом на 31.12.2022г:

Основное средство	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	21 954	1 900	20 054
Транспортные средства	34 309	6 227	28 082
Итого	**56 263**	**8 127**	**48 136**

Срок полезного использования предметов аренды расчетный -5 лет, по транспортным средствам – согласно договорам лизинга.

5.9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	**Сумма 2022 год**
Переоценка внеоборотных активов	439
Прибыль (убыток) прошлых лет	376
Прочие внереализационные доходы (расходы)	10 016
Реализация основных средств	459
Реализация прочего имущества	463
Сдача имущества в аренду или субаренду	2 361
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1
Итого	**14 115**

Прочие расходы	Сумма за 2022 год
Курсовые разницы	513
Ликвидация основных средств	48
Прибыль (убыток) прошлых лет	9 907
Прочие внереализационные доходы (расходы)	11 601
Прочие косвенные расходы	463
Прочие операционные доходы (расходы)	51
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	1 916
Расходы на услуги банков	291
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1 668
Реализация основных средств	416
Реализация прочего имущества	555
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	20
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	2 257
Итого	**29 706**

Наименование показателя отчетности	Сумма за 2022г.
Процентный доход - % по депозиту Филиал «Поволжский» АО «Райффайзенбанк» в г. Нижнем Новгороде	44
Процентный расход в том числе	4 217
- Процентный расход по договорам аренды	2 381
- Проценты по займам полученным	1 836

5.10. Информация о связанных сторонах

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

– когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;

– когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;

– когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Перечень связанных сторон ООО «Барбус» по состоянию на 31.12.2022

№ п/п	Связанные стороны	Наименование юридического или физического лица	Характер отношений (контроль/ влияние), доля участия
1	Юридические и физические лица, которые прямо или косвенно имеют право определять решения, принимаемые Организацией (контроль), либо участвуют в принятии решений Вашей Организацией (значительное влияние) в силу участия в уставном капитале (более 20% голосующих акций), положений учредительных документов, либо договора (необходимо указать последовательность владения от основного хозяйственного общества до бенефициарных владельцев)	**ООО ГК Аврора**	**100% доля в уставном капитале ООО Барбус**
		Хлебников Дмитрий Александрович	**- Генеральный директор ООО ГК Аврора** **- доля 50% в уставном капитале ООО ГК Аврора**
		Гамова Наталья Ференцовна	**доля 50% в уставном капитале ООО ГК Аврора**
		Подлиповский Федор Николаевич	**Управляющий ООО Барбус**
2	Юридическое лицо, в котором Общество имеет более чем 20% голосующих акций (долей)	**нет**	**-**
3	**Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Ваша Организация. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции»**		
	ООО Аврора		**ООО ГК Аврора - 100% доля в уставном капитале**
	ООО НПК БО		**ООО ГК Аврора - 100% доля в уставном капитале**
	ООО НПК БТЗ		**ООО ГК Аврора - 100% доля в уставном капитале**
	ООО ТД		**ООО ГК Аврора - 100% доля в уставном капитале**

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 г:

Наименование организации	Характер взаимоотношений	Сумма операций за 2022год
ООО Аврора	Договор поставки 01-07-20-П от 01.07.2020	1 488
	договор аренды автомобиля 20-02 от 20.02.2021	2 579
	Договор поставки 02-04-20-П от 02.04.2020	15 822
	Договор субаренды	814
	Договор транспортных услуг 1001/2020 от 10.01.2020	6 264
ООО НПК БО	Договор аренды № Б02/2022 от 30.05.2022	751
	Договор поставки 4/2019-БО от 18.03.2019	2300
	Договор поставки БО-12/2019 от 30.12.2019	25 779
	Договор поставки БО-К-6/2021 от 01.04.2021	7 955
	Договор поставки БО-НВ-1/2020 от 01.07.2020	23 104
	договор процентного займа от 27.07.2022 г.	148 336
ООО НПК БТЗ	Договор поставки БТЗ-14/2019 от 30.12.2019	77 758
	Договор поставки № БТЗ-13/2019 от 30.12.2019	180 028
	Договор поставки БТЗ-К-8/2021 от 01.04.2021	88 617
	Договор поставки БТЗ-НВ-3/2020 от 01.07.2020	95 903
	Договор субаренды нежилых помещений № 6/2020-БТЗ от 11.02.2020	1 356
ООО ТД	Договор поставки 02-04/20 от 01.04.2020	16 926
	Договор складского хранения 01-04/20 от 01.04.2020	34
ИП Подлиповский Ф.Н.	договор №3 от 05.06.2021. о передаче полномочий ЕИО	3 300

Бенефициарный владелец – это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25%

в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента (ст. 3 Закона № 115-ФЗ).

Хлебников Д.А. и Гамова Н.Ф. владеют по 50% уставного капитала ООО «ГК «Аврора», которое в свою очередь является учредителем ООО «Барбус» со 100% долей в уставном капитале.

5.11. Обеспечение обязательств

На основании договора поручительства №ДП1-ЦН-776002/2021/00029 с ПАО Банк ВТБ ООО «Барбус» выдало поручительство ООО «Аврора» в рамках кредитного соглашения №КС-ЦН-776002/2021/00029 от 27.04.2021 г. в размере 200 000 тыс. руб. со сроком действия 27.04.2023 г.

ООО «Аврора» и ООО «Барбус» являются связанными сторонами.

5.12. Существенные события после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период, отсутствуют.

Управляющий ООО «Барбус» Подлиповский Ф.Н.

31.03.2023