

ООО «Барентц Рус»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2022 год**

Содержание

1. Общие сведения	3
2. Учетная политика	3
3. Вступительные и сравнительные показатели.....	11
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	12
4.1. Основные средства	12
4.2. Финансовые вложения	13
4.3. Запасы.....	15
4.4. Дебиторская задолженность	17
4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	18
4.6. Уставный капитал	18
4.7. Дивиденды	18
4.8. Заемные средства.....	19
4.9. Кредиторская задолженность	20
4.10. Оценочные и условные обязательства	21
4.11. Налог на добавленную стоимость	21
5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	21
5.1. Доходы по обычным видам деятельности	21
5.2. Расходы по обычным видам деятельности	22
5.3. Прочие доходы и расходы.....	23
5.4. Расчеты по налогу на прибыль	23
6. Информация о связанных сторонах	24
7. Сегментная отчетность.....	34
8. Риски хозяйственной деятельности	34
9. События после отчетной даты	35

1. Общие сведения

О компании

Общество с ограниченной ответственностью "Барентц Рус" (сокращенное название ООО "Барентц Рус"), ИНН 7710689187, (далее Общество) – компания, осуществляющая такой вид деятельности, как оптовая торговля пищевыми, косметическими, кормовыми ингредиентами.

Учредителем является нидерландская компания Барентц Интернешнл Б.В. (ранее – Барентц Европа Б.В.):

Общество зарегистрировано 17.09.2007, свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 008550412. В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» Общество зарегистрировано за основным государственным номером 1077760223650

Местонахождение, юридический и почтовый адреса:

117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 9, стр. 1Б (с 23.05.2019 г.)

Номер контактного телефона: (495) 419-00-16

Адрес страницы в сети Интернет: www.barentz.com

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 27 человек, на 31 декабря 2021 г. – 37 человек, на 31 декабря 2022 г. – 34 человека.

Филиалов и дочерних предприятий Общество не имеет.

В сентябре 2021 года открыто обособленное подразделение по адресу: г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 2., в июне 2022 года это подразделение закрыто.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Чорою Богдан Александр.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование	2-10 лет
Транспортные средства	3-15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-20 лет

Активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

К основным средствам также относятся неотделимые улучшения, произведенные организацией с согласия арендатора, стоимость которых не возмещается арендодателем.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Незавершенные капитальные вложения в основные средства отражены в бухгалтерском балансе по фактическим затратам в составе статьи «Основные средства».

Арендованные основные средства, в том числе полученные в лизинг, отражаются в пояснениях к настоящей бухгалтерской отчетности по стоимости, указанной в договоре аренды (лизинга) без НДС.

Основные средства, сданные в аренду, отражаются в пояснениях к настоящей бухгалтерской отчетности по остаточной стоимости.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям, процентные займы, в том числе сотрудникам, депозитные вклады в кредитных организациях.

Из состава финансовых вложений исключены денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока, банковские векселя сроком обращения до 3 месяцев).

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Финансовые вложения представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, а все прочие финансовые вложения представляются как долгосрочные.

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

Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В составе запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, а также предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

Запасы отражены в отчетности по фактической себестоимости, под которой понимается сумма фактических затрат на приобретение и доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

В стоимость запасов, помимо покупной стоимости, включаются услуги по их доставке до склада.

Оценка выбывающих запасов производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

Стоимость объектов, отвечающих условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в

порядке, установленном для учета материалов с одновременным оприходованием на забалансовый счет МЦ.04

Товары для продажи

Приобретенные товары учитываются по стоимости их покупки. В стоимость товаров включаются услуги по их доставке, в случае импорта товаров – услуги по растаможиванию, таможенные пошлины и сборы. В случае выставления одного акта на несколько поставок, или в случае, если поставка содержит несколько позиций, сумма акта по доставке или растаможиванию распределяются на стоимость товаров пропорционально стоимости этих товаров.

Прочие расходы, связанные с приобретением и реализацией товаров, включаются в состав коммерческих расходов.

Списание приобретенных товаров осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

К расходам, произведенным в данном отчетном периоде, но потребляемым Обществом в своей деятельности в течение определенного периода, относятся следующие расходы:

- платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников, если вероятность возврата премии в соответствии с условиями договора является незначительной;
- затраты по приобретению неисключительных прав на программные продукты;
- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности;
- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Такие расходы подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом самостоятельно исходя из необходимой продолжительности планируемого использования, скорости морального устаревания и других аналогичных факторов. В бухгалтерском балансе они отражаются в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочная часть) и в составе Запасов (краткосрочная часть).

Дебиторская задолженность

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов с раскрытием долгосрочной и краткосрочной части в пояснениях.

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная и которая с большой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается развернуто.

Задолженность по процентам к получению по выданным займам, а также задолженность по беспроцентным займам, выданным собственным сотрудникам, отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе прочей дебиторской задолженности.

НДС к возмещению, исчисленный с авансов выданных поставщикам, отражается Обществом в составе прочих обязательств.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

Эмиссии ценных бумаг не осуществляется.

Переоценка основных средств не производится.

Кредиты и займы полученные

Общество признает обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям), при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договора.

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), могут включаться Обществом в состав прочих расходов исходя из условий предоставления заемных средств в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного. Проценты (дисконт) по выпущенным долговым ценным бумагам отражаются в составе прочих расходов равномерно исходя из условий выпуска ценных бумаг.

Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга, в том числе банковские комиссии, агентские вознаграждения за поддержку вторичного рынка выпущенных ценных бумаг, учитываются Обществом в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены.

Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности

Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Сумма налога на прибыль, начисленного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах Общества (после статей текущего и отложенного налога на прибыль).

Оценочные и условные обязательства

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков.

По состоянию на 31 декабря отчетного периода проводится инвентаризация заработанных сотрудниками опускных выплат и создается соответствующее оценочное обязательство.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного отпуска за все время их работы в Обществе и среднедневной заработной платы на конец отчетного периода. Сумма обязательств по оплате отпусков также включает дополнительные отчисления на сумму страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Кредиторская задолженность

Краткосрочная и долгосрочная кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в соответствующих разделах.

Задолженность с истекшим сроком давности списывается по мере признания ее таковой.

НДС к уплате, исчисленный с авансов, полученных от покупателей, отражается Обществом в составе прочих оборотных активов.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных

авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Признание доходов

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признается по методу начисления и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходами от обычных видов деятельности в ООО «Барентц Рус» является выручка от продажи покупных товаров.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Признание расходов

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость проданных товаров, оказанных услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие (административные) расходы также отражаются в составе коммерческих расходов.

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств Общества содержит информацию об остатках и движении денежных средств и денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты с возможностью досрочного востребования основной суммы вклада независимо от срока депозита, а также высоколиквидные сроком до трех месяцев банковские векселя, принятые по номиналу.

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

Страховые платежи и прочие перечисления, связанные с заработной платой, включая НДФЛ, отражаются в составе строки «Платежи в связи с оплатой труда работников»

Авансы, уплаченные и полученные, включаются в строки по соответствующим видам платежей и поступлений.

Беспроцентные займы работникам, средства по беспроцентным векселям, уступка дебиторской задолженности с дисконтом отражены в текущей деятельности.

По строке «Финансовые вложения» в текущей деятельности отражаются финансовые вложения, приобретенные для перепродажи в краткосрочном периоде, но не относящиеся к денежным эквивалентам.

Следующие денежные потоки отражаются Обществом свернуто в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

- ☐ связанные с покупкой и продажей валюты
- ☐ НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (возвращенного из бюджета).

Уровень существенности для исправления ошибок

Для целей исправления ошибок в бухгалтерском учете устанавливается уровень существенности – 5% от соответствующего раздела бухгалтерской отчетности предыдущего периода.

Изменения в учетной политике на 2022 год

В Учетную политику на 2022 год были внесены изменения в связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Изменения в учетной политике на 2023 год

Не вносились.

3. Вступительные и сравнительные показатели

Отдельные сравнительные показатели в бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках Общества за 2022 год сформированы путем корректировки данных за 2021 год в целях приведения их в соответствие с данными за 2022 год.

Изменения в бухгалтерском балансе за 2022 год:

В части показателей «По состоянию на 31 декабря 2021 года»

тыс. руб.

Код строки	Название строки	На 31.12.21 (прежнее значение)	Корректировка	На 31.12.21 (новое значение)
1150	Основные средства	237	1 323	1 560
1100	Итого по разделу I	19 989	1 323	21 311
1600	Баланс	897 706	1 323	899 029
1370	Нераспределенная прибыль	532 159	1 058	533 217
1300	Итого по разделу III	532 169	1 058	533 227
1420	Отложенные налоговые обязательства	16	265	281
1400	Итого по разделу IV	16	265	281
1700	Баланс	897 706	1 323	899 029

Соответствующие изменения отражены в Форме 3 «Отчет об изменении капитала».

Корректировка показателей бухгалтерского баланса обусловлена введением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств:

Тыс. руб.													
Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило		Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Приобретение и прочее поступление	Достройка, реконструкция, модернизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства – всего, исключая капитальные вложения	1150	за 2021 г.	3 870	(3 509)			(432)	432	(124)			3 438	(3 201)
		за 2022 г.	2 534	(974)	160				(224)			2 694	(1198)
Машины и оборудование		за 2021 г.	901	(815)					(52)			901	(867)
		за 2022 г.	341	(126)					(17)			341	(143)
Транспортные средства		за 2021 г.	2 091	(2 091)			(432)	432				1 659	(1 659)
		за 2022 г.	1 659	(691)					(111)			1 659	(802)
Прочие		за 2021 г.	878	(603)					(72)			878	(675)
		за 2022 г.	534	(157)	160				(96)			694	(253)

Инвентарь и хозяйственные ценности (за балансом)

Стоимость используемого малоценного инвентаря, учитываемого ранее в составе основных средств, в настоящее время учитывается на забалансовом счете.

Арендованные основные средства (за балансом):**тыс. руб.**

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Движение за период				На конец периода
				Получено в аренду	Изменение стоимости арендуемого имущества	Возвращено из аренды	Выкуплено у арендодателя	
Арендованные основные средства (за балансом) – всего		за 2021 г.	6 437	986	-	-	-	7 423
		за 2022 г.	7 423	-	2 397	1 050		8 770

В соответствии с заключенными договорами аренды имущество, эксплуатируемое Обществом, числится на балансе арендодателей.

В аренде у Общества находится автомобиль, Общество арендует офисное помещение площадью 175,8 кв. м. и два нежилых помещения (под склады) площадью по 12,21 кв. м каждый. Кроме того, Общество арендует паркоместо рядом с офисным помещением. В период с сентября 2021 года до июня 2022 года Общество также арендовало офисное помещение площадью 167,8 кв. м.

Арендованное офисное помещение учитывается по средней сумме арендных платежей за год.

ФСБУ 25/2018 не применяется в связи с тем, что по условиям договоров срок аренды менее 12 месяцев.

4.2. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022 Обществом в учете числятся 2 займа, выданных:

- Грузинской компании Барентц Блек Си (Barentz Black Sea), займ на 200 000 евро под 14% годовых, сроком до 31.12.2023.
- Российской компании ООО «Элиттех - профессиональные системы», займ на 33 400 тыс. руб., под 30% годовых, каждый транш сроком возврата 9 месяцев.

Информация о наличии и движении финансовых вложениях представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накоп-ленная коррек-тировка	поступило	выбыло (погашено)		Курсовая разница	переведено из краткосрочных в долгосрочные		перво-начальная стоимость	накоп-ленная кор-ректи-ровка
					перво-начальная стоимость	накоп-ленная коррек-тировка		перво-начальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка		
1	2	3	4	5	6	7		8	9	10	11
Долгосрочные - всего	2022 г.	16 814	-	-	-	-	-	(16 814)	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	16 814	-	16 814	-
В том числе: предоставленные займы	2022 г.	16 814	-	-	-	-	-	(16 814)	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	16 814	-	16 814	-
Краткосрочные – всего	2022 г.	-	-	33 400	-	-	(1 683)	16 814	-	48 531	-
	2021 г.	27 205	-	-	(8 362)	-	(2 029)	(16 814)	-	-	-
В том числе: предоставленные займы	2022 г.	-	-	33 400	-	-	(1 683)	16 814	-	48 531	-
	2021 г.	27 205	-	-	(8 362)	-	(2 029)-	(16 814)	-	-	-

Приобретенные материалы – это канцелярские товары, хозяйственный инвентарь и ГСМ, стоимость таких материалов – не существенна.

Наличие и движение запасов:

[illegible]

Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2022 года выявлены неликвидные товары, в связи с чем создан резерв под снижение стоимости товаров в сумме 4 140 тыс. руб.

4.4. Дебиторская задолженность

Вся задолженность клиентов квалифицирована, как краткосрочная, так как по условиям договоров отсрочка платежей для покупателей не превышает 12-ти месяцев. Другой долгосрочной задолженности также нет.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменен ия за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен- ность	Перевод из дебиторско й в кредиторс кую		
			учтенн ая по услови ям догово ра	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причита ющиеся процент ы, штрафы и иные начисле ния	погаше- ние	списание на финансо вый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	470 589	-	178 167	-	(411 192)	(6 601)	-	-	-	(941)	230 022	-
	5530	за 2021г.	353 726	-	408 547	-	(291 683)	(2)	-	-	-	-	470 589	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	404 039	-	126 170	-	(367 840)	(6 488)	-	-	-	-	155 881	-
	5531	за 2021г.	328 348	-	363 870	-	(288 177)	(2)	-	-	-	-	404 039	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	11 083	-	46 555	-	(11 063)	(13)	-	-	-	-	46 562	-
	5532	за 2021г.	1 930	-	11 075	-	(1 922)	-	-	-	-	-	11 083	-
Прочая	5513	за 2022г.	55 467	-	5 442	-	(32 289)	(100)	-	-	-	(941)	27 579	-
	5533	за 2021г.	23 449	-	33 602	-	(1 584)	-	-	-	-	-	55 467	-
Итого	5500	за 2022г.	470 589	-	178 167	-	(411 192)	(6 601)	-	X	-	-	230 022	-
	5520	за 2021г.	353 726	-	408 547	-	(291 683)	(2)	-	X	-	-	470 589	-

Движение дебиторской задолженности показано, исключая поступления и погашения отчетного периода (в соответствии с п. 8 Приложения N 3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н О ФОРМАХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ).

Сомнительной задолженности у Общества по состоянию на 31.12.20, на 31.12.21 и на 31.12.22 не имелось, в связи с этим резерв по сомнительным долгам не создавался.

Общество имеет просроченную дебиторскую задолженность за Барентц Блэк Си (Грузия), Барентц Б.В. (Нидерланды):

- в сумме 40 171 тыс. руб. по состоянию на 31.12.21

- в сумме 31 706 тыс. руб. по состоянию на 31.12.22

Однако резерв по сомнительным долгам не создается, так как у Общества имеется уверенность в том, что данная задолженность будет погашена.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежных эквивалентов в отчетном периоде не было.

Движение и остатки денежных средств отражены в форме 4 «Отчет о движении денежных средств». Информация об операциях со связанными сторонами отражена в разделе 5 Пояснений.

4.6. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

4.7. Дивиденды

Нераспределенная прибыль составила:

по состоянию на 31.12.2020 – 367 680 тыс. руб., на 31.12.21 – 532 159 тыс. руб., на 31.12.22 – 768 600 тыс. руб.

В 2022 году единственному участнику Общества выплачены дивиденды в размере 11 765 тыс. руб., в предыдущих отчетных периодах дивиденды не назначались и не выплачивались.

4.8. Заемные средства

Заемные средства предоставлялись в предыдущих периодах - материнской компанией Барентц Интернешнл Б.В.

Информация о наличии и движении заемных средств представлена в таблице ниже:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Процентные ставки	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Долгосрочные кредиты и займы – всего	1410	-	-	-	169 200
<i>в том числе:</i> Заемные средства		9%- 10%	-	-	169 200
Краткосрочные кредиты и займы – всего	1510	-	-	8 441	4 025
<i>в том числе:</i> Заемные средства		9%- 10%	-	8 441	-
Проценты за пользование		-	2	-	4 025

4.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало	Поступило		Выбыло		Перевод из дебиторской в кредиторскую	Перевод из кредиторской в дебиторскую	Остаток на конец
			В результате хозяйственных операций	Причитающиеся пени, штрафы, проценты	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная Кредиторская задолженность	2021г	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022г	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Кредиторская задолженность	2021г	181 469	342 346	-	(180 993)	(429)			342 393
	2022г	342 393	70 546		(331 711)		941		82 169
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2021г	165 534	302 960	-	(165 534)	(429)	-	-	302 531
	2022г	302 531	8 220		(294 866)				15 885
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021г	9 764	31 771	-	(8 182)	-	-	-	33 353
	2022г	33 353	60 299		(30 984)				62 668
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2021г	6 171	7 615	-	(7 277)	-			6 509
	2022г	6 509	2 027		(5 861)		941		3 616

Движение кредиторской задолженности показано исключая поступления и погашения отчетного периода (в соответствии с п. 9 Приложения N 3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н О ФОРМАХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ).

4.10. Оценочные и условные обязательства

У Общества по состоянию на 31.12.2021 г. не имеется неурегулированных требований и претензий государственных органов. неурегулированных разногласий с другими кредиторами.

Прочие оценочные обязательства

По результатам проведенной годовой инвентаризации, сумма отпускных выплат и соответствующих страховых взносов составила по состоянию на 31.12.2020 года - 11 313 тыс. руб., на 31.12.2021 года - 14 688 тыс. руб., на 31.12.2022 года -18 077 тыс. руб. Данная сумма рассчитана, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода.

Вознаграждение по итогам года начисляется и выплачивается в декабре текущего года.

4.11. Налог на добавленную стоимость

По строке “НДС по приобретенным ценностям” показан налог, оприходованный от поставщиков, но не принятый к возмещению в отчетном периоде. В основном это таможенный НДС. Данный НДС будет принят к вычету в последующих периодах.

НДС с авансов, полученных от покупателей, показан по строке “Прочие оборотные активы” бухгалтерского баланса.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров (за минусом НДС)

Наименование показателя	2021 год	2022 год
Выручка – всего	2 194 202	2 210 878
<i>В том числе</i>		
Реализация покупных товаров	2 194 202	2 210 878

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по видам деятельности

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Себестоимость – всего	1 824 946	1 637 693
<i>в том числе</i>		
Покупная стоимость товаров	1 824 946	1 637 693

Расходы по элементам затрат

Наименование показателя	Код	2021 год	2022 год
Материальные затраты	5610	(1 858 960)	(1 672 562)
Расходы на оплату труда	5620	(73 695)	(85 159)
Отчисления на социальные нужды	5630	(16 457)	(18 977)
Амортизация	5640	(124)	(223)
Прочие затраты	5650	(30 491)	(30 328)
Итого произведенных затрат и себестоимость продаж	5660	(1 979 727)	(1 807 249)

В составе прочих расходов учитываются арендные платежи (аренда офисного помещения), командировочные расходы, расходы на страхование, подбор персонала, услуги связи и т.д.

В составе материальных расходов, помимо стоимости товаров, учитываются расходы, связанные с продажей товара – услуги по хранению, транспортировке, сертификации товаров и т.д.

5.3. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов основную часть занимают курсовые разницы по расчетам в условных единицах, по расчетам в валюте. Применяемые валюты и эквивалент условных единиц - Евро и Американский доллар.

В отчете о финансовых результатах они показаны развернуто:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2021 год		2022 год	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	2340/ 2350	83 032	67 133	236 323	339 776
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		32 464	45 714	123 875	76 181
Величина курсовых разниц, образовавшихся при покупке или продаже валюты		87	2 496	1 077	30 978
Итого		115 583	115 343	361 275	446 935

5.4. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	Код	2021 год		2022 год	
		Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%
Учетная прибыль/(убыток) / Условный расход(доход) по налогу на прибыль (+ прибыль, - убыток)	2300	207 299	41 460	309 205	61 841
Постоянные разницы / Постоянный налоговый расход (доход), (+ расход, - доход),	2421	6 803	1 361	1 079	216
Налогооблагаемые временные разницы /	2430	71	14	(31 334)	(6 267)

Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (+ прирост, - уменьшение)					
Вычитаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (+ прирост, - уменьшение)	2450	3 375	675	7 529	1 506
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль	2410	217 548	43 510	286 478	57 296

Постоянные разницы в основном – это представительские расходы, штрафы, недостача товара, сумма процентов по кредиту, превышающая лимит. Временные разницы – это зарезервированные в бухгалтерском учете расходы, различия в списании стоимости основных средств.

6. Информация о связанных сторонах

Общество является 100% дочерней компанией нидерландской компании Barentz International B.V. (Барентц Интернешнл Б.В.) и входит в Группу Барентц, состоящую из головной компании Barentz Holding B.V., его дочерних обществ и обществ, в которых Barentz Holding B.V. прямо или косвенно владеет от 20% до 50% долей/акций.

С декабря 2019 контроль над Группой Барентц перешел к частному фонду прямых инвестиций Sixth Cinven Fund (Великобритания), в связи с приобретением мажоритарной доли в Группе Барентц, который в свою очередь находится под управлением Cinven Capital Management (VI).

Согласно статьи 3 Федерального закона № 115-ФЗ «"О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" - бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Для выполнения требования законодательства по раскрытию информации о бенефициаром владельце Обществу предоставлено официальное письмо, заверенное компанией Aztec Financial Services Limited (о. Гернси) от 26.01.2022, выполняющей функцию регистратора Sixth Cinven Fund, сообщающее, что бенефициаров-физических лиц, владеющих более 25% (прямо или косвенно) уставного капитала Общества нет.

Связанные стороны:

Наименование лица	Основание	Период, в который лицо являлось связанной стороной в течение 2018-2021 гг.	Характер отношений
Управленческий персонал			
1. Чорю Богдан Александр	Генеральный директор	С 29.06.2009 по настоящее время	
2. Ченкели Михаил	Коммерческий директор	С 01.04.2015 по настоящее время	
3. Вилкина Светлана Николаевна	Главный бухгалтер	С 16.06.2011 по настоящее время	
Основное хозяйственное общество (материнская компания)			
Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) оказывают значительное влияние на Общество (путем владения более 20% и не более 50% акций (долей) Общества, а также контролирующие собственники этого участника			
1. Barentz International B.V. (ранее – Barentz Europa B.V.)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества	С 17.09.2007 по настоящее время	
Организации, которые находятся под контролем или значительным влиянием со стороны лиц, контролирующих или оказывающих значительное влияние на Общество			
Barentz (Romania) SRL	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Barentz ApS	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Barentz B.V.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Barentz Baltics SIA	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Barentz d.o.o. Beograd	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Barentz EOOD Bulgaria	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	

	принадлежит Общество		
Barentz France SARL	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Barentz Gida ve Kimya Tic. Ltd. Sti	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Barentz GmbH	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Barentz Hungary Kft	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Barentz Ingredients B.V.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Barentz N.V. Zaventem	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Barentz Spolska z o.o Warsaw	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Barentz Trading B.V.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Vitasquare	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
MDB Twello B.V.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
RFI GmbH	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Agrinutrition B.V.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Vitablend Holding B.V.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Vitablend AsPac PTE Ltd.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Barentz Greece	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
MP - Maustepalvelu Oy	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	с 2021 по настоящее время	

	принадлежит Общество		
NK Chemicals Ltd.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
NK Chemicals Inc. USA	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Barentz S.p.o.l. Klatovy	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Barentz S.p.o.l. Zvolen	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Forum Products Holding Ltd.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Forum Health Products Ltd.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Barentz UK Limited (Forum Products Ltd.)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Barentz AsPac PTE Ltd.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Additive Solutions	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Barentz d.o.o Croatia	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.09.2007 по настоящее время	
Barentz Ukraina	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2014 по настоящее время	
PT Barentz Indonesia	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2017 года по настоящее время	
Barentz Ingredients Pty Ltd.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2017 года по настоящее время	
Barentz Shanghai Trading Company Co Ltd.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2017 года по настоящее время	
Barentz Trading B.V.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2017 года по настоящее время	
Vitasquare	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2017 года по настоящее время	

	принадлежит Общество		
MDB Twello B.V.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2017 года по настоящее время	
Barentz Campi y Jove S.L.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2017 года по настоящее время	
Barentz Sander AG	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2017 года по настоящее время	
Barentz Service Srl Italy	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2017 года по настоящее время	
Barentz Commodities B.V.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2017 года по настоящее время	
Roquette Netherlands B.V.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2017 года по настоящее время	
Roquette Belgium N.V.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2017 года по настоящее время	
Roquette Sp. Z.o.o. Warsaw	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2017 года по настоящее время	
Roquette Czech S.p.o.l.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2017 года по настоящее время	
Unilecithin UAE	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2017 года по настоящее время	
AmTech Ingredients Ltd.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2017 года по настоящее время	
Barentz Middle East	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2017 года по настоящее время	
Barentz Black Sea	Единоличный исполнительный орган компании является управленческим персоналом Общества, Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2019, с 2021 года по настоящее время	
Группа Noak (страны ЕС)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2021 года по настоящее время	
Barentz Animal Nutrition	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2021 года по настоящее время	

	принадлежит Обществу		
ООО «Сэйфид» Россия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2021 года по настоящее время	
Группа ImcoFarma (страны ЕС, Россия)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 2021 года по настоящее время	
Физические лица – близкие родственники управленческого персонала			
Чорою Елена Борисовна	Близкий родственник генерального директора	с 01.04.2020 по настоящее время	
Чорою Влад Адриан	Близкий родственник генерального директора	с 01.02.2017 по настоящее время	
Вилкин Михаил Вячеславович	Близкий родственник главного бухгалтера	с 01.06.2018 по настоящее время	

Операции по движению денежных средств с материнской компанией, компаниями, оказывающими существенное влияние, дочерними и зависимыми обществами

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2021 год	2022 год
Поступления от текущей деятельности – всего	4110	11 850	18 797
<i>в том числе:</i>			
От продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	11 850	5 138
Прочие поступления	4119	-	13 659
Платежи по текущей деятельности – всего	4120	(86 800)	(1 066 986)
<i>в том числе:</i>			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(369 797)	(1 066 986)
Процентов по долговым обязательствам	4123	(17 003)	-
прочие платежи	4129	-	(10 656)
Денежные потоки от инвестиционных операций - всего	4210	10 053	-
Возврат предоставленных займов	4213	8 362	-
Поступления процентов по долговым финансовым вложениям	4214	1 691	-
Платежи - всего	4220	-	-
В связи с предоставлением займов другим лицам	4223	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	4310	-	-
Поступления – всего			

<i>в том числе:</i>			
Получение кредитов и займов	4311	-	-
Платежи – всего	4320	(149 177)	(8 711)
<i>в том числе:</i>			
связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг,	4323	(149 177)	(8 711)
возврат кредитов и займов			

Операции со связанными сторонами:

Связанными сторонами Общества являются иностранные организации. Взаиморасчеты с этими организациями осуществляются в валюте: в евро или долларах.

Выручка от реализованных Обществом товаров связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2021 год	2022 год
Barentz Ukraina	6 433	-
Barentz S.p.o.l. Klatovy	-	5 992
Barentz Bulgaria	79	-
Barentz B.V.	-	
Barentz Black Sea	17 651	54 211
ИТОГО:	24 163	60 203

Стоимость товаров, приобретенных Обществом у связанных сторон.

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2021 год	2022 год
Barentz B.V.	170 625	125 475

NK Chemical	2 198	-
Barentz Spolska z o.o Warsaw	792	6
RFI GmbH	20 608	56 145
Vitablend Holding B.V.	-	12 516
ООО Сэйфид	-	42
ImcoFarma A.S.	3 698	3 144
Barentz S.p.o.l. Klatovy	178 283	625 077
Barentz Ukraina	878	-
NOACK & CO. GMBH	30 656	-
Барентц UK Limited	1 872	183
Barentz Animal Nutrition	4 268	33 282
Barentz Black Sea	-	67 021
Вилкин М.В.	-	12
ИТОГО:	413 878	922 903

Услуги, оказанные Обществу связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2021 год	2022 год
Barentz International B.V.	6 819	6 491
Barentz UK Limited (Forum Products Ltd.)	317	-
NK Chemical	74	-
Ченкели М.	-	1 089
ИТОГО:	7 210	7 580

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2022		На 31 декабря 2021		На 31 декабря 2020	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Barentz International B.V.	-	19	-	-		-
Barentz B.V.	1 022	2 497	1 136	29 770	1 226	30 198
Barentz Animal Nutrition	-	5 920				
NK Chemical	2	-	2	-		543
Barentz Black Sea	35 003	2 295	30 344		16 159	
Barentz NV	-	-				620
NOACK & CO. GMBH	-	-		23 530	-	-
IMCOPHARMA A.S.	-	-	-	3 711	-	-
RFI GmbH	29 983	-		1 142		1 461
Barentz S.p.o.l. Klatovy	61 876	-		34 808		12 924
ИТОГО	127 886	10 731	31 482	92 961	17 385	45 746

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям:

Большинство клиентов переведено на условия предоплаты. В случае отсрочки платежа, оплата полученных товаров, работ и услуг, а также получение выручки за поставленные товары ожидается в среднем в течение 30-60 дней – такая отсрочка принята в соответствии с договорными условиями и фактически сложившимися отношениями.

При работе с иностранными поставщиками в настоящее время также чаще всего используется предварительная оплата.

Форм расчетов – безналичная.

Вознаграждение основному управленческому персоналу (и близким родственникам)

В управленческий персонал входят генеральный директор, коммерческий директор и главный бухгалтер Общества.

Вознаграждение генеральному директору утверждается трудовым договором, дополнительными соглашениями к трудовому договору и Решением единственного участника Барентц Интернешнл Б.В.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается трудовыми договорами, дополнительными соглашениями к трудовым договорам и Приказами по Обществу.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2022 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу (с учетом страховых взносов и ДМС)	18 313	20 451
Сумма вознаграждения, выплачиваемого близким родственникам (с учетом страховых взносов и ДМС)	4 889	5 617
Всего:	23 202	26 068

7. Сегментная отчетность

Основным видом деятельности Общества является реализация покупных товаров, выручка от реализации которой составляет 100% от общей суммы выручки от реализации. В связи с этим операционные сегменты не выделяются.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

8. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

В период 2014-2022 года торговля ингредиентами для пищевой и косметической промышленности в России уверенно набирала силы и вес. Объявление санкций США и ЕС, постоянные угрозы их ужесточения дали мощный толчок к развитию в стране собственного производства, что позитивно сказалось и на нашей работе, то есть стала супер востребована поставка импортного сырья, необходимого для производства продуктов питания, косметологических и фармацевтических средств.

Имеющиеся рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения курсов иностранных валют: большая часть наших поставщиков – иностранные организации, взаиморасчеты с ними осуществляются в валюте. Вместе с тем, данные риски мы оцениваем, как незначительные – это обусловлено тем, что большая часть взаиморасчетов с нашими клиентами выражена в условных единицах (эквивалентно доллару или евро).

Репутационный риск мы оцениваем, как незначительный в связи с тем, что реализуемая нами продукция всегда достаточно высокого качества при довольно низких ценах (импортируем сырье напрямую с заводов-изготовителей), отлаженная логистика (строгое соблюдение сроков доставки, своевременные отгрузки и т.д.). Все это подтверждается все возрастающим количеством заказчиков (клиентов) организации. ООО «Барентц Рус» завершило 2022 год стабильным получением выручки.

Распространение вируса COVID-19 и начало Специальной военной операции оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, а также вводимые санкции со стороны недружественных Российской Федерации стран вызвали существенное снижение деловой активности. На рынках пищевых и косметических средств наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

9. События после отчетной даты

События, подтверждающие условия, в которых организация осуществляла свою деятельность, отраженные в бухгалтерской отчетности заключительными оборотами.

В начале 2023 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества.

26.02.2023

Генеральный директор

Чорою Б.А.