

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью
«Бантер Групп» за 2022 год

1. Общие сведения об ООО «Бантер Групп»

Место нахождения: Российская Федерация, Свердловская область,
г. Екатеринбург.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

Российская Федерация, Свердловская область,
г. Екатеринбург, пер. Красный, д. 4 корпус 1, офис 304

Телефон: (343) 300-45-00

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Бантер Групп»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Бантер Групп»

Данные о регистрации об организации

Дата государственной регистрации: «10» июня 2013 г.

ОГРН: 1137232037579.

ИНН: 7203295433

КПП: 667801001

Зарегистрировано по месту налогового учета в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №24 по Свердловской области 13.03.2017 года

Бухгалтерская отчетность ООО «Бантер Групп» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основе принципа непрерывности деятельности.

1.1. Виды деятельности ООО «Бантер Групп»

Основным направлением деятельности ООО «Бантер Групп» (далее - Общество) является:

- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
- Монтаж зданий и сооружений из сборных конструкций.
- Другие виды деятельности, осуществляемые Обществом:
 - Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа;
 - Производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей;
 - Производство гидравлического и пневматического силового оборудования;
 - Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки;

1.2. Сведения о структуре управления

Высший орган управления - Общее собрание участников

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный Директор

Единоличный исполнительный орган Общества: Ганиев Руслан Талгатович.

1.3. Состав (фамилии) членов ревизионной комиссии Общества – не утверждена.

1.4. Численность работников Общества

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 82 человек.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Учетная политика Общества на 2022 год в целях бухгалтерского учета соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Информация об учетной политике Общества за 2022 год раскрыта в соответствующих разделах пояснительной записки.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета с 01.01.2022 г. внесены соответствующие изменения в учетную политику Общества.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, согласно п. 26 ФСБУ 26/2020 переход осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год Общество в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, а одновременно вносит изменения в бухгалтерскую отчетность.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета одновременно признает на конец года право пользования активом (ППА) 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.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Данные о таких корректировках приведены далее:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	119 443	2 381	121 824
Отложенные налоговые активы	1180	811	403	1 214
Итого по разделу I	1100	121 331	2 784	124 115
Прочие оборотные активы	1260	41 407	-2045	39 362
Итого по разделу II	1200	1 169 643	-2045	1 167 598
БАЛАНС	1600	1 290 974	739	1 291 713

ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
		268 693	3 363	272 056
Итого по разделу III	1300	270 693	3 363	274 056
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420			
		3 290	371	3 661
Прочие обязательства	1450	12 501	-2995	9 506
Итого по разделу IV	1400	15 791	-2624	13 167
БАЛАНС	1700	1 290 974	739	1 291 713

Строка 1150 "Основные средства"

Руб.

Показатель	Сумма до корректировки	Изменение стоимости ППА за счет принятия к учету объекта (Дебет 01.03 Кредит 76.07.1) включена в стоимость ППА выкупная стоимость	Изменение стоимости ППА за счет амортизации (Дебет 02 Кредит 01.03)	Изменение стоимости ППА за счет прибыли (Дебет 84 Кредит 01.03)	Всего корректировка	Сумма после корректировки
Первоначальная стоимость (счет 01.01 "Основные средства в эксплуатации")	54 602 058,28				0,00	54 602 058,28
Первоначальная стоимость (счет 01.03 "Арендованное имущество")	105 511 244,60	833,33	-696 582,08	-1 187 163,92	-1 882 912,67	103 628 331,93
Итого	160 113 302,88	833,33	-696 582,08	-1 187 163,92	-1 882 912,67	158 230 390,21

Показатель	Сумма до корректировки	Изменение амортизации арендованного имущества (Дебет 02 Кредит 01.03)	Изменение амортизации основных средств в связи с пересмотром СПИ и ликвидационной стоимости (Дебет 02 Кредит 84)	Всего корректировка	Сумма после корректировки
Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01.01	19 963 423,73		-3 567 076,80	-3 567 076,80	16 396 346,93
Амортизация арендованного имущества (счет 02.03)	20 707 017,85	-696 582,08		-696 582,08	20 010 435,77
Итого	40 670 441,58	-696 582,08	-3 567 076,80	0,00	36 406 782,70

Балансовая стоимость основных средств (строка 1150)	119 442 861,30	697 415,41	2 870 494,72	-1 187 163,92	2 380 746,21	121 823 607,51
---	----------------	------------	--------------	---------------	--------------	----------------

Строка 1180 "Отложенные налоговые активы"

Руб.

Показатель	Сумма до корректировки	Признание отложенного налогового актива	Сумма после корректировки
Нематериальные активы	25 295,63		25 295,63
Основные средства	53 574,87	357 036,79	410 611,66
Оценочные обязательства и резервы	729 332,65		729 332,65
Расходы будущих периодов	2 757,45		2 757,45
Арендные обязательства		46 102,49	46 102,49
Итого	810 960,60	403 139,28	1 214 099,88

Строка 1260 "Прочие оборотные активы"

Руб.

Показатель	Сумма до корректировки	НДС по арендным обязательствам перенесен в строку 1450 "Прочие обязательства"	Сумма после корректировки
НДС, начисленный по отгрузке (Счет 76.ОТ)	35 308 800,00		35 308 800,00
НДС по арендным обязательствам (Счет 76.07.9)	2 045 131,66	-2 045 131,66	0,00
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента (счет 76.НА)	12 728,07		12 728,07
Расходы будущих периодов (Счет 97)	4 040 276,28		4 040 276,28
Итого	41 406 936,01	-2 045 131,66	39 361 804,35

Строка 1370 "Нераспределенная прибыль"

Руб.

Показатель	Сумма до корректировки	Изменение амортизации за счет нераспределенной прибыли (Дебет 02 Кредит 84)	Изменение амортизации за счет нераспределенной прибыли (Дебет 84 Кредит 02)	Изменение ППА за счет нераспределенной прибыли (Дебет 84 Кредит 01.03)	Изменение арендных обязательств в части процентного расхода за счет нераспределенной прибыли (Дебет 76.07.5 Кредит 84)	Всего корректировка	Сумма после корректировки
Нераспределенная прибыль	268 692 689,56	-127 821,30	3 726 853,42	-1 187 163,92	951 071,90	3 362 940,10	272 055 629,66

Строка 1420 "Отложенные налоговые обязательства"

Показатель	Сумма до корректировки	Признание отложенного обязательства	Погашение отложенного обязательства	Всего корректировка	Сумма после корректировки
Незавершенное производство	112 680,31			0,00	112 680,31
Нематериальные активы	30 769,23			0,00	30 769,23
Основные средства	3 146 675,96	-15 103,33	-1 164 579,84	-1 179 683,17	1 966 992,79
Арендные обязательства	0,00	1 550 867,10		1 550 867,10	1 550 867,10
Итого	3 290 125,50	1 535 763,77	-1 164 579,84	371 183,93	3 661 309,43

Строка 1450 "Прочие долгосрочные обязательства"

Руб.

Показатель	Сумма до корректировки	Изменение арендных обязательств в части процентного расхода за счет нераспределенной прибыли (Дебет 76.07.5 Кредит 84)	НДС по арендным обязательствам перенесен в строку 1450 "Прочие обязательства"	Изменение стоимости ППА за счет принятия к учету объекта (Дебет 01.03 Кредит 76.07.1) включено в стоимость ППА выкупная стоимость	Всего корректировка	Сумма после корректировки
Обязательство по аренде (лизингу)	12 500 945,64	-951 071,90	-2 045 131,66	833,33	-2 995 370,23	9 505 575,41

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

4.1. Основные средства.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 40 000 рублей и более.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации 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.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

В 2022 году в Обществе не возникало случаев приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств». Данные о стоимости основных средств и накопленной амортизации на 31.12.2021 приведены без учета корректировок, связанных с переходом на ФСБУ 6/2020. Данные о стоимости основных средств и накопленной амортизации на 01.01.2022 приведены с учетом корректировок, связанных с переходом на ФСБУ 6/2020.

Показатели состояния, движения и эффективности использования основных средств:

Показатель	2022 год	2021 год	Изменение
Фондоотдача (показывает, сколько выручки приходится на единицу стоимости основных средств)	6,47	17,59	-11,12
Коэффициент обновления (показывает, какую часть от имеющихся на конец отчетного периода основных средств составляют новые средства)	0,84	0,28	+0,56
Коэффициент износа (Характеризует долю стоимости основных средств, списанную на затраты в предыдущих периодах)	18,21	25,4	-7,19

4.2. Аренда

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется исходя из расчета справедливой (рыночной) стоимости предмета лизинга. При этом справедливой стоимостью предмета аренды считается цена приобретения арендодателем предмета аренды у поставщика для арендатора, за исключением случаев, когда поставщик, выбранный арендатором, является связанной с арендатором стороной или поставщик, выбранный арендодателем, является связанной с арендодателем стороной.

Справедливая стоимость предмета аренды определяется исходя из доступной информации, как цена, которая была бы получена при продаже предмета аренды в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату начала аренды.

Первоначальная дисконтированная стоимость актива или обязательства определена прямым путем, Общество применяет фактическую ставку дисконтирования. Под фактической ставкой дисконтирования понимается процентная ставка, применение которой приводит подлежащие уплате или получению в будущем денежные суммы к первоначальной дисконтированной стоимости актива или обязательства, определенной прямым путем (п. 3 Рекомендации Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-65/2015-КпР «Ставка дисконтирования»).

Определение первоначальной дисконтированной стоимости обязательства прямым путем происходит непосредственно на основе условий и обстоятельств заключения соответствующей сделки без применения процедуры дисконтирования.

У Общества заключены договоры лизинга и договоры аренды недвижимого имущества.

Балансовая стоимость активов, полученных в аренду

Объект учета	Период	На начало периода			Изменения за период				Корректировка первоначальной стоимости (уменьшение)	Корректировка амортизации (уменьшение)	На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Право пользования активом	2022	32 705	19 853	12 852	147 873	23 211	24 450	23 878			156 127	19 186	136 941
	2021	32 952	9 866	23 085	1 636	10 684			-1 883	-697	32 705	19 853	12 852

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, за 2022 год составили 6 040 тыс. руб.

4.3. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом. В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведена в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

4.4. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение. Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения относится на финансовые результаты по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. По состоянию на 31 декабря Обществом осуществляется проверка на обесценение финансовых вложений (не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 году не создавался.

В составе **долгосрочных** финансовых вложений на 31.12.2022 отражено:

- покупка доли в размере 100% в ТОО «Бантер Групп» (Республика Казахстан) налоговый номер 180140025172

В составе **краткосрочных** финансовых вложений на 31.12.2022 отражены займы, предоставленные:

- производственной площадке ТОО «Бантер Групп» (Республика Казахстан) налоговый номер 180140025172 в размере 153 000,00 руб.
- Джалилов Рустам Угузович ИНН 800108300689 в размере 1 000 000,00.
- Кожушко Г.Г. (сотрудник) в размере 227 419,35 руб.
- Селенских М.Г. (сотрудник) в размере 121 198,21 руб.

4.5. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Списание в производство и иное выбытие материально- производственных запасов производится по средней себестоимости.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов приведена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

4.6. Расходы будущих периодов.

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому относятся. Сроки списания РБП регулируются обществом самостоятельно, если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

РБП отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» и составляют: на 31.12.2021 – 4 040 тыс. руб., на 31.12.2022 – 4 360 тыс. руб.

4.7. Дебиторская задолженность.

По группе статей «Дебиторская задолженность» отражена текущая задолженность перед Обществом покупателей и заказчиков за товары отгруженные, сданные работы и оказанные услуги, по авансам, выданным по предстоящим расчетам в соответствии с заключенными договорами, расчетам по претензиям за вычетом резерва сомнительных долгов, а также по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами и прочая задолженность.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Основные дебиторы:

ООО "ЗССК" Сервисная	76.09; 62.01	108 185 683,85
ПАО "ННК-ВАРЬЕГАННЕФТЕГАЗ"	62.01	72 000 000,00
ООО "НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ"	62.01	55 298 040,00
CITIC CONSTRUCTION CO.,LTD	62.21	74 698 425,00
ООО "НЕФТЕХИММАШ"	60.02, 62.01	129 212 583,16
ООО «ОБЪЕДИНЕННАЯ НЕФТЕГАЗОВАЯ ГРУППА»	60.02; 62.01	220 265 082,95
ООО "ЗАПСИБНЕФТЕХИМ"	62.01	41 975 100,97
ООО "ЗССК" Строительная	62.01	118 507 250,00
Нефтемаш АО	60.02	44 907 600,00

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы, находящиеся на расчетных счетах в рублях, наличные деньги в кассе, депозиты и прочие денежные средства.

4.7. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2022 года размер Уставного капитала общества составляет 2 000 000 руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Создание резервного фонда Общества не предусмотрено.

4.8. Оценка валютных средств.

Остатки валютных средств на счетах организации переоценены на отчетную дату 31.12.2022 года по курсу доллар США (USD) 70,3375 руб.

$475\,360,97\text{ USD} * 70,3375 = 33\,435,702\text{ тыс. руб.}$

4.9. Кредиторская задолженность

По группе статей «Кредиторская задолженность» отражены суммы текущей задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие материальные ценности,

выполненные работы и оказанные услуги, по займам, по оплате труда, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, авансам, полученным от сторонних организаций согласно заключенным договорам.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Основные кредиторы

АО "ЛИПЕЦКНЕФТЕПРОДУКТ"	62.02	26 260 620,00
ООО "БАНТЕР СЕРВИС"	60.01	42 050 304,83
ПАО "НИЖНЕКАМСКНЕФТЕХИМ"	62.02	97 003 413,36
ООО ЦЕНТР ИННОВАЦИОННЫХ РАЗРАБОТОК "НЕФТЕХИММАШ"	60.01, 76.05	41 796 266,91
ИП Бетев Евгений Викторович	76.09, 76.07	83 174 242,36
ИП Ганиев Руслан Талгатович	76.09, 76.07	82 883 708,11
ИП Жданов Николай Викторович	76.09, 76.07	81 850 478,57
ООО СК "БИН"	62.02	161 826 700,00
ООО «МЕКОНГ»	60.01	42 362 492,74

Чистые активы

Наименование показателя	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021г.
Стоимость чистых активов Общества, тыс. руб.	299 622	274 056

Стоимость чистых активов рассчитана в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы и расходы

Выручка, составляющая пять и более процентов от общей суммы доходов Общества и соответствующая ей себестоимость продаж:

Наименование показателя	За 2022год	За 2021год	Изменение
Выручка, тыс.руб	1 406 408	2 143 364	-736 956
в том числе:			
от реализации услуг по основному виду деятельности	1 406 408	2 143 364	-736 956
Себестоимость продаж всего	1 026 187	1 688 301	-662 114
в том числе:			
от реализации услуг по основному виду деятельности	1 026 187	1 688 301	-662 114
управленческие расходы	214 878	126 574	+88 304
коммерческие расходы	93 987	186 073	-92 086

тыс. руб.

Прибыль или убыток от продаж определяются в целом по Обществу как разница между выручкой от продажи продукции (работ, услуг), себестоимостью проданной продукции (работ, услуг), товаров, коммерческими и управленческими и расходами.

В себестоимость оказанных услуг, выполненных работ включаются обоснованные и документально подтвержденные затраты.

В состав управленческих расходов включены:

- административно-управленческие расходы;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- налоги, уплачиваемые в целом по организации.

5.2. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.			
Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год	Изменение
Прочие доходы	104 720	35 290	+69 430
в том числе:			
Доходы, связанные с реализацией ОС	40 411	-	+40 411
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	7 258	13 062	-5 804
Возмещение убытков к получению	4 384	11 867	-7 483
Проценты к получению	3 673	2 790	+883
Списание кредиторской задолженности	7 161	792	+6 369
Продажа валюты	19 181	-	+19 181
Прочие доходы	22 652	6 779	+15 873
Прочие расходы	137 971	59 489	+78 482
в том числе:			
услуги банка	9 018	5 162	+3 856
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	7 047	12 645	-5 598
Расходы, связанные с реализацией ОС	39 408	-	+39 408
Продажа валюты	19 393	1 411	+17 982
Налоги и сборы	673	854	-181
Штрафы, пени по хоз договорам	2 492	9 096	- 6 604
Курсовые разницы	15 362	9 969	+5 393
Проценты к уплате	29 540	13 053	+16 487
Списание выделенного НДС на прочие расходы	78	38	+40
Списание дебиторской задолженности	104	476	-372
Прочие расходы	14 856	6 785	-8 071

6. Кредиты и займы

На отчетную дату организация имеет кредитные обязательства

РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО-в размере 23 163 636,38 руб.
Кредитная ставка – 12,8 %
Срок погашения 26 01 2024г.

ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО-в размере 149 729 628,93 руб.
Кредитная ставка – 10,63 %
Срок погашения 18.09.2024г.

ПАО АКБ «Металлинвестбанк» в размере 74 999 999.98 руб.
Кредитная ставка – 8,5 %
Срок погашения 15.09.2023г

ПАО "АК БАРС" в размере 134 826 301,37 руб.
Кредитная ставка – 10,5 %
Срок погашения 17.11.2027г

7. Налог на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности общества информации о расчетах по налогу на прибыль организации производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Сумма текущего налога на прибыль определена в соответствии с налоговым законодательством. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице ниже.

Вид отложенного актива/обязательства	2022 год		2021 год	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Отложенные налоговые активы:	35 924,51	7 539,67	11 622,52	13 191,72
Недостачи и потери от порчи ценностей	3,96			
Незавершенное производство	0,43			
Нематериальные активы	23,35		23,35	
Основные средства	55,17	393,55	33,25	
Оценочные обязательства и резервы	1 154,74		19,63	1 640,21
Расходы будущих периодов		2,69		5,22
Убыток текущего периода	7 122,89	7 122,89	11 546,29	11 546,29
Арендные обязательства	27 563,96	20,54		
Отложенные налоговые обязательства:	36 067,20	2 125,61	269,48	654,16
Внеоборотные активы	400,24			
Доходные вложения в материальные ценности	11,40			
Доходы будущих периодов	0,01			
Кредиторская задолженность	6 770,31			
Незавершенное производство	453,52	66,24	60,12	40,00
Основные средства	28 431,73	508,50	209,35	614,16
Арендные обязательства		1 550,87		

Текущий налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет	6 980,53
Условный расход по налогу на прибыль	7 620,64
Расход по налогу на прибыль (ПНР)	4 916,63
Отложенный налог на прибыль	-5 556,75

8. Оценочные значения

В соответствии с учетной политикой общества и ПБУ 8/2010 Общество создает резерв по сомнительной задолженности. По состоянию на отчетную дату у ООО «Бантер Групп» сомнительная задолженность отсутствует.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного работником, и среднедневного заработка.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода резерва на оплату отпусков приведена в таблице 7 «Оценочные обязательства».

9. Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов в 2022 году не было.

10. Обеспечения обязательств

По строке 5800 Таблицы 8 «Обеспечения обязательств» отражены полученные банковские гарантии, ниже приведена расшифровка на 31.12.2022.

Гарант	Сумма, тыс. руб.	Срок предоставления
АО Райффайзенбанк	23 515	20.10.2023
ПАО Банк УРАЛСИБ	39 771	01.03.2023
ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	104 056	30.05.2023
ПРОМСВЯЗЬБАНК ООО	2 994	27.08.2025
ПАО Банк УРАЛСИБ	6 439	25.02.2023
ПРОМСВЯЗЬБАНК ООО	97 003	29.10.2023
ПАО Банк УРАЛСИБ	48 510	29.01.2024
АО "Альфа-Банк"	24 237	19.06.2023
ПАО Банк УРАЛСИБ	26 261	20.12.2023
Итого	372 786	

По строке 5810 Таблицы 8 «Обеспечения обязательств» отражены выданные поручительства и предоставленное в залог имущество, ниже приведена расшифровка на 31.12.2022.

Вид обеспечения	Сумма, тыс. руб.	Срок предоставления
Банковская гарантия исполнения обязательств ООО НЕФТЕХИММАШ перед СОВКОМБАНК ПАО	14 136	16.10.2026
Залог офисного помещения (Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Маршала Жукова, д. 5), 4 эт, 1044,60 кв.м.	46 242	26.01.2024
Залог производственной площадки (Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Эстонская, д. 6), 7951,70 кв.м.	54 964	17.11.2027
Итого	115 342	

11. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.11.2011 № 11н.

При составлении отчета о движении денежных средств Общество руководствовалось тем, что

денежные потоки в отчете отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и когда поступление от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, в частности Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2022 составляет 41 097 тыс. руб. и включает в себя денежные средства на расчетных, валютных и депозитных счетах.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2021 составляет 1 570 тыс. руб. и включает в себя денежные средства на расчетных, валютных счетах.

Денежные документы отсутствуют.

У Общества отсутствуют существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования.

Сальдо курсовых разниц по счетам учета валютных денежных средств и денежных эквивалентов за 2022 г. составляет 15 760 тыс. руб.

Сальдо курсовых разниц по счетам учета валютных денежных средств и денежных эквивалентов за 2021 г. составляет – 1 255 тыс. руб.

12. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

13. Информация об экологической деятельности

Деятельность Общества соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды. Руководство Общества полагает, что отсутствуют факторы, препятствующие осуществлению экологической деятельности в Обществе.

14. Совместная деятельность

Договоры о совместной деятельности между Обществом и иными организациями в 2022 году не заключались.

15. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде связанными сторонами являются:

1.1. Участники (Бетев Евгений Викторович, Ганиев Руслан Талгатович, Жданов Николай Викторович).

1.2. Единоличный исполнительный орган.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор (Ганиев Руслан Талгатович).

1.3. Дочерние и зависимые организации (в силу участия Общества или участников Общества в уставном капитале других обществ).

В 2022 году в хозяйственной деятельности Общества имели место хозяйственные операции со связанными сторонами. В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество считает, что раскрытие информации о связанных сторонах может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, в частности к введению мер ограничительного характера в

отношении Общества и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ним сторон. В связи с этим, информация по взаимоотношениям со связанными сторонами приведена ниже без расшифровки перечня связанных сторон.

Продажа (выручка за вычетом НДС) составила 123 650 тыс. руб.
 Покупка (за вычетом НДС составила) 446 168 тыс. руб.
 Аренда 13 300 тыс. руб.
 Дебиторская задолженность связанных сторон – 238 046 тыс. руб.
 Кредиторская задолженность связанных сторон – 290 739 тыс. руб.

Информация о денежных потоках связанных сторон (тыс. руб.).

Наименование показателя	За Январь – Декабрь 2022
Денежные потоки от текущих операций	
Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг	
<i>прочие связанные стороны</i>	58 136
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	
<i>прочие связанные стороны</i>	525 122
Денежные потоки от инвестиционных операций	
Поступления от продажи внеоборотных активов	
<i>прочие связанные стороны</i>	39 811
Поступления от продажи акций других организаций (долей участия)	
<i>- прочие связанные стороны</i>	8
Денежные потоки от финансовых операций	
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	
<i>прочие связанные стороны</i>	46 120
Прочие платежи	
<i>прочие связанные стороны</i>	9 120

Вознаграждение основного управленческого персонала составило 38 411 тыс. руб. указанная сумма включает в себя налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

16. Бенефициарные владельцы

Бенефициарными владельцами по состоянию на 31.12.2022 являются Бетев Евгений Викторович, Ганиев Руслан Талгатович, Жданов Николай Викторович.

17. Влияние коронавирусной инфекции.

Распространение коронавирусной инфекции не оказало существенного влияния на основную деятельность ООО «Бантер Групп». Деятельность общества не прерывалась. Анализ бухгалтерской отчетности показывает отсутствие существенного влияния коронавирусной инфекции на финансовую устойчивость общества. ООО «Бантер Групп» способно непрерывно продолжать деятельность в условиях коронавирусной инфекции по состоянию на отчетную дату, в течении 12 месяцев после отчетной даты.

18. События, связанные со специальной военной операцией от 24 февраля 2022

Могут повлиять на доходы и расходы, соответственно, отразиться на величине активов и обязательств ООО «Бантер Групп» в будущем, но не окажут влияния на способность организации продолжать свою деятельность. Внешние экономические санкции не привели к нарушению логистических цепочек производственного процесса и поставок, что не оказывает влияния на

способность ООО «Бантер Групп» продолжать свою деятельность. Руководство ООО «Бантер Групп» предпринимает все возможные действия по снижению рисков негативных последствий.

19. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

20. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества можно определить следующие риски:

Отраслевые риски. Оценивая ситуацию на рынке с точки зрения конкурентной борьбы, можно отметить, что наряду с нормальной, свойственной рыночным отношениям конкуренцией, присутствуют и некоторые неблагоприятные тенденции, среди которых: распространение заведомо ложной или недобросовестной информации.

Финансовые риски. Рост инфляции. Трудности, связанные с ростом цен на услуги сторонних организации, на материалы, приобретаемые для технологических процессов. Нестабильный курс валюты.

Рыночные риски связаны с возможностью неблагоприятных последствий для общества при изменении рыночной конъюнктуры: цен, ценовых индексов на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, процентные ставки, курсы иностранных валют.

Правовые риски. Оценка правовых рисков вне сферы деятельности общества. Изменение законодательства, ужесточение фискальной политики в стране может негативно повлиять на деятельность общества.

В качестве способов снижения отрицательного влияния указанных рисков и/или их минимизации общество может указать следующие:

- Создание положительного имиджа Общества как гаранта добропорядочного партнера;
- Совершенствование и повышение квалификации персонала;
- Анализ и прогнозирование устранения неблагоприятных тенденций.

21. Заключение

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год подготовлена в соответствии со стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации, исходя из Федерального закона РФ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 №34н; «Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.99 №43н; утвержденных положений «Учетная политика ООО «Бантер Групп» на 2022 год в целях бухгалтерского учета».

Генеральный директор
ООО «Бантер Групп»

26.05.2023



Ганиев Руслан Талгатович