

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «БАРТЕК Рус»
за 2023 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «БАРТЕК Рус» зарегистрировано 20 мая 2010 года.

Единственным участником Общества на отчетную дату является Общество с ограниченной ответственностью «БАРТЕК ГМБХ».

Согласно имеющейся информации, в структуре группы BARTEC отсутствуют участники с долей собственности более 25%.

Состав Правления Общества:

- независимый член правления Бочанов Игорь Александрович

- генеральный директор Становов Олег Николаевич

- до 30 сентября 2022 года финансовый директор Пронькин Андрей Александрович

- с 01 октября 2022 года финансовый директор Горбатенко Екатерина Евгеньевна

Уставной капитал общества на отчетную дату составляет 4 300 тыс. руб.

Общество зарегистрировано по адресу 111141, г. Москва, проезд Перова Поля 3-й, д. 8, стр. 1, пом. 253

Почтовый адрес: 111141, г. Москва, проезд Перова Поля 3-й, д. 8, стр. 1, пом. 253.

До июля 2023 года Общество имело обособленное подразделение по месту аренды офисного помещения в г. Мытищи, 03.07.2023 года обособленное подразделение было закрыто.

Дочерних и зависимых организаций Общество не имеет.

Численность работников по состоянию на 31.12.2023 года -1 человек, на 31.12.2022 года – 18 человек.

Генеральный директор – Становов Олег Николаевич. Решением единственного Участника от 13.09.2023 Генеральный директор был переизбран на срок до 31.12.2024.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с применением компьютерных программ «1С: Предприятие 8.3», в тысячах рублей.

2. Сведения об учетной политике

2.1. Учетная политика организации сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

ООО «БАРТЕК Рус»

111141, Москва, 3-й проезд Перова
Поля, д. 8, с.1, пом. 253
Тел./факс: +7 495 249 05 42
E-mail: mail@bartec-russia.ru

ИНН: 7720686114
КПП: 772001001
ОКВЭД: 46.69.5
ОКПО: 66473183

АО «ЮниКредит Банк»
Расчетный счет 40702810100014819550
Корр. счет: 30101810300000000545
БИК: 044525545

2.2. Признание и учет доходов от обычных видов деятельности

Датой выручки от реализации работ (услуг) считать подписание сторонами акта сдачи-приемки работ (услуг). Выручку при реализации товаров (услуг) и прочего имущества признавать на дату перехода права собственности.

2.3. Расходы Общества собираются на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу» и признаются в размере фактически произведенных затрат на момент их начисления.

2.4. Учет материально-производственных запасов

2.4.1. Заготавливать и приобретать материалы по фактической себестоимости (счет 10 «Материалы») без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

2.4.2. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценивать их по себестоимости средней себестоимости.

2.4.3. Транспортные расходы по доставке товара до склада, услуги брокера, упаковка товара относятся на прямые расходы Общества. На конец отчетного периода полностью включаются в себестоимость.

2.5. Учет основных средств

2.5.1. Объекты основных средств, приобретенные за плату, признавать в учете по фактической себестоимости приобретения.

2.5.2. Срок полезного использования основных средств, устанавливать самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей, а при их отсутствии определять опытным путем при передаче конкретного объекта в эксплуатацию.

2.5.4. Применять в течение всего срока полезного использования, первоначально установленные сроки полезного использования объектов основных средств, способы начисления амортизации, определенные при принятии объектов к бухгалтерскому учету.

2.5.5. Амортизационные отчисления по группам однородных объектов основных средств, непосредственно используемым при производстве товаров, работ и услуг производить линейным методом исходя из срока полезного использования объекта основных средств.

2.5.6. Относить на затраты без начисления амортизации объекты основных средств стоимостью до 100.000 руб.

2.5.7. Осуществлять на отчетную дату проверку на соответствие элементов амортизации условиям использования.

2.5.8 Начисление амортизации объекта основных средств начинать с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

2.5.9 Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

2.6. Прочими доходами считать:

2.6.1. %% за пользование отсрочкой оплаты поставок;

2.6.2. %% начисленные;

2.6.2. курсовые разницы;

2.6.3. суммы восстановленных резервов;

ООО «БАРТЕК Рус»

111141, Москва, 3-й проезд Перова
Поля, д. 8, с.1, пом. 253
Тел./факс: +7 495 249 05 42
E-mail: mail@bartec-russia.ru

ИНН: 7720686114
КПП: 772001001
ОКВЭД: 46.69.5
ОКПО: 66473183

АО «ЮниКредит Банк»
Расчетный счет 40702810100014819550
Корр. счет: 30101810300000000545
БИК: 044525545

- 2.6.4. доходы от сдачи имущества в аренду;
- 2.6.5. доходы от возврата товара от покупателя;
- 2.6.6. излишки, выявленные при инвентаризации;
- 2.6.7. изменение стоимости товара поставщиком;
- 2.6.8. штрафные неустойки по договорам поставки;
- 2.6.9. прочие доходы.

2.7. К прочим расходам относить:

- 2.7.1. %% за пользование отсрочкой оплаты поставок;
- 2.7.2. расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции;
- 2.7.2. налоги и сборы, уплачиваемые за счет финансовых результатов, а также пени по ним;
- 2.7.3. убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- 2.7.4. суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- 2.7.5. курсовые разницы;
- 2.7.6. расходы от выявленных в ходе инвентаризации недостач;
- 2.7.7. резерв под снижение стоимости товаров;
- 2.7.8. списание дебиторской задолженности;
- 2.7.9. расходы, связанные с утилизацией;
- 2.7.10. штрафы и пени, связанные с выполнением договорных обязательств;
- 2.7.11. прочие расходы.

2.8. Учет финансовых вложений.

2.8.1. К бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений принимать активы при наличии условий, установленных пунктом 2 ПБУ 19/02.

2.9. Учет задолженности по кредитам и займам

2.9.1. Задолженность организации по кредитам и займам принимать к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей в стоимостной оценке, предусмотренной договором.

2.9.2. На счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» вести учет задолженности организации в разрезе аналитики:

- по видам займов и кредитов;
- по кредитным организациям, иным заимодавцам;
- по видам заемных обязательств.

2.9.3. Учитывать привлеченные заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 мес., до момента их полного погашения в составе долгосрочной задолженности.

Общество в отчетном периоде не вносило изменения в учетную политику на следующий отчетный год.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1 Сведения о доходах и расходах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год без НДС	2022 год без НДС
Выручка от реализации товаров, в том числе:	227 664	753 493
- выручка по продаже оборудования	214 951	736 135
- выручка от шефмонтажных, пусконаладочных и сервисных работ	10 651	11 730

ООО «БАРТЕК Рус»

111141, Москва, 3-й проезд Перова
Поля, д. 8, с.1, пом. 253
Тел./факс: +7 495 249 05 42
E-mail: mail@bartec-russia.ru

ИНН: 7720686114
КПП: 772001001
ОКВЭД: 46.69.5
ОКПО: 66473183

АО «ЮниКредит Банк»
Расчетный счет 40702810100014819550
Корр. счет: 30101810300000000545
БИК: 044525545

- выручка от организации сертификации продукции	850	2 490
- выручка от разработки проектной документации обеспечения	42	-
- выручка от прочих видов деятельности	1 170	3 138
Себестоимость товаров и услуг	(156 558)	(550 392)
- себестоимость проданных товаров, услуг и работ	(156 558)	(550 392)
Валовая прибыль от реализации товаров	71 106	203 101
Управленческие (общехозяйственные) расходы	(25 497)	(50 606)
Коммерческие расходы (издержки обращения)	(31 502)	(89 934)
Прибыль от продаж	14 107	62 561

Информация по составу расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Вид расхода по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.
Субподрядные работы	9 055	14 202
Себестоимость проданных товаров	147 503	536 190
Итого себестоимость продаж (строка 2120)	156 558	550 392
Заработная плата	13 262	29 985
Страховые взносы	3 359	7 479
Лицензионный сбор за товарный знак BARTEC	2 195	8 014
Аренда и содержание офиса	1 974	2 431
Аренда и содержание склада	1 795	2 731
Услуги по доставке/транспортировке	1 753	3 627
Услуги по сертификации	1 272	784
Субподрядные работы	1 125	-
Резервы на выплаты персоналу	1 081	24 614
Амортизация ОС	1 065	1 637
Услуги по содержанию автопарка	581	531
Страхование ДМС	517	1 164
Программное обеспечение и СИС	490	1 233
Страхование гражданской ответственности	247	288
Представительские расходы	200	63
Страхование авто (КАСКО, ОСАГО)	137	225
Услуги связи / ИТР	108	435
Страхование и членство в СРО	78	163
Упаковочные материалы для склада, услуги по складу	41	932

ООО «БАРТЕК Рус»

111141, Москва, 3-й проезд Перова
Поля, д. 8, с.1, пом. 253
Тел./факс: +7 495 249 05 42
E-mail: mail@bartec-russia.ru

ИНН: 7720686114
КПП: 772001001
ОКВЭД: 46.69.5
ОКПО: 66473183

АО «ЮниКредит Банк»
Расчетный счет 40702810100014819550
Корр. счет: 30101810300000000545
БИК: 044525545

Вознаграждение по агентскому договору	-	2 138
Прочие расходы	224	1 460
Итого коммерческие расходы (строка 2210)	31 502	89 934
Заработная плата	14 936	16 794
Страховые взносы	3 563	3 344
Расходы на бухгалтерское обслуживание и аудит	3 085	7 646
Резервы на выплаты персоналу	881	18 508
Аренда и содержание офиса	804	337
Командировочные расходы	473	552
Обслуживание оргтехники, программ	323	459
Информационное обслуживание	219	451
Страхование ДМС	192	247
Услуги по содержанию автопарка	174	588
Услуги по архивированию документов	121	95
Страхование ответственности должностных лиц	115	337
Услуги связи / ИТР	114	95
Программное обеспечение и СИС	98	107
Страхование авто (КАСКО, ОСАГО)	91	108
Амортизация ОС	52	120
Прочие расходы	255	818
Итого управленческие расходы (строка 2220)	25 497	50 606

Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31 декабря 2023 года, в составе арендованных основных средств числятся:

- **офисное помещение**, расположенное по адресу: 141006, Московская область, г.Мытищи, Волковское шоссе, владение 5А, строение 1, нежилое помещение № 406/2, общей площадью 43,4 кв.м., на 4 этаже, Договор субаренды нежилого помещения № 120А-2023 от 01.03.2023 г. с ООО «Феникс». В соответствии с Доп.соглашением №1 к Договору субаренды нежилого помещения № 120А-2023 от 01.03.2023 срок действия договора до 31.12.2024 г.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, в составе арендованных основных средств числятся:

- **офисное помещение**, расположенное по адресу: 141006, Московская область, г.Мытищи, Волковское шоссе, владение 5А, строение 1, нежилое помещение № 401, общей площадью 289,1 кв.м., на 4 этаже, Договор субаренды нежилого помещения № 135А-2021 от 01.08.2021 г. с ООО «Феникс». В соответствии с Доп.соглашением №1 к Договору субаренды нежилого помещения № 135А-2021 от 30.06.2022 срок действия договора до 31.05.2023 г.

- **складское помещение**, расположенное по адресу: 141006, Московская область, г.Мытищи, Волковское шоссе, владение 5А, строение 1, склад 505/1, общей площадью 556, 4 кв.м., на 3 этаже, Договор субаренды нежилого помещения № 118Л-2021 от 31.05.2022 с ООО «Феникс». В соответствии с Доп.соглашением №1 к Договору субаренды нежилого помещения № 118Л-2021 от 31.05.2022 срок действия договора до 30.04.2023 г.

ООО «БАРТЕК Рус»

111141, Москва, 3-й проезд Перова
Поля, д. 8, с.1, пом. 253
Тел./факс: +7 495 249 05 42
E-mail: mail@bartec-russia.ru

ИНН: 7720686114
КПП: 772001001
ОКВЭД: 46.69.5
ОКПО: 66473183

АО «ЮниКредит Банк»
Расчетный счет 40702810100014819550
Корр. счет: 30101810300000000545
БИК: 044525545

Согласно положениям ФСБУ 25/2018 в течение 2023-2022 годов начислялись амортизация арендованных основных средств и проценты за право пользования активом:

(тыс. руб.)

Основные средства	Начислена амортизация в составе коммерческих расходов		Начислены проценты по арендным обязательствам в составе внереализационных расходов	
	2023	2022	2023	2022
Офисное помещение	(1 262)	(2 095)	(24)	(647)
Складское помещение	(1 321)	(2 563)	(41)	(792)

1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2023 года
Арендованное имущество	7 295		(7 295)	-
Транспортные средства	7 312	-	(7 312)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 010	-	(6 010)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 887	-	(1 887)	-
Офисное оборудование	345	-	(345)	-
Итого	22 849	-	(22 849)	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2022 года
Арендованное имущество	13 975	-	(6 679)	7 295
Транспортные средства	7 312	-	-	7 312
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 750	-	(740)	6 010
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 887	-	-	1 887
Офисное оборудование	554	-	(210)	345
Итого	30 477	-	(7 628)	22 849

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

ООО «БАРТЕК Рус»

111141, Москва, 3-й проезд Перова
Поля, д. 8, с.1, пом. 253
Тел./факс: +7 495 249 05 42
E-mail: mail@bartec-russia.ru

ИНН: 7720686114
КПП: 772001001
ОКВЭД: 46.69.5
ОКПО: 66473183

АО «ЮниКредит Банк»
Расчетный счет 40702810100014819550
Корр. счет: 30101810300000000545
БИК: 044525545

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Сумма начисленной амортизации			
Арендованное имущество	-	4 658	-
Транспортные средства	-	2 578	2 032
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	5 276	4 518
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	1 443	1 200
Офисное оборудование	-	249	324
Итого	-	14 203	8 074

1.1. Право использования активом

Право пользования активом на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Первоначальная стоимость	-	7 295	13 975
Накопленные амортизационные отчисления	-	(4 658)	-
Обесценение	-	-	-
Итого	-	2 637	13 975

Первоначальная стоимость на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Поступления в результате заключения новых договоров аренды	-	-	13 975
Выбытие	(7 295)	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	(6 679)	-
Курсовые разницы	-	-	-
Итого на 31 декабря	-	7 295	13 975

Накопленная амортизация на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Начисленная амортизация	2 583	4 658	-
Выбытие	(7 241)	-	-

ООО «БАРТЕК Рус»

111141, Москва, 3-й проезд Перова
Поля, д. 8, с.1, пом. 253
Тел./факс: +7 495 249 05 42
E-mail: mail@bartec-russia.ru

ИНН: 7720686114
КПП: 772001001
ОКВЭД: 46.69.5
ОКПО: 66473183

АО «ЮниКредит Банк»
Расчетный счет 40702810100014819550
Корр. счет: 30101810300000000545
БИК: 044525545

Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды			-
Итого на 31 декабря	-	4 658	-

3.2 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году - прибыль в размере 14 107 тыс. руб., в 2022 году - прибыль в размере 62 561 тыс. руб.

3.3 Расчеты по налогу на прибыль

За отчетный год Общество получило налоговый убыток в размере 35 196 тыс. руб. (в 2022 году - прибыль в размере 59 547 тыс. руб.) В 2022 году, величина налога была скорректирована на 29 774 тыс. руб. путем использования ранее накопленного налогового убытка.

В отчетном периоде для расчета налога на прибыль была применена налоговая ставка 20%.

Финансовый результат в бухгалтерском учете в 2023 году составил убыток в размере 47 162 тыс. руб. (прибыль в размере 12 889 тыс. руб. в 2022 году) Условный доход по налогу на прибыль составил 9 432 тыс. руб. (условный расход в сумме 2 578 тыс. руб. в 2022 году) был скорректирован на величину налоговых разниц в размере 6 950 тыс. руб. (22 099 тыс. руб. в 2022 году), а также на величину разниц, по расходам, не учитываемым для целей налогообложения на сумму 20 921 тыс. руб. (16 380 тыс. руб. в 2022 году)

(тыс. руб.)

Налоговая разница	2023			2022		
	Сумма постоянной/временной налоговой разницы	Постоянный налоговый доход/расход	Отложенный налоговый актив/обязательство	Сумма постоянной/временной налоговой разницы	Постоянный налоговый доход/расход	Отложенный налоговый актив/обязательство
%% за пользование отсрочкой оплаты поставок и по договору займа	8 817	1 763		12 550	2 510	
Курсовые разницы	40 908		8 182	(16 810)		(3 362)
Резерв на выплату отпусков и премии (разница в периоде признания расходов)	(80)		(16)	234		47
Начисление резерва на	(30 361)		(6 072)	30 361		6 072

ООО «БАРТЕК Рус»

111141, Москва, 3-й проезд Перова Поля, д. 8, с.1, пом. 253
Тел./факс: +7 495 249 05 42
E-mail: mail@bartec-russia.ru

ИНН: 7720686114
КПП: 772001001
ОКВЭД: 46.69.5
ОКПО: 66473183

АО «ЮниКредит Банк»
Расчетный счет 40702810100014819550
Корр. счет: 30101810300000000545
БИК: 044525545

оплату расходов на выплаты сотрудникам по соглашению сторон						
Амортизация основных средств	(257)		(51)	800		160
Разницы в связи с применением ФСБУ 25	65		13	159		32
Утилизация товара	8 465	1 693		3 291	658	
Вознаграждение по агентскому договору				2 138	428	
Восстановление резерва по сомнительным долгам по факту погашения задолженности				7 661		1 532
Начисление резерва под снижение стоимости ТМЦ				3 405		681
Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	(17 254)		(3 451)	(7 836)		(1 536)
Восстановление неиспользованного резерва на выплату годовой премии				(1 169)		(234)
Прочие временные разницы	30		6	7 412		1 482
Списание НДС на расходы	2 159	432		164	33	
Расходы, не соответствующие требованиям ст. 252 НК РФ	1480	296		3 956	791	
Итого налоговые разницы	61 924	4 184	1 390	46 316	4 420	4 843

Сумма отложенных налоговых активов, списанных в уменьшение чистой прибыли отчетного года составила 17 015 тыс. руб. в связи со списанием убытков прошлых лет, вероятность погашения которых оценивается как низкая.

3.4 Состав прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Прочие доходы, в том числе:	42 807	231 429
Курсовые разницы	28 074	228 612
Восстановление резерва по годовой премии	6 861	-
Основные средства (продажа)	5 284	315

ООО «БАРТЕК Рус»

111141, Москва, 3-й проезд Перова
Поля, д. 8, с.1, пом. 253
Тел./факс: +7 495 249 05 42
E-mail: mail@bartec-russia.ru

ИНН: 7720686114
КПП: 772001001
ОКВЭД: 46.69.5
ОКПО: 66473183

АО «Юникредит Банк»
Расчетный счет 40702810100014819550
Корр. счет: 30101810300000000545
БИК: 044525545

Восстановление резерва на проведение аудита	1 655	-
Реализация прочего имущества	762	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	123	-
Безвозмездное поступление	15	381
Восстановление резерва по годовой премии	-	1 169
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	381
Сдача в субаренду	-	29
Прочие доходы	33	542
Прочие расходы, в том числе:	(98 371)	(268 080)
Курсовые разницы	(79 632)	(251 837)
Утилизация товаров	(8 465)	(3 291)
Основные средства (продажа)	(4 790)	(651)
Списание НДС на прочие расходы	(2 159)	(164)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(1 804)	-
Услуги банков	(661)	(2 225)
Штрафные санкции	(492)	(95)
Резерв по сомнительным долгам	-	(8 042)
Расходы на проведение гарантийного ремонта	-	(837)
Таможенные пошлины и сборы с лицензионных платежей	-	(19)
Прочие расходы	(368)	(917)

3.5 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте - 79 632 тыс. руб. в 2023 году (251 837 тыс. руб. – в 2022 году)
 Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях в 2023 году составила 28 074 тыс. руб. (228 612 тыс. руб. в 2022 году)
 Курс ЦБ РФ, действующий на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности (31.12.2023 г.), по иностранным валютам, в которых организация осуществляла расчеты в отчетном году, составляет: 1 Евро - 99,1919 руб. (на 31.12.2022 года 1 Евро – 75,6553 руб.)

3.6 Оценочные обязательства и резервы

По итогам 2023-2021 годов Общество начислило резервы, предусмотренные учетной политикой для целей бухгалтерского учета, а также связанные с прекращаемой деятельностью:

(тыс. руб.)					
Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2023
Оценочные обязательства - всего	38 170	4 377	(42 392)	-	155
в том числе:					
резерв на проведение аудита годовой отчетности	2 470	656	(2 971)	-	155
резерв на выплату премии по результатам за год	4 900	1 961	(6 861)	-	-
резерв на выплату отпусков	440	1 760	(2 200)	-	-
резерв на выплаты по соглашению сторон	30 360	-	(30 360)	-	-

ООО «БАРТЕК Рус»

111141, Москва, 3-й проезд Перова
 Поля, д. 8, с.1, пом. 253
 Тел./факс: +7 495 249 05 42
 E-mail: mail@bartec-russia.ru

ИНН: 7720686114
 КПП: 772001001
 ОКВЭД: 46.69.5
 ОКПО: 66473183

АО «ЮниКредит Банк»
 Расчетный счет 40702810100014819550
 Корр. счет: 30101810300000000545
 БИК: 044525545

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2022
Оценочные обязательства - всего	9 245	47 121	(17 025)	(1 170)	38 170
в том числе:					
резерв на проведение аудита годовой отчетности	2 502	3 998	(4 029)	-	2 470
резерв на выплату премии по результатам за год	5 858	8 709	(8 497)	(1 170)	4 900
резерв на выплату отпусков	885	4 054	(4 499)	-	440
резерв на выплаты по соглашению сторон	-	30 360	-	-	30 360

Информация о резервах по сомнительным долгам на конец 2023-2021 годов представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Контрагент	Сумма сомнительной задолженности, тыс. руб.		
	2023	2022	2021
Аккурат-Инжиниринг	19 242	19 242	19 623
Уренгоймонтажпромстрой (УМПС)	-	14 841	14 841
АК ВНЗМ ПАО	8 042	8 042	-
АНГС АО	3 083	3 083	3 083
Итого	30 367	45 208	37 547

В результате пересмотра остатков на складе был проведен тщательный анализ оборачиваемости товарно-материальных ценностей, в связи с чем по состоянию на 31.12.2022 величина резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов была скорректирована до 20 845 тыс. руб., в том числе часть товаров, включенных в состав, была утилизирована с использованием резерва (7 837 тыс. руб.), а также в результате расчета величина резерва была увеличена на 3 404 тыс. руб. В расчет резерва включена стоимость запасов, по которым не производились движения в течение нескольких периодов и которые с меньшей вероятностью будут реализованы в ближайшем будущем.

На конец 2023 года складские остатки отсутствуют, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов отсутствует.

3.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация по составу дебиторской задолженности приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Покупатели и заказчики	37 041	22 882	154 369
Расчеты по налогам и сборам	5 465	292	1 105
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 105	3 119	5 123
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	317	39 918	11 543
Прочая дебиторская задолженность	-	1 880	1 991
Итого дебиторская задолженность (строка 1230)	43 928	68 091	174 131

ООО «БАРТЕК Рус»

111141, Москва, 3-й проезд Перова
Поля, д. 8, с.1, пом. 253
Тел./факс: +7 495 249 05 42
E-mail: mail@bartec-russia.ru

ИНН: 7720686114
КПП: 772001001
ОКВЭД: 46.69.5
ОКПО: 66473183

АО «ЮниКредит Банк»
Расчетный счет 40702810100014819550
Корр. счет: 30101810300000000545
БИК: 044525545

Информация по составу кредиторской задолженности приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	113 176	84 180	106 260
Авансы полученные	1 344	23 441	48 188
Поставщики и подрядчики	185	5 028	116 983
Расчеты по налогам и сборам	-	4 021	4 252
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	3 138
Итого кредиторская задолженность (строка 1520)	114 705	116 670	278 821

3.9 Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 года на 100% состоит из расчетов с материнской компанией, задолженность возникла из договора овердрафта 85 351 тыс. руб. (62 908 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 года) и лицензионного договора 26 325 тыс. руб. (11 397 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 года).

Основная причина задержки оплаты связана с нехваткой оборотных средств для погашения всех долгов, накопившихся с 2015 года.

Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность представлена задолженностью покупателей и заказчиков по договорам поставки товаров и оборудования. Общая сумма просроченной задолженности на 31.12.2023 года составила 30 367 тыс. руб. (60 492 тыс. руб. на 31.12.2022 года). На всю сумму просроченной задолженности на 31.12.2023 создан резерв по сомнительным долгам – 30 367 тыс. руб. (на 31.12.2022 года величина резерва составила 45 208 тыс. руб.)

В отношении таких должников ведется активная работа по истребованию задолженности, включая судебные иски.

3.10 Займы и кредиты

В 2023-2021 годах были привлечены следующие займы: от Bartec Gmb по договору займа №111 от 30.04.2018 года под 6,6% годовых. Валюта договора – Евро.

	(тыс. руб.)					
	на 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло (выплачено)	Выбыло (скапитализировано)	Курсовые разницы	на 31 декабря 2023 года
Тело займа	101 034	8 873	(99 212)		(28 436)	39 131
Проценты по займу	5 949	7 143		(9 400)	181	3 511
Итого	106 983	16 016	(99 212)	(9 400)	(28 255)	42 642

(тыс. руб.)

ООО «БАРТЕК Рус»

111141, Москва, 3-й проезд Перова
Поля, д. 8, с.1, пом. 253
Тел./факс: +7 495 249 05 42
E-mail: mail@bartec-russia.ru

ИНН: 7720686114
КПП: 772001001
ОКВЭД: 46.69.5
ОКПО: 66473183

АО «ЮниКредит Банк»
Расчетный счет 40702810100014819550
Корр. счет: 30101810300000000545
БИК: 044525545

	на 31 декабря 2021 года	Поступило	Выбыло (выплачено)	Выбыло (скапитализировано)	Курсовые разницы	на 31 декабря 2022 года
Тело займа	172 074	8 156	(49 434)		29 762	101 034
Проценты по займу	5 817	8 695		(8 471)	92	5 949
Итого	177 891	16 851	(49 434)	(8 471)	29 854	106 983

3.11 Отчет о движении денежных средств

Состав денежных средств и их эквивалентов:

(тыс. руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего	31 781	89 926	59 865
в том числе			
Рублевый счет	31 781	89 887	48 283
Валютный счет	-	39	11 582

Денежные потоки отражаются развернуто, за исключением косвенных налогов и операций по купле-продаже валюты.

Денежные потоки по прочим поступлениям (строка № 4119 отчета о движении денежных средств) включают в себя следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023	2022
получение штрафных неустоек за нарушение условий договора	-	72
Итого прочих поступлений	-	72

Денежные потоки по прочим платежам (строка № 4129 отчета о движении денежных средств) включают в себя следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023	2022
Налоги и сборы	5 848	-
Потери по операциям купли-продажи валюты	1 681	-
Выплаты по исполнительным документам работников	909	1 014
Расчеты с физ. лицами по договорам ГПХ	784	178
Пени за просрочку поставки	492	30
Банковская комиссия	337	1 561
Выплаты подотчетным лицам	147	658
Госпошлина	-	75
Прочие	-	735
Итого прочих платежей	10 199	4 251

ООО «БАРТЕК Рус»

111141, Москва, 3-й проезд Перова
Поля, д. 8, с.1, пом. 253
Тел./факс: +7 495 249 05 42
E-mail: mail@bartec-russia.ru

ИНН: 7720686114
КПП: 772001001
ОКВЭД: 46.69.5
ОКПО: 66473183

АО «ЮниКредит Банк»
Расчетный счет 40702810100014819550
Корр. счет: 301018103000000000545
БИК: 044525545

3.11.1 Корректировка строк Отчета о движении денежных средств за 2022 год

Денежные потоки от текущих операций		Было	Стало	Корректировка
Платежи - всего	4120	(694 801)	(688 863)	(5 938)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(579 617)	(573 679)	(5 938)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	128 513	134 451	(5 938)
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи - всего	4320	(49 434)	(55 372)	5 938
в том числе:				
Прочие платежи	4329	-	5 938	5 938
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(49 434)	(55 372)	5 938

Корректировка вступительных показателей отчета о движении денежных средств связана с отражением оплаты аренды, учитываемой в соответствии с требованием ФСБУ № 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в составе денежных потоков от финансовой деятельности согласно МСФО (IAS)7 «Отчет о движении денежных средств».

3.12 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В отчетном периоде у Общества не было:

- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий;
- прекращенных операций;
- государственной помощи.

3.13 Влияние валютных курсов

В течение 2023-2021 годов курс евро значительно менялся, что существенно отразилось на финансовых результатах общества, так как обязательства перед большинством поставщиков выражены в валюте, кроме того, у общества имеются существенные обязательства по договорам займа и овердрафта, выраженные в валюте.

Курс евро на 31.12.2023 – 99,1919

Курс евро на 31.12.2022 – 75,6553

Курс евро на 31.12.2021 – 84,0695

3.14 Информация о связанных сторонах

Состав основного управленческого персонала: генеральный директор, финансовый директор, независимый член правления.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу:

(тыс. руб.)

Вид вознаграждения	Сумма	
	за 2023	за 2022
1. Вознаграждения, выплаченные в отчетный период, всего	23 178	9 910
в том числе:		
- оплата труда	10 033	3 195
- вознаграждение независимого члена правления	-	840
- отпускные	214	1 242
- премии по показателям эффективности	3 160	4 633

ООО «БАРТЕК Рус»

111141, Москва, 3-й проезд Перова
Поля, д. 8, с.1, пом. 253
Тел./факс: +7 495 249 05 42
E-mail: mail@bartec-russia.ru

ИНН: 7720686114
КПП: 772001001
ОКВЭД: 46.69.5
ОКПО: 66473183

АО «ЮниКредит Банк»
Расчетный счет 40702810100014819550
Корр. счет: 301018103000000000545
БИК: 044525545

- выходное пособие	9 771	-
2. Страховые взносы, начисленные в отчетном периоде	3 615	2 993
ВСЕГО	26 793	12 903

3.15 Информация о бенефициарных владельцах

На отчетную дату у Общества нет бенефициарных владельцев, согласно Письму от 19.10.2022, направленного руководством компании Shield Holding S.C.A в адрес ООО «БАРТЕК Рус», отсутствуют акционеры, владеющие долей более 25%.

Структура владения на 31.12.2023 может быть представлена следующим образом:

Организация	Учредитель	Доля участия
ООО "БАРТЕК Рус"	BARTEC GmbH	100%
BARTEC GmbH	BARTEC Top Holding GmbH	100%
BARTEC Top Holding GmbH	Safety Lux S.A.R.L.	100%
Safety Lux S.A.R.L.	Shield Acquisition S.A.R.L.	100%
Shield Acquisition S.A.R.L.	Shield Holding S.C.A.	100%
Shield Holding S.C.A.	акционеры с долей участия менее 25%	

3.16 Связанные стороны

Контролирующие лица: Bartec GmbH - доля в уставном капитале 100%.

1. Компания BARTEC GmbH, которая одновременно является учредителем Общества и поставщиком оборудования.
2. В 2023-2022 годах производилась капитализация на сумму начисленных, но непогашенных в течение финансового года процентов по займу перед компанией BARTEC GmbH. Подробнее информация раскрыта в пункте 3.8 пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Закупки у связанных сторон

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях группы компаний BARTEC.

Наименование связанной стороны	(тыс. руб.)	
	2023	2022
Прочие связанные стороны		
BARTEC BENKE GmbH	68 390	245 201
BARTEC Казахстан	9 022	4 888
BARTEC F.N. Srl a Socio Unico	461	8 582
BARTEC Explosion Proof Appliances (Shanghai) Co., Ltd	24	7 256
BARTEC VARNOST	-	23 067
BARTEC PIXAVI	-	2 180
Итого	77 897	327 088

ООО «БАРТЕК Рус»

111141, Москва, 3-й проезд Перова
Поля, д. 8, с.1, пом. 253
Тел./факс: +7 495 249 05 42
E-mail: mail@bartec-russia.ru

ИНН: 7720686114
КПП: 772001001
ОКВЭД: 46.69.5
ОКПО: 66473183

АО «ЮниКредит Банк»
Расчетный счет 40702810100014819550
Корр. счет: 30101810300000000545
БИК: 044525545

Продажи связанным сторонам

Наименование связанной стороны	(тыс. руб.)	
	2023	2022
Основное общество	708	1 624
BARTEC GMBH	708	1 624
Прочие связанные стороны	44 005	13 836
БАРТЕК Казахстан	43 821	6 705
BARTEC F.N. Srl a Socio Unico	116	-
BARTEC VARNOST	68	-
BARTEC FRANCE	-	4 937
BARTEC BENKE GmbH	-	1 195
BARTEC F.N. SRL	-	999
Итого	44 713	15 460

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	(тыс. руб.)		
	Дебиторская задолженность (включено в строку 1230 бухгалтерского баланса)		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Основное общество			
BARTEC GMBH (Проценты за пользование отсрочкой оплаты)	171	740	591
BARTEC GMBH (Организация сертификации продукции)	-	7 209	6 176
BARTEC GMBH (Предоплата за поставку оборудования)	-	2 256	-
Прочие связанные стороны			
БАРТЕК Казахстан (за поставленные товары)	35 428	-	-
БАРТЕК Казахстан (за консультационные услуги)	-	390	-
BARTEC BENKE GmbH (Предоплата за поставку оборудования)	-	30 585	-
BARTEC F.N. Srl a Socio Unico (Предоплата за поставку оборудования)	-	461	-
Итого	35 599	41 641	6 767

Наименование связанной стороны	(тыс. руб.)		
	Кредиторская задолженность (включено в строку 1520 бухгалтерского баланса)		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Основное общество			
BARTEC GMBH (Проценты за пользование отсрочки оплаты)	81 364	59 766	83 105
BARTEC GMBH (Лицензионный сбор за товарный знак BARTEC)	26 325	18 339	10 668
BARTEC GMBH (Проценты за пользование отсрочки оплаты)	5 178	5 115	11 780
Итого	112 867	83 220	105 553
Наименование связанной стороны	Заемные средства (включено в строку 1410 бухгалтерского баланса)		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Основное общество			
BARTEC GMBH (по договору займа №111 от 30.04.2018)	39 131	101 034	172 074
Наименование связанной стороны	Заемные средства (включено в строку 1510 бухгалтерского баланса)		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Основное общество			
BARTEC GMBH (проценты по договору займа №111 от 30.04.2018)	3 511	5 948	5 817

ООО «БАРТЕК Рус»

111141, Москва, 3-й проезд Перова
Поля, д. 8, с.1, пом. 253
Тел./факс: +7 495 249 05 42
E-mail: mail@bartec-russia.ru

ИНН: 7720686114
КПП: 772001001
ОКВЭД: 46.69.5
ОКПО: 66473183

АО «ЮниКредит Банк»
Расчетный счет 40702810100014819550
Корр. счет: 301018103000000000545
БИК: 044525545

Поступления – связанные стороны

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления	
		2023 г.	2022 г.
Основное общество			
BARTEC GMBH (Организация сертификации продукции)	4111	7 804	3 460
Прочие связанные стороны			
БАРТЕК Казахстан (за поставленные товары)	4111	6 044	4 389
БАРТЕК Казахстан (за консультационные услуги)	4111	1 560	1 680
BARTEC F.N. Srl a Socio Unico (за услуги по сертификации продукции)	4111	97	843
BARTEC VARNOST D.O.O. (за услуги по сертификации продукции)	4111	63	231
BARTEC FRANCE	4111	-	4 222
BARTEC BENKE GmbH	4111	-	1 009

Платежи – связанные стороны

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2023 г.	2022 г.
Основное общество			
BARTEC GMBH (по договору займа №111 от 30.04.2018)	4323	99 212	49 434
BARTEC GMBH (за поставку оборудования)	4121	-	40 465
Прочие связанные стороны			
BARTEC BENKE GmbH (за поставку оборудования)	4121	42 668	369 028
BARTEC Explosion Proof Appliances (Shanghai) Co., Ltd (за поставку товара)	4121	24	8 572
BARTEC VARNOST D.O.O. (за поставку товара)	4121	-	23 429
BARTEC F.N. Srl a Socio Unico (за поставку товара)	4121	-	14 505
BARTEC PIXAVI AS (за поставку товара)	4121	-	2 379

3.17 События после отчетной даты

На дату составления отчетности не было событий, способных повлиять на финансовые показатели 2023 года.

3.18 Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий) информацию, о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

3.19 Геополитические риски

Наложение ограничений стран Евросоюза, вызванное возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженностью, привело к возникновению резкого колебания курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Данные события продолжают оказывать влияние на деятельность российских компаний различных отраслей.

ООО «БАРТЕК Рус»

111141, Москва, 3-й проезд Перова
Поля, д. 8, с.1, пом. 253
Тел./факс: +7 495 249 05 42
E-mail: mail@bartec-russia.ru

ИНН: 7720686114
КПП: 772001001
ОКВЭД: 46.69.5
ОКПО: 66473183

АО «ЮниКредит Банк»
Расчетный счет 40702810100014819550
Корр. счет: 30101810300000000545
БИК: 044525545

Одновременно сохраняются риски новых ограничений, в том числе вторичных, и может усиливаться негативное влияние ранее принятых ограничений. Руководство Общества следит за развитием ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество раскрыло всю имеющуюся информацию, связанную с данными событиями, и способную оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2023 год.

3.20 Государственная помощь

Не оказывалась.

3.21 Непрерывность деятельности.

В рамках обновленной глобальной стратегии, принято 14 декабря 2022 года решение единого участника ООО «БАРТЕК Рус» о прекращении присутствия на отдельных международных рынках. В частности, компания BARTEC запустила процесс по сворачиванию своего бизнеса по продажам и обслуживанию клиентов на территории России.

Процесс сворачивания бизнеса ООО «БАРТЕК Рус» завершился 30 сентября 2023 года. Процесс проходил в соответствии с применимыми законодательными требованиями и с выполнением обязательств перед клиентами, сотрудниками и другими заинтересованными сторонами. При этом, полномочия генерального директора расширены и продлены до 31.12.2024 года.

Решение о прекращении деятельности было доведено до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно будут затронуты.

На протяжении 12 месяцев после отчетной даты (31.12.2023) Общество планирует осуществлять исключительно административные расходы и исполнять минимальные требования к юридическому лицу, включая сдачу отчетности и выплаты по договорам.

Генеральный директор
ООО «БАРТЕК Рус»

Становов О.Н.

01 марта 2024

