

ООО «Барентц Рус»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2024 год**

Содержание

1. Общие сведения	3
2. Учетная политика	3
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	11
3.1. Основные средства	11
3.2. Финансовые вложения	12
3.3. Запасы	14
3.4. Дебиторская задолженность	15
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты	16
3.6. Уставный капитал	16
3.7. Кредиторская задолженность	17
3.8. Условные обязательства и условные активы	18
3.9. Оценочные обязательства	18
4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	18
4.1. Доходы по обычным видам деятельности	18
4.2. Расходы по обычным видам деятельности	19
4.3. Прочие доходы и расходы	20
4.4. Расчеты по налогу на прибыль	21
5. Информация о связанных сторонах	22
6. Сегментная отчетность	31
7. Риски хозяйственной деятельности	31
8. События после отчетной даты	32

1. Общие сведения

О компании

Общество с ограниченной ответственностью "Барентц Рус" (сокращенное название ООО "Барентц Рус") (далее 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.

Учредителем, владельцем 100% доли, является нидерландская компания Барентц Интернешнл Б.В. (ранее – Барентц Европа Б.В.).

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

Основным видом деятельности является оптовая торговля пищевыми, косметическими и кормовыми ингредиентами.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. – 34 человека, на 31 декабря 2023 г. – 31 человек, на 31 декабря 2024 г. – 26 человек.

Филиалов и дочерних предприятий Общество не имеет.

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 бухгалтерской отчетности основные средства отражены по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

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

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода с одновременным отражением стоимости на забалансовом счете МЦ.04. Забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации).

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

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока его использования, на основании рекомендаций технических специалистов и ожидаемого срока полезного использования, а также с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 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	15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-20 лет

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. В случае, если в договоре аренды отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

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.

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).

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 распределяется 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.

Резерв под обесценение запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов, отражаемым в бухгалтерском учете в виде начисления резерва под их обесценение. Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Признаками обесценения запасов в частности является моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта.

Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражаются:

- НДС к уплате, исчисленный с авансов, полученных от покупателей;
- Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течении менее чем 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:
 - затраты по приобретению неисключительных прав на программные продукты;
 - расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности;
 - иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

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.

Страховая премия, уплаченная по договору добровольного медицинского страхования, обязательного страхования автогражданской ответственности (ОСАГО), добровольного страхования транспортных средств (КАСКО), имущественного страхования, страхования от несчастных случаев и другим видам страхования отражается в составе дебиторской задолженности (как авансы выданные).

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.

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 заимодавцу (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 налогу на прибыль

Информация о налоге на прибыль формируется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2022 №114н.

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 следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год;
- на прочие предстоящие расходы.

Расчет оценочного обязательства по оплате отпусков производится один раз в год – по окончании календарного года. Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на оплату отпусков. Расчет страховых взносов, относящихся к оплате отпусков, право на которые заработано по состоянию на 31 декабря, производится исходя из средней ставки страховых взносов за год. При этом размер оплаты одного дня отпуска определяется путем деления заработной платы сотрудника за отчетный год на 12 и на 29,3.

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка, в пределах утвержденного бюджета, и признается на конец отчетного периода.

Оценочное обязательство на прочие предстоящие расходы может создаваться в Обществе по распоряжению руководителя в пределах утвержденного бюджета.

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:

Валюта	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

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.

Денежные средства, эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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 отчете о движении денежных средств:

- поступления и платежи, связанные с покупкой и продажей валюты;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов.

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 2024 год

В Учетную политику на 2024 год были внесены изменения в связи с применением ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" определяющие порядок учета нематериальных активов.

Изменения в учетной политике на 2025 год

В Учетную политику на 2025 год изменения не вносились.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. 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 поступления	Достройка, реконструкция, модернизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства – всего, исключая капитальные вложения	1150	за 2023 г.	2 694	(1 198)	135				(255)			2 829	(1 452)
		за 2024 г.	2 829	(1 452)	103				(276)			2 932	(1 729)
Машины и оборудование		за 2023 г.	341	(143)					(17)			341	(160)
		за 2024 г.	341	(160)					(17)			341	(177)
Транспортные средства		за 2023 г.	1 659	(802)					(111)			1 659	(913)
		за 2024 г.	1 659	(913)					(111)			1 659	(1 023)
Прочие		за 2023 г.	694	(253)	135				(127)			829	(380)
		за 2024 г.	829	(380)	103				(149)			932	(529)

Материальные ценности в эксплуатации (за балансом)

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Арендованные основные средства (за балансом):

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	15 089	15 089	14 580

В аренде у Общества находится автомобиль, офисное помещение площадью 175,8 кв. м. и два нежилых помещения (под склады) площадью по 12,21 кв. м каждый. Кроме того, Общество арендует парко-место рядом с офисным помещением.

Недвижимое имущество, полученное в пользование, не являющееся объектами учета аренды, учитывается за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» по кадастровой стоимости. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется в связи с тем, что по условиям договора срок аренды менее 12 месяцев.

3.2. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 Обществом в учете числятся 6 займов, выданных:

- Грузинской компании ООО «Барентц Блек Си» (Barentz Black Sea), займ на 200 000 евро под 11% годовых, сроком до 31.12.2025;
- Российской компании ООО «Элиттех - профессиональные системы», займ на 40 000 тыс. руб., под 15% годовых, каждый транш сроком возврата 9 месяцев;
- Российской компании ООО «ИмкоФарма» 4 займа в т.ч.:

1 займ на сумму 149 999 тыс. рублей, под 12,5% годовых, сроком до 31.12.2025

3 займа на общую сумму 250 000 тыс. рублей под 12,5% годовых, сроком возврата до 31.12.2026.

В соответствии с условиями договоров займа сумма начисленных процентов за 2024 год составляет 29 183 тыс. руб., за 2023 год – 10 001 тыс. руб.

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 долгосрочных в краткосрочные		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	12
Долгосрочные - всего	2024 г.	169 837	-	250 000	-	-	1 383	(171 220)	-	250 000	-
	2023 г.	-	-	149 999	-	-	4 707	15 131	-	169 837	-
В том числе: предоставленные займы	2024 г.	169 837	-	250 000	-	-	1 383	(171 220)	-	250 000	-
	2023 г.	-	-	149 999	-	-	4 707	15 131	-	169 837	-
Краткосрочные – всего	2024 г.	6 500	–	48 000	(14 500)	–	-	171 220	–	211 220	–
	2023 г.	48 531	–	-	(26 900)	–	-	(15 131)	-	6 500	–
В том числе: предоставленные займы	2024 г.	6 500	–	48 000	(14 500)	–	-	171 220	–	211 220	–
	2023 г.	48 531	–	-	(26 900)	–	-	(15 131)	-	6 500	–

3.3. Запасы

Приобретенные материалы – это канцелярские товары, хозяйственный инвентарь и ГСМ, стоимость таких материалов – не существенна. Запасы Общества - это в основном покупные товары для перепродажи (пищевые и косметические ингредиенты).

Наличие и движение запасов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2024г.	311 848	(3 335)	685 308	(819 715)	1687	(1997)	X	177 441	(3 646)
	за 2023г.	316 967	(4 140)	1 276 126	(1 281 245)	2 972	(2 167)	X	311 848	(3 335)
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	6	-	2 289	(2 145)	-	-	(104)	46	-
	за 2023г.	6	-	1 944	(1 944)	-	-	-	6	-
Товары для перепродажи	за 2024г.	311 842	(3 335)	683 019	(817 570)	1687	(1997)	104	177 395	(3 646)
	за 2023г.	316 961	(4 140)	1 274 182	(1 279 301)	2 972	(2 167)		311 842	(3 335)

По состоянию на 31 декабря 2024 года выявлены признаки обесценения запасов, в частности выявлены товары, которые не получается продать в течение длительного периода времени или ими потеряны первоначальные качества, в связи с чем создан резерв под обесценение в сумме 3 646 тыс. руб.

3.4. 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 периода		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч ную задолженн ость	перевод из кредиторс кой в дебиторск ую задолжен ность	Перевод из дебитор ской в кредито рскую		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнител ьным долгам	в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке, операции)	причита ющиеся проценты, штрафы и иные начисле ния	погашение	списание на финансов ый результат	восстановл ение резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнител ьным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	331 186	-	162 599	-	(274 426)	(51)	-	-	-	-	219 308	-
	5530	за 2023г.	230 022	-	284 671	-	(182 157)	(1 350)	-	-	-	-	331 186	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	207 753	-	100 543	-	(171 133)	-	-	-	-	-	137 164	-
	5531	за 2023г.	155 881	-	176 838	-	(123 625)	(1 341)	-	-	-	-	207 753	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 539	-	11 988	-	(1 524)	(4)	-	-	-	-	11 999	-
	5532	за 2023г.	46 562	-	1 534	-	(46 548)	(9)	-	-	-	-	1 539	-
Прочая	5513	за 2024г.	121 894	-	50 069	-	(101 770)	(47)	-	-	-	-	70 145	-
	5533	за 2023г.	27 579	-	106 299	-	(11 984)	-	-	-	-	-	121 894	-
Итого	5500	за 2024г.	331 186	-	162 599	-	(274 426)	(51)	-	X	-	-	219 308	-
	5520	за 2023г.	230 022	-	284 671	-	(182 157)	(1 350)	-	X	-	-	331 186	-

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 31.12.2022, на 31.12.2023 и на 31.12.2024 не имелось, в связи с этим резерв по сомнительным долгам не создавался.

Общество имеет просроченную дебиторскую задолженность за ООО «Барентц Блэк Си» (Грузия),

- в сумме 55 429 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, в том числе проценты по займу 7 139 тыс. руб.

- в сумме 41 055 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024, в том числе проценты по займу 7 036 тыс. руб.

Однако резерв по сомнительным долгам не создается, так как у Общества имеется уверенность в том, что данная задолженность будет погашена. В 2024 года дебиторская задолженность ООО «Барентц Блэк Си» (Грузия) была частично погашена в размере 19 206 тыс. руб.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

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.

3.6. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.7. 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	2023г	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024г	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Кредиторская задолженность	2023г	82 169	22 544	-	(73 240)	(95)	-	-	31 378
	2024г	31 378	10 620	-	(29 849)	(48)	-	-	12 101
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023г	15 885	9 565	-	(13 585)	-	-	-	11 865
	2024г	11 865	4 579	-	(11 857)	-	-	-	4 587
Расчеты с покупателями и заказчиками	2023г	62 668	5 771	-	(56 055)	(95)	-	-	12 289
	2024г	12 289	6 041	-	(11 088)	(47)	-	-	7 195
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2023г	3 616	7 208	-	(3 600)	-	-	-	7 224
	2024г	7 224	-	-	(6 904)	(1)	-	-	319

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).

3.8. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

3.9. Оценочные обязательства

По результатам проведенной годовой инвентаризации сумма резерва на оплату отпусков составила по состоянию на 31.12.2024 – 23 442 тыс. руб., на 31.12.2023 – 24 361 тыс. руб., на 31.12.2022 -18 077 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год создан в размере 23 322 тыс. руб., на 31.12.2023 - 30 576 тыс. руб., на 31.12.2022 резерв не создавался т.к. премия по итогам работы за 2022 год была выплачена в декабре 2022. Выплаты премии за счет созданного резерва производится в марте –апреле 2025 года.

По состоянию на 31.12.2024 создан резерв на прочие предстоящие расходы в размере 992 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров (за минусом НДС)

тыс. руб.		
Наименование показателя	2023 год	2024 год
Выручка – всего	1 860 607	1 163 565
<i>В том числе</i>		
Реализация покупных товаров	1 860 607	1 163 565

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по видам деятельности

тыс. руб.		
Наименование показателя	2023 год	2024 год
Себестоимость – всего	1 273 044	810 160
в том числе		
Покупная стоимость товаров	1 273 044	810 160

Расходы по элементам затрат

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код	2023 год	2024 год
Материальные затраты	5610	(27 921)	(20 831)
Расходы на оплату труда	5620	(102 440)	(80 085)
Отчисления на социальные нужды	5630	(26 146)	(19 756)
Амортизация	5640	(255)	(276)
Прочие затраты	5650	(29 524)	(32 081)
Итого по элементам	5660	(186 286)	(153 029)
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665	(1 273 044)	(810 160)
Итого произведенных затрат и себестоимость продаж	5600	(1 459 330)	(963 189)

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

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

4.3. 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.
Также существенную величину прочих доходов и расходов занимают факторинговые операции (финансирование дебиторской задолженности с привлечением факторинговых услуг) и страховое возмещение по просроченной дебиторской задолженности.

Прочие доходы и расходы по видам:

Наименование показателя	Код	2023 год		2024 год	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Факторинговые операции (продажа дебиторской задолженности и финансирование)	2340/ 2350	239 844	239 844	35 135	35 135
Факторинговые услуги		-	5 025	-	1 526
Страховое возмещение (просроченная дебиторская задолженность)		-	-	10 365	10 348
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		357 667	228 379	363 827	297 007
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		45 595	17 108	25 306	23 720
Доходы и расходы при покупке или продаже валюты (показаны развернуто)		151 975	156 644	222 829	226 114
Иные прочие доходы и расходы		5 434	16 730	2 474	16 040
Итого прочие доходы/расходы		800 515	663 730	659 936	609 890

4.4. Расчеты по налогу на прибыль

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль составляет 1 397 тыс. руб. и отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

Расшифровка по налогу на прибыль.

Наименование показателя	Код	тыс. руб.			
		2023 год		2024 год	
		Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%
Прибыль (убыток) до налогообложения / Условный расход(доход) по налогу на прибыль	2300	548 453	(109 691)	281 149	(56 230)
Постоянные разницы / Постоянный налоговый расход (доход)	2421	7 206	(1 441)	7 395	(1 478)
Налогооблагаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств	2430	6 848	(1 370)	2 423	(485)
Вычитаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых	2450	37 046	(7 409)	(7 862)	1 572
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль	2411	599 553	(119 911)	283 105	(56 621)

Постоянные разницы в основном – это представительские расходы, штрафы, недостача товара, НДС с товаров, выбывших из деятельности, безвозмездных передач образцов клиентам.

Отложенный налоговый актив сформирован в результате применения разных правил признания в бухгалтерском и налоговом учете при:

- создании резерва под снижение стоимости материальных ценностей;

- признании оценочных обязательств в бухгалтерском учете.

Отложенное налоговое обязательство сформировано в результате применения разных правил признания в бухгалтерском и налоговом учете при:

- оценке первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов;
- признании курсовых разниц.

5. 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.

В настоящее время косвенными контролирующими акционерами Barentz Holding B.V. являются Фонд «Eighth Cinven Fund» (Люксембург) и Фонд Барли «Barley Fund» (Великобритания). Компанией управляющий делами Фондов является Синвен Лимитед (Cinven Limited) (Великобритания).

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 бенефициарном владельце Обществу предоставлено официальное Письмо от управляющей компании Синвен Лимитед от 24.02.2025, сообщающее, что бенефициаров-физических лиц, владеющих более 25% (прямо или косвенно) уставного капитала или более 25% голосующих прав Фондов нет.

Связанные стороны:

Наименование лица	Основание	Период, в который лицо являлось связанной стороной	Характер отношений
Управленческий персонал			
1. Чорюю Богдан Александр	Генеральный директор	С 29.06.2009 по настоящее время	

2. Ченкели Михаил	Лицо, ответственное за корпоративное управление	С 17.09.2007 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	
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	

ООО «Барентц Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год,
в тысячах российских рублей, если не указано иное

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 принадлежит Общество	с 2023 по настоящее время	
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	

ООО «Барентц Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год,
в тысячах российских рублей, если не указано иное

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	
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	

ООО «Барентц Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год,
в тысячах российских рублей, если не указано иное

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 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	
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 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 13.07.2024	

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

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код	2023 год	2024 год
Поступления от текущей деятельности – всего	4110	-	10 085
<i>в том числе:</i>			
От продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	-	10 085
Платежи по текущей деятельности – всего	4120	(670 252)	(449 975)
<i>в том числе:</i>			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(670 252)	(449 975)
<i>в том числе:</i>			
Барентц Интернешнл Б.В.		(8 368)	(3 939)
Денежные потоки от инвестиционных операций - всего	4210	1 537	23 081
Поступления процентов по долговым финансовым вложениям	4214	1 537	23 081
Платежи - всего	4220	(149 999)	(250 000)
В связи с предоставлением займов другим лицам	4223	(149 999)	(250 000)
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи – всего	4320	-	(94 117)
<i>в том числе:</i>			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(94 117)
<i>в том числе:</i>			
Барентц Интернешнл Б.В.		-	(94 117)

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	2023 год	2024 год
Barentz S.p.o.l. Klatovy	185 923	-
Barentz Black Sea	7 394	-
ИТОГО:	193 317	-

Стоимость товаров, приобретенных Обществом у связанных сторон.

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны	2023 год	2024 год
Barentz B.V.	51 707	10 692
RFI GmbH	171 900	-
Vitablend Holding B.V.	114 771	79 203
Barentz S.p.o.l. Klatovy	575 854	413 204
Barentz Animal Nutrition	192	-
Barentz Black Sea	1 643	2 694
ИТОГО:	916 067	505 793

Услуги, оказанные Обществу связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2023 год	2024 год
Barentz International B.V.	8 329	3 865
Barentz Black Sea	-	3 326
Barentz S.p.o.l. Klatovy	-	423
Barentz B.V.	288	-
Ченкели М.	992	-
Вилкин М.В.	-	150
ИТОГО:	9 609	7 764

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2024		На 31 декабря 2023		На 31 декабря 2022	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Barentz International B.V.	-	-	-	-	-	19
Barentz B.V.	-	-	-	-	3 975	2 497
Barentz Animal Nutrition			-	-		5 920
NK Chemical	-	-	2	-	2	-
Barentz Black Sea	41 055	-	55 429	2 926	35 003	2 295

IMCOPHARMA A.S.	-	-	1	-	-	-
RFI GmbH		-	-	-	29 983	-
Barentz S.p.o.l. Klatovy		-	59 856	-	61 876	-
Vitablend Holding B.V		2 671		8 927		
Ченкели Михаил	-	-	-	992		
ИТОГО	41 055	2 671	115 288	12 845	130 839	10 731

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.
Дебиторская задолженность Barentz S.p.o.l. Klatovy в 2023 году была погашена путем зачета взаимных требований в размере 225 385 тыс. руб., в 2024 году – в размере 60 359 тыс. руб.
Дебиторская задолженность Barentz Black Sea в 2024 году была частично погашена деньгами – в сумме 10 041 тыс. руб., частично путем зачета взаимных требований в размере 9 164 тыс. руб.

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.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2023 год	2024 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу (с учетом страховых взносов и ДМС)	17 930	22 045
Сумма вознаграждения, выплачиваемого близким родственникам (с учетом страховых взносов и ДМС)	3 052	2 763
Всего:	20 982	24 808

6. 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.

7. 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.

Ограничительные политические и экономические меры, введенные государствами ЕС и США в отношении России, приводят к увеличению экономической неопределенности в т.ч. затруднению международной логистики и расчетов, ограничению импорта и экспорта товаров, росту инфляции и снижению ликвидности, резкому колебанию курса рубля и изменению законодательства.

Вместе с тем, продукция для пищевой и косметической промышленности, поставляемая в Россию, пользуется хорошим спросом и востребована для производства продуктов питания, косметологических и фармацевтических средств, 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.).

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. Руководство выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

8. События после отчетной даты

В апреле 2025 года единственным участником Общества было принято решение о распределении дивидендов за 2021 год и частично за 2022 год в общей сумме 90 000 тыс. руб.

11.04.2025

Генеральный директор

Чорою Б.А.