

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
ООО «Барьер 2000».

1. Общие сведения.

ООО «Барьер 2000» зарегистрировано 13 декабря 2011 года и занимается оптовой торговлей легковыми и грузовыми автомобильными шинами и дисками.

ООО «Барьер 2000» импортирует грузовые шины и диски.

ООО «Барьер 2000» имеет склад в Санкт-Петербурге.

Среднесписочная численность персонала за 2020 год составила 17 человек.

Уставной капитал ООО «Барьер 2000» составляет 10 тыс. рублей. Учредителем является Гринберг А.М.

2. Основные положения учетной политики.

В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в хозяйственной деятельности в течении срока, превышающего 12 месяцев.

Амортизация объектов основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Малоценные объекты основных средств и доходных вложений стоимостью не более 40,0 тыс. рублей за единицу списываются в полной сумме по мере их отпуска в эксплуатацию.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых, не превышает 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение и изготовление.

При отпуске материально-производственных запасов в производстве или ином выбытии их оценка производится по себестоимости единицы запасов с применением метода средней себестоимости.

Товары и материалы учитываются по покупной себестоимости (счет поставщика, таможенные пошлины и сборы). Расходы по доставке ТМЦ учитываются отдельно на счете 44 «Транспортные расходы»

Выручка от реализации товаров, услуг, иного имущества и прочих доходов признается по мере предъявления покупателям расчетных документов исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет выручки от реализации товаров и услуг ведется на счете 90,

учет выручки от реализации прочих услуг (разовых) - на счете 91.

Учет затрат ведется на счете 44 «Расходы на продажу».

К прямым затратам относятся:

Транспортные расходы на завоз товара

Для целей налогообложения НДС выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки и предъявления покупателям расчетных документов. Данный метод распространяется на реализацию основных средств, материалов, прочих активов.

Для целей налогообложения прибыли в соответствии со статьей 271 НК РФ доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав.

Для целей налогообложения прибыли в соответствии со статьей 272 НК РФ расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок.

В соответствии с пунктом 8 статьи 254 и пунктом 1 статьи 268 НК РФ организация применяет оценку сырья, материалов, покупных товаров по методу средней себестоимости.

В соответствии со статьей 259 НК РФ амортизация объектов основных средств рассчитывается линейным способом по всем объектам основных средств.

Состав прямых затрат на производство совпадает с составом прямых затрат в целях бухгалтерского учета.

Покупная стоимость товаров определяется с учетом расходов на их приобретение, счет поставщика, таможенные пошлины и сборы.

В учетную политику на 2021 год существенных изменений не внесено.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

На конец года остаточная стоимость основных средств составляет – 218 тыс. рублей. В 2020 году организация продала часть автотранспортных средств.

В соответствии с принятой Учетной политикой переоценка основных средств в 2020 году не проводилась.

На конец 2020 года ООО «Барьер 2000» имеет непогашенную дебиторскую задолженность за отгруженную продукцию 243 428 тыс.руб.

Стандартная отсрочка платежа составляет от 60 до 90 дней с момента отгрузки. Однако имеют место нарушения сроков платежа.

На 31.12.2020 безнадёжной дебиторской задолженности не числится. ООО «Барьер 2000» не формирует резерв по сомнительным долгам.

На конец 2020 года ООО «Барьер 2000» имеет непогашенную кредиторскую задолженность за поставленные товарно-материальные ценности, оказанные услуги – 157 469 тыс. рублей.

4. Выручка за 2020 г.

Реализация, всего без НДС (тыс. руб.) - 1 139 169,

В т.ч. Реализация услуг – 645,

Реализация товаров – 1 138 524.

За 2020 год получена прибыль – 57 693 тыс. руб.

Основными статьями расходов компании являются

- заработная плата и отчисления в Фонды – 6 613 тыс. руб.
- расходы на аренду - 5 970 тыс. руб.
- расходы по таможенному оформлению грузов – 3 169 тыс.руб.
- транспортные расходы – 11 523 тыс. руб.
- страхование – 452 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы, в отчетности отражаются развернуто.

Основные прочие расходы в 2020 году

- Проценты к уплате - 53 144 тыс.руб.

- Расходы на услуги банков – 2 045 тыс.руб.
- Курсовые разницы – 3 121 тыс.руб.

Основные прочие доходы в 2020 году

- Курсовые разницы – 2 012 тыс.руб.
- Бонусы – 1 965 тыс.руб.
- Проценты к получению – 898 тыс.руб.

5. Чистые активы.

По состоянию на 31 декабря 2020 года чистые активы компании составили положительную величину в размере 44 868 тыс. рублей.

6. Информации о связанных сторонах.

Аффилированным лицом по отношению к компании ООО «Барьер 2000» является Гринберг А.М., являющийся учредителем ООО «Барьер 2000» и владеющий 100% долей уставного капитала.

7. Динамика важнейших экономических и финансовых показателей деятельности организации .

7.1 Основные показатели деятельности, характеризующие качественные изменения в имущественном и финансовом положении факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации:

- Рентабельность продаж составила 7,77 %
- Уменьшение коммерческих расходов на 19,8% по сравнению с 2019 годом
- Прибыль от продаж упала на 11,5% по сравнению с 2019 годом

7.2 Оценка финансового состояния на краткосрочную перспективу.

Показатели оценки удовлетворительности структуры баланса

текущей ликвидности 2,5

обеспеченности собственными средствами 0,39

7.3 Характеристика платежеспособности

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность - отсутствуют

не погашенные в срок кредиты и займы - отсутствуют

полнота перечисления соответствующих налогов в бюджет - полностью и своевременно.

7.4. Планируемое развитие организации

- В 2021 году планируется поддержание объема продаж на уровне 2020 года.

Генеральный директор
ООО «Барьер 2000»



Гринберг А.М.

Расчет стоимости чистых активов

ООО "Барьер 2000"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	218	3 189	3 725
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	291	297	288
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	537 211	413 952	352 280
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	245	571	10 241
Дебиторская задолженность*	1230	340 366	417 402	414 552
Финансовые вложения краткосрочные	1240	525 000	525 000	34 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	508	133	312
Прочие оборотные активы	1260	494	1 003	1 533
ИТОГО активы	-	1 404 332	1 361 547	816 931
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	293 650	293 650	57 260
Отложенные налоговые обязательства	1420	273	760	571
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	254 126	231 259	494 918
Кредиторская задолженность	1520	306 403	289 317	227 323
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	854 452	814 986	780 073
Стоимость чистых активов	-	549 880	546 561	36 858

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____ Григорьев Александр Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	200	1 044	-	(1 044)	200
в том числе:	5250	за 2019 г.	-	200	-	-	200
Стенд для проверки качества б/у шин "Калибр 100" R13-R20	5241	за 2020 г.	200	-	-	-	200
	5251	за 2019 г.	-	200	-	-	200
Toyota Land Cruiser 200 M	5242	за 2020 г.	-	407	-	407	-
	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Volkswagen Tiguan	5243	за 2020 г.	-	167	-	167	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-
TOYOTA LAND CRUISER 200 Gr2	5244	за 2020 г.	-	471	-	471	-
	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	3 072	3 357	3 357
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 085	12 862	12 748
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-



Руководитель _____ Григорьев Александр Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)
23 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	525 000	-	-	-	-	-	-	525 000	-
	5311	за 2019 г.	34 000	-	525 000	34 000	-	-	-	525 000	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	525 000	-	-	-	-	-	-	525 000	-
	5310	за 2019 г.	34 000	-	525 000	34 000	-	-	-	525 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	20 000	20 000	34 000
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	20 000	20 000	34 000
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Гринберг Александр
Михайлович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

23 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	110 000	110 000	236 308



Руководитель _____ Гринберг Александр Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего		-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	293 650	-	-	-	-	-	-	-	293 650
	5573	за 2019 г.	57 260	236 390	-	-	-	-	-	-	293 650
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	520 215	308 382	50 266	(318 767)	-	-	5	-	560 100
	5580	за 2019 г.	722 241	773 978	61 807	(1 037 720)	-	-	-	25	520 576
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	218 290	115 905	-	(176 726)	-	-	-	-	157 469
	5581	за 2019 г.	225 889	188 728	154	(196 480)	-	-	-	-	218 290
авансы полученные	5562	за 2020 г.	69 941	(5 085)	-	6 521	-	-	-	-	71 377
	5582	за 2019 г.	58	69 941	-	(56)	-	-	-	-	69 941
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	205	-	-	(75)	-	-	5	-	136
	5583	за 2019 г.	296	48	-	(45)	-	-	-	24	205
кредиты	5564	за 2020 г.	212 550	120 777	21 411	(148 146)	-	-	-	-	206 592
	5584	за 2019 г.	465 805	515 641	42 239	(811 135)	-	-	-	-	212 550
займы	5565	за 2020 г.	18 709	11	28 654	(40)	-	-	-	-	47 534
	5585	за 2019 г.	29 113	-	18 871	(29 275)	-	-	-	-	18 709
прочая	5566	за 2020 г.	519	76 775	-	(301)	-	-	-	-	76 992
	5586	за 2019 г.	1 081	(381)	544	(726)	-	-	-	1	519
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	520 215	308 382	50 266	(318 767)	-	X	X	X	560 100
	5570	за 2019 г.	722 241	773 978	61 807	(1 037 720)	-	X	X	X	520 576

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
Гринберг Александр Михайлович
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	1 050 737	1 209 726
Расходы на оплату труда	5620	5 278	5 832
Отчисления на социальные нужды	5630	1 335	1 772
Амортизация	5640	170	659
Прочие затраты	5650	23 184	29 263
Итого по элементам	5660	1 080 704	1 247 252
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	772	789
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 081 476	1 248 041



Руководитель _____ Гринберг Александр Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Гринберг Александр
Михайлович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

23 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	2 944 272	2 229 022	5 915 970
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 201 497	450 072	459 308
в том числе:				
	5811	-	-	-



Гринберг Александр Михайлович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

23 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
за 2020 г.	5910	-	-	-	-
за 2019 г.	5920	-	-	-	-
за 2020 г.	5911	-	-	-	-
за 2019 г.	5921	-	-	-	-



Гринберг Александр
Михайлович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

23 марта 2021 г.