

**Общество с ограниченной ответственностью
"БАРРИ-ВЕХМИЛЛЕР РУС"**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2020 ГОД

г. Москва

10.03.2021 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "БАРРИ-ВЕХМИЛЛЕР РУС"

Юридический адрес: 115184, Москва г, Казачий 1-й пер, дом № 5/2, строение 1

ОГРН: 1157746311524

ИНН: 7706419621

КПП: 770601001

Ф.И.О., должность руководителя: Бирюк Евгений Константинович, Генеральный директор

Ф.И.О. Главного бухгалтера: не предусмотрено

Среднегодовая численность работающих по состоянию на 31.12.2020 составила 4 человека

Размер уставного капитала: 4920 тыс. руб., оплачено 100%

Филиалы, представительства и обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2020 отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность 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.

Основной вид деятельности организации: 46.69 «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием»

2. Основные показатели деятельности организации за 2020 год

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде, в тыс.руб.:

Объем выручки без НДС — 34521

Управленческие расходы — 32655

Прибыль от продаж — 1866

Прочие расходы — 490

Прибыль (убыток) 2020 г. до налогообложения — 1376

Начисленный налог на прибыль за 2020 г. - 370

В 2020 году ООО "БАРРИ-ВЕХМИЛЛЕР ПЕЙПЕРСИСТЕМС РУС" не осуществляло продажи товаров.

Выручка ООО "БАРРИ-ВЕХМИЛЛЕР ПЕЙПЕРСИСТЕМС РУС" образовалась в результате оказания административных и рекламных услуг компании - нерезиденту Российской Федерации.

На основании статьи 148 п.1 пп.4 Налогового Кодекса РФ рекламные услуги не являются объектом обложения НДС, так как место реализации данных услуг определяется по месту деятельности покупателя, который не зарегистрирован в Российской Федерации.

Организация в 2020 году арендовала следующие помещения, используемые под офис:

1. Помещения 34,7 кв.м. по адресу: Москва, 1-й Казачий пер., д.5/2, стр.1, 2 этаж, комн.20. Срок действия аренды до 31.12.2021 г. Стоимость годовой арендной платы — 23734,8 евро без НДС.

2. Помещения 5,4 кв.м. по адресу: Москва, 1-й Казачий пер., д.5/2, стр.1, подвальный этаж, комн.11. Срок действия договора аренды до 31.08.2021 г. Стоимость годовой арендной платы — 2203,20 евро без НДС.

Арендованные помещения учтены на забалансовых счетах в условной оценке.

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном периоде отсутствуют.

4. Сведения о связанных сторонах

В отчетном году организация не осуществляла операций со связанными сторонами.

5. События после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты и свидетельствующие о возникновении существенных изменений в условиях хозяйствования и финансового положения организации (согласно Положению по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденному Приказом Минфина России от 25.11.1998г.№56н), не установлены.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, определяемые Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010г. №167н, не установлены.

7. Сведения об учетной политике

Изменения в учетную политику на 2021 год предполагается вносить по мере утверждения изменений в систему нормативных документов РФ по бухгалтерскому учету.

8. Информация об оценочных обязательствах, оценочных значениях, условных обязательствах и условных активах.

- 7.1. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в 2020 г. не создавался.
 7.2. Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.
 7.3. Резерв сомнительной дебиторской задолженности в 2020 г. не создавался.
 7.4. Резерв на обесценение финансовых вложений в 2020 г. не создавался.

9. Расчет налога на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1851 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на конец 2020 года составила 7 тыс. руб. ОНО образовалось вследствие принятия к учету основных средства стоимостью менее 100 000 руб.

Прибыль на конец 2020 года по данным бухгалтерского учета составила 1008 тыс. руб.

Налог на прибыль организации

п/п	Наименование	Строка ОФР	2020 тыс. руб.
1	Условный расход (доход) по налогу на прибыль		(275)
2	Постоянный налоговый расход (ПНР) за период,		(92)
3	Постоянный налоговый доход (ПНД) за период		
4	Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль или Доход по налогу на прибыль), (РНП)/ДНП [взаимосвязь показателей: $1+2+3=4=7+8$]	2410	(368)
5	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговая прибыль)		1851
6	Ставка по налогу на прибыль		20%
7	Текущий налог на прибыль за отчётный год	2411	(370)
8	Отложенный налог на прибыль, в том числе:	2412	3
9	Изменение отложенных налоговых активов за период		0
10	Изменение отложенных налоговых обязательств за период		3

Генеральный директор
 ООО "БАРРИ-ВЕХМИЛЛЕР
 ПЕЙПЕРСИСТЕМС РУС"

Бирюк Е.К.

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бирюк Евгений
Константинович**
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

2. Основные средства

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	51	-	(51)	-
в том числе: Смартфон Apple iPhone XR BLACK 64Gb	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	51	-	(51)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	167	150	350
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бирюк Евгений
Константинович**
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бирюк Евгений
Константинович**
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бирюк Евгений
Константинович**
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	11 611	-	315	-	(5 300)	-	-	-	-	-	6 625	-
	5530	за 2019г.	20 562	-	11 895	-	(20 846)	-	-	-	-	-	11 611	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	11 389	-	86	-	(5 093)	-	-	-	-	-	6 382	-
	5531	за 2019г.	20 314	-	11 389	-	(20 314)	-	-	-	-	-	11 389	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	222	-	196	-	(207)	-	-	-	-	-	211	-
	5532	за 2019г.	7	-	506	-	(292)	-	-	-	-	-	222	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	32	-	-	-	-	-	-	-	32	-
	5533	за 2019г.	241	-	-	-	(241)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	11 611	-	315	-	(5 300)	-	-	X	X	X	6 625	-
	5520	за 2019г.	20 562	-	11 895	-	(20 846)	-	-	X	X	X	11 611	-

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	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 980	2	4	(915)	-	-	-	-	1 071
	5580	за 2019г.	2 892	67	-	(13 480)	-	-	-	-	1 980
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	108	2	-	(36)	-	-	-	-	74
	5581	за 2019г.	383	2	-	(277)	-	-	-	-	108
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 807	-	4	(815)	-	-	-	-	995
	5583	за 2019г.	2 509	-	-	(702)	-	-	-	-	1 807
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	66	-	-	(64)	-	-	-	-	1
	5586	за 2019г.	-	66	-	-	-	-	-	-	66
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	1 980	2	4	(915)	-	X	X	X	1 071
	5570	за 2019г.	2 892	67	-	(13 480)	-	X	X	X	1 980

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бирюк Евгений
Константинович**
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	39	56
Расходы на оплату труда	5620	26 043	38 714
Отчисления на социальные нужды	5630	2 757	4 640
Амортизация	5640	13	13
Прочие затраты	5650	3 804	4 636
Итого по элементам	5660	32 656	48 059
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32 656	48 059

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Бирюк Евгений
Константинович**
(расшифровка подписи)

10 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бирюк Евгений
Константинович**
(расшифровка подписи)

10 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бирюк Евгений
Константинович**
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Бирюк Евгений
Константинович**
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.