

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

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2021 ГОД

г. Москва

30.03.2023 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 31.12.2022 составила 3 человека

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

Филиалы, представительства и обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2022 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 2022 год

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

Объем выручки без НДС — 26355

Себестоимость продаж - 1097

Управленческие расходы — 19372

Прибыль от продаж — 5886

Прочие доходы — 5874

Прочие расходы — 5663

Прибыль (убыток) 2022 г. до налогообложения — 6097

Начисленный налог на прибыль за 2022 г. - 1595

В 2022 году ООО "БАРРИ-ВЕХМИЛЛЕР РУС" не осуществляло продажи товаров.

Выручка ООО "БАРРИ-ВЕХМИЛЛЕР РУС" образовалась в результате оказания административных услуг компании - нерезиденту Российской Федерации. Также в 2022 году оказывались услуги технической поддержки.

Организация в 2022 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 31.12.2024 г.
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 30.06.2023 г. с правом пролонгирования.

Арендованные помещения учтены согласно требованиям ФСБУ 25/2018 в балансе как основные средства.

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 2023 год предполагается вносить по мере утверждения изменений в систему нормативных документов РФ по бухгалтерскому учету. В связи с введением в действие ФСБУ 6/2020 Обществом изменены стоимостные оценки отнесения МПЗ к объектам основных средств. К основным средствам в бухгалтерском учете организации относится имущество со сроком полезного использования более 1 года и стоимостью более 100 000 руб. В налоговом учете к основным средствам организации относится имущество со сроком полезного использования более 1 года и стоимостью более 100 000 руб.

В связи с переходом Общества на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применен следующий порядок начала применения стандарта:

В бухгалтерской отчетности за 2022 год общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Основные средства, числящиеся на балансе на 31.12.2021 стоимостью менее утвержденного учетной политикой лимита 100 000 руб., подлежат переводу в малоценное оборудование и списанию с бухгалтерского учета. На 01.01.2022 остаточная стоимость подлежащих переводу основных средств составила 22 тыс. руб. В отчете о прибылях и убытках данная сумма отражена по строке 2520. Также по строке 2530 отражено изменение отложенных налоговых обязательств в связи с переводом основных средств в сумме 4 тыс. руб.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активов (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация смогла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором условиях аренды. Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

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

27.1. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в 2022 г. не создавался.

7.2. Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

7.3. Резерв сомнительной дебиторской задолженности в 2022 г. не создавался.

7.4. Резерв на обесценение финансовых вложений в 2022 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 5854 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на конец 2022 года составила 1209 тыс. руб.

Расшифровка ОНО:

- в результате различного порядка учета курсовых разниц — 206 тыс.руб.
- процентный расход по аренде — 73 тыс.руб.
- в результате применения ФСБУ 25/2018 в части арендованных основных средств - 930 тыс.руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на конец 2022 года составила 785 тыс. руб. , в т.ч. по арендным обязательствам 785 тыс.руб.

Прибыль на конец 2022 года по данным бухгалтерского учета составила 4484 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО "БАРРИ-ВЕХМИЛЛЕР 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бирюк Евгений
Константинович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	3 780	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	166	167
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бирюк Евгений
Константинович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

30 марта 2023 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	15 494	-	4 674	-	(3 356)	-	-	-	3	-	16 814	-
	5530	за 2021г.	6 621	-	8 908	-	(36)	-	-	-	-	-	15 494	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	14 242	-	4 653	-	(2 306)	-	-	-	-	-	16 589	-
	5531	за 2021г.	6 382	-	7 860	-	-	-	-	-	-	-	14 242	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 055	-	5	-	(1 045)	-	-	-	-	-	15	-
	5532	за 2021г.	14	-	1 045	-	(3)	-	-	-	-	-	1 055	-
Прочая	5513	за 2022г.	197	-	16	-	(5)	-	-	-	3	-	211	-
	5533	за 2021г.	225	-	4	-	(32)	-	-	-	-	-	197	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	15 494	-	4 674	-	(3 356)	-	-	X	3	-	16 814	-
	5520	за 2021г.	6 621	-	8 908	-	(36)	-	-	X	-	-	15 494	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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 креди- торской 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 2022г.	-	6 978	-	(3 419)	-	-	-	-	3 559
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	6 978	-	(3 419)	-	-	-	-	3 559
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 798	21	-	(469)	-	-	3	-	1 353
	5580	за 2021г.	1 071	751	-	(24)	-	-	-	-	1 798
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	59	21	-	(9)	-	-	-	-	72
	5581	за 2021г.	74	8	-	(23)	-	-	-	-	59
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 738	-	-	(460)	-	-	-	-	1 278
	5583	за 2021г.	995	743	-	-	-	-	-	-	1 738
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	3	-	3
	5586	за 2021г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 798	6 999	-	(3 888)	-	X	3	-	4 912
	5570	за 2021г.	1 071	751	-	(24)	-	X	-	-	1 798

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

30 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	24	8
Расходы на оплату труда	5620	12 477	15 836
Отчисления на социальные нужды	5630	2 563	3 034
Амортизация	5640	1 890	13
Прочие затраты	5650	3 515	3 964
Итого по элементам	5660	20 469	22 855
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	20 469	22 855

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

Руководитель _____
(подпись)

**Бирюк Евгений
Константинович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бирюк Евгений
Константинович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бирюк Евгений
Константинович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
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 2022г. 5910	-	-	-	-
	за 2021г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г. 5911	-	-	-	-
	за 2021г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бирюк Евгений
Константинович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.