

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРИДЕМАНН РУС» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ПРИДЕМАНН РУС»
Юридический адрес	141402, Российская Федерация, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, вл. 39, стр. 6, офис ОВ02_15_В3, этаж 15
Фактический адрес	141402, Российская Федерация, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, вл. 39, стр. 6, офис ОВ02_15_В3, этаж 15
Телефон	+7 (495) 410-11-62
ИНН / КПП	5047246062 / 504701001
ОКПО	46513845
ОГРН	1205000109038
ОКВЭД	41.10 – Разработка строительных проектов
Среднегодовая численность работающих	11 (одиннадцать) чел.
Размер уставного капитала	10 000,00 руб.
Размер оплаченного уставного капитала	10 000,00 руб.
Учредители и величина доли (в %)	ПРИДЕМАНН ХОЛДИНГ ГМБХ (100 %), Германия
Начало финансово – хозяйственной деятельности	Январь 2021 года
Генеральный директор	Эшенбах Томас
Главный бухгалтер	Эшенбах Томас

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;

Общество с ограниченной ответственностью
«ПРИДЕМАНН РУС»
141402, Российская Федерация, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, вл. 39, стр. 6, офис ОВ02_15_В3, этаж 15
Т +7 495 410 11 62
F +49 33701 32 79 10
russia@priedemann.net
www.priedemann.net

ОГРН: 1205000109038
ИНН: 5047246062
КПП: 504701001
ОКПО: 46513845

Генеральный директор:
Эшенбах Томас

- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора организации № 1-УП, 2-УП от 31.12.2014.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

К аффилированным лицам, финансовые отношения с которыми Общество имело в 2021 году, относятся:

- ПРИДЕМАНН ХОЛДИНГ ГМБХ;
- ПРИДЕМАНН ФАСАДЕ-ЛАБ ГМБХ;
- ПРИДЕМАНН ФАССАДЕНБЕРАТУНГ ГМБХ.

Конечные бенефициары — Андерс Ларс Эрнст Бернхард, Вольфганг Вернер Фойерляйн.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1 Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 г. составляет 553 тыс. руб. (табл. №1)

Таблица №1

Отчетная дата	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
на 31.12.2021	818,8	265,9	552,9

Амортизация начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не производилась.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество арендует офисное помещение по адресу: 141402, Российская Федерация, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, вл. 39, стр. 6, офис ОВ02_15_В3, этаж 15.

2.2 Запасы

Материально-производственные запасы списываются согласно Учетной политике по средней себестоимости.

На 31.12.2021 остаток материально-производственных запасов отсутствует.

2.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 3 136 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №2.

Таблица №2

Строка 1230 Бухгалтерского Баланса	2021 г., в тыс. руб.
Дебиторская задолженность	3 136
Из них:	
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	276
- задолженность покупателей и заказчиков	2 789
- прочие	71

Общество с ограниченной ответственностью
«ПРИДЕМАНН РУС»
141402, Российская Федерация, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, вл. 39, стр. 6, офис ОВ02_15_В3, этаж 15
Т +7 495 410 11 62
F +49 33701 32 79 10
russia@priedemann.net
www.priedemann.net

ОГРН: 1205000109038
ИНН: 5047246062
КПП: 504701001
ОКПО: 46513845

Генеральный директор:
Эшенбах Томас

2.4 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курс Евро Центрального банка РФ на 31.12.2021 года – 84,0695 руб.
Остаток валюты на валютных счетах в банках на 31.12.2021 года – 1,4 тыс. евро, что в рублевой оценке составляет 119,1 тыс. руб.

Переоценка Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно по курсу ЦБ РФ на последний день месяца.

2.5 Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

2.6 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составила 18 325 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице № 3:

Таблица №3

Статья 1520 Бухгалтерского Баланса	2021 г., в тыс. руб.
Кредиторская задолженность	18 325
Из них:	
- поставщикам и подрядчикам	5 277
- авансы, полученные от заказчиков	7 995
- задолженность по налогам и сборам	5 052

Задолженность по выплате вознаграждения основному управленческому персоналу на отчетную дату отсутствует. В части Прочие обязательства по строке 1550 Баланса указана начисленная сумма НДС в качестве налогового агента при покупке услуг у иностранных компаний.

2.7 Оценочные обязательства

Начиная с 2021 г. Общество формирует резерв по обязательствам на оплату неиспользованных отпусков на конец года. Резерв по сомнительным долгам в компании не формируется, потому как отсутствуют долги, подлежащие резервированию.

2.8 Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2021 непокрытый убыток Общества составил 9 586 тыс. руб.

3. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

3.1 Доходы организации

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с реализацией услуг по разработке проектов, услуг аудита проектных решений. Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.

По итогам 2021 года сумма выручки от обычных видов деятельности составила 37 844 тыс. руб.

Общество с ограниченной
ответственностью
«ПРИДЕМАНН РУС»
141402, Российская
Федерация, Московская обл.,
г. Химки,
ул. Ленинградская, вл. 39, стр.
6, офис ОВ02_15_В3, этаж 15
Т +7 495 410 11 62
F +49 33701 32 79 10
russia@priedemann.net
www.priedemann.net

ОГРН: 1205000109038
ИНН: 5047246062
КПП: 504701001
ОКПО: 46513845

Генеральный директор:
Эшенбах Томас

Доходы Общества за 2021 год представлены следующим образом (табл. №4):

Таблица №4

Доходы	2021, в тыс. руб.
Выручка (нетто) от обычных видов деятельности	37 844
Сумма прочих доходов,	30 652
в т. ч.:	
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	29 353
Курсовые разницы	1 299

3.2 Расходы организации

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы, связанные с обычными видами деятельности и внереализационные расходы. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 год представлены следующим образом (табл. №5):

Таблица №5

Расходы по обычным видам деятельности	2021, в тыс. руб.
Управленческие расходы, в т. ч.	49 263
Расходы на оплату труда	25 480
Взносы на социальное страхование	6 249
Консультационные и услуги по маркетинговому сопровождению бизнеса	11 468
Агентское вознаграждение	2 579
Прочие затраты	3 487

В течение 2021 года были понесены следующие прочие расходы (табл. №6):

Таблица №6

Расходы	2021, в тыс. руб.
Сумма прочих расходов, в т.ч.	30 652
Курсовые разницы и расходы от продажи иностранной валюты	30 967
Расходы на услуги банков	140
Прочие	4
Проценты к уплате	103

4. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль за 2021 г. приведен в таблице №7:

Таблица №7

Показатель	2021, в тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	- 11 981
Налог на прибыль, в т.ч.	
- текущий налог на прибыль	
- отложенный налог на прибыль	2 396
Прочее	- 1
Чистая прибыль	- 9 586

Общество с ограниченной ответственностью
«ПРИДЕМАНН РУС»
141402, Российская Федерация, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, вл. 39, стр. 6, офис ОВ02_15_В3, этаж 15
Т +7 495 410 11 62
F +49 33701 32 79 10
russia@priedemann.net
www.priedemann.net

ОГРН: 1205000109038
ИНН: 5047246062
КПП: 504701001
ОКПО: 46513845

Генеральный директор:
Эшенбах Томас

Убыток компании для целей исчисления налога на прибыль в 2021 году составил -12 274 тыс. руб, база для расчета налога на прибыль отсутствовала.

5. Информация об операциях и о состоянии расчетов со связанными сторонами

Все указанные в п. 5 связанные стороны находятся под общим контролем.

Между Обществом и связанными сторонами заключены договоры:

- на оказание инженерно-консультационных и прочих консалтинговых услуг связанной стороне;

Условия, сроки и порядок расчетов по операциям со связанными сторонами отражены в договорах, регулирующих операции со связанными сторонами.

Сравнительный оборот между связанными сторонами за 2021 год показан в таблице №8:

Таблица №8

Связанные стороны	2021, в тыс. руб.
Оказание услуг, в т. ч.:	24 065
ПРИДЕМАНН ФАСАДЕ-ЛАБ ГМБХ	24 065
Приобретение товаров, работ, услуг:	(7 840)
ПРИДЕМАНН ФАСАДЕ-ЛАБ ГМБХ	(3 975)
ПРИДЕМАНН ФАССАДЕНБЕРАТУНГ ГМБХ	(870)
ПРИДЕМАНН ХОЛДИНГ ГМБХ	(2 995)

Состояние расчетов со связанными сторонами: просроченная задолженность отсутствует.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Эшенбах Т.

31.03.2022

Общество с ограниченной
ответственностью
«ПРИДЕМАНН РУС»
141402, Российская
Федерация, Московская обл.,
г. Химки,
ул. Ленинградская, вл. 39, стр.
6, офис ОВ02_15_В3, этаж 15
Т +7 495 410 11 62
F +49 33701 32 79 10
russia@priedemann.net
www.priedemann.net

ОГРН: 1205000109038
ИНН: 5047246062
КПП: 504701001
ОКПО: 46513845

Генеральный директор:
Эшенбах Томас