



Пояснения к Бухгалтерскому балансу за 2022 год ООО «Пфannenберг»

Общество с ограниченной ответственностью «Пфannenберг» было создано 02 апреля 2008 года. Организационно правовая форма – ООО, учредителем является немецкая компания «Пфannenберг Групп Холдинг ГмбХ», уставный капитал 510 000 (пятьсот десять тысяч) рублей, оплачен полностью, деятельности, подпадающей под обязательное лицензирование, не ведет. С 02 декабря 2013 года организация находится по адресу: 196006, г. Санкт-Петербург, ул. Новорощинская, д. 4, оф. 1030-1.

Помещения для ведения деятельности используются организацией на основании договоров аренды.

Были приняты изменения в Учетной политике согласно ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018.

Основные изменения в учетной политике относительно ФСБУ 6/2020: актив стоимостью выше 100 тыс. рублей относится к ОС; величина затрат на ремонт ОС признается существенной, если она превышает 50% первоначальной стоимости основного средства; срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды; начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

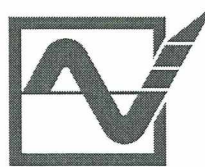
Основные изменения в учетной политике относительно ФСБУ 25/2018: Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства"; стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Основной деятельностью организации является оптовая торговля оборудованием. Закупка товаров осуществляется у материнской компании Пфannenберг Групп Холдинг ГмбХ. Конечным бенефициаром является Пфannenберг Андреас (87,5%) и Пфannenберг Мерл Селин (12,5%). Товары реализуются на территории РФ и экспортируются в страны СНГ. Организация предоставляет гарантию на реализованные товары сроком 1 год.

В состав годовой бухгалтерской отчетности входят Бухгалтерский баланс, Отчет о прибылях и убытках, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств, Расчет оценки стоимости чистых активов и Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, расшифровывающие отдельные строки отчетности.

Аффилированными лицами организации являются Генеральный директор Сучков Р.В., Члены совета директоров Мерл Т., Волкер Х.

Организация осуществляет операции с Пфannenберг ГмбХ, Пфannenберг Европ ГмбХ, Дасси, учредителем, которых также является Пфannenберг Групп Холдинг ГмбХ.



Операции с Пфанненберг ГмбХ осуществляется в соответствии с договором поставки №3 от 15.12.2011. Согласно контракту №3 поставщик предоставляет отсрочку платежа сроком 30 календарных дней. В связи с текущей ситуацией осуществляется частичная предоплата поставок. Объем поставок за 2022 год составил 766 388,96 Евро.

Операции с Пфанненберг Европ ГмбХ осуществляются по договору оказания услуг №03/2012 от 15.12.2011 года. Объем операций по данному контракту составил 25 394,04 Евро.

Операции с Дасси осуществлялись в соответствии с договорами поставки № 4 от 15.12.11, 11/2015 от 21.01.2015. Объем операций по данным контрактам составил 5 139,37 Евро.

Операции с Пфанненберг Груп Холдинг осуществляются в соответствии с контрактом 02/2013 от 01.06.2013 г. В соответствии с данным договором были оказаны услуги по техническому сопровождению и поддержке компьютерного оборудования. Объем операций за 2022 год составил 118 242,09 Евро.

В 2022 году организация не приобретала основных средств. На конец отчетного года в состав основных средств входят 2 автомобиля, компьютерная техника. Оценка МПЗ производится по Методу ФИФО.

По состоянию на 31.12.2022 проведена оценка запасов на обесценение. Комиссия пришла к выводу, что фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость продажи запасов. Организация не создает резерв под обесценение запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).

Организация не привлекает заемные средства.

Валютные операции осуществляются в связи с расчетами с иностранными поставщиками и покупателями. Доходы и расходы, возникающие от операций купли-продажи валютных средств, а также доходы и расходы в виде курсовых разниц развернуто, отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов/расходов.

Имеющиеся свободные денежные средства организация размещает на депозитном счете. При формировании Отчета о движении денежных средств суммы НДС не исключались. Денежные потоки по депозитным вкладам представлены в составе инвестиционных операций, развернуто по строкам 4219 и 4229.

По строке 4122 отражаются суммы по оплате труда вместе со страховыми взносами, НДФЛ.

В составе прочих платежей по строке 4129 Отчета о движении денежных средств среди прочего представлены денежные потоки по оплате НДС.

За 2022 год организация получила выручку в сумме 89 436 тыс. руб., себестоимость реализованных товаров составила 53 463 тыс. руб. Валовая прибыль за 2022 год составила 35 973 тыс. руб. Коммерческие расходы составили 41 008 тыс. руб. Сумма коммерческих расходов формируется из стоимости приобретенных материалов, амортизации, расходов на оплату труда, командировочных, представительских и транспортных расходов, расходов на маркетинг.

Организация не имеет просроченной кредиторской задолженности. Вся кредиторская задолженность носит текущий характер. Дебиторская задолженность является текущей и в сроках действующих договоров. Дебиторская и кредиторская



задолженности в бухгалтерской отчетности отражены развернуто. Резерв сомнительных долгов не создавался.

Сумма авансов, уплаченных поставщикам, на 31.12.2022 составила 7 149 тыс. руб.

В 2022 году организация создавала резервы на оплату отпусков. На 31 декабря 2022 года резерв на оплату отпусков составляет 1395,84 тыс. руб.

В 2022 году организация получила убыток в размере 3,569 тыс. руб.

В меж отчетный период в отчетности за 2021 год была произведена корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018. В результате этих корректировок были изменены следующих строки баланса:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	589	2 165	2 754
Отложенные налоговые активы	1180	1 671	331	2 002
Итого по разделу I	1100	2 260	2 496	4 756
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	28	151	179
Итого по разделу II	1200	29 452	151	29604
БАЛАНС	1600	31 712	2 648	34360
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 052)	613	(2 439)
Итого по разделу III	1300	1 175	613	1 788
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	331	331
Прочие обязательства	1450	-	1 704	1 704
Итого по разделу IV	1400	0	2 035	2 035
БАЛАНС	1700	31 712	2 648	34 360

Компания имеет два арендуемых помещения :

- аренда офиса в Санкт-Петербурге согласно Соглашения №91-0622013-С от 01.02.2018. В межрасчетный период было создано ППА на сумму 843 419,39 руб. на один год.

- аренда офиса в Москве согласно Договору аренды нежилого помещения № 609-30.66-18/ТН от 07.02.2018. В межрасчетный период было создано ППА на сумму 708 841,12 руб. на один год.

В межрасчетный период было произведено изменение условий амортизации ОС, общая сумма доначисленной амортизации составила 612 650,89 руб.

Чистые активы компании за три года:

	2020г.	2021г.	2022г.
Чистые активы, тыс. руб.	(1502)	1788	(1782)
Уставный капитал, тыс. руб.	510	510	510

Мы провели анализ влияния и последствий сложной эпидемиологической ситуации, распространения новой коронавирусной инфекции, предпринимаемых мер по



предупреждению ее распространения и пришли к выводу о несущественном негативном влиянии на финансово-экономическое положение ООО «Пфannenберг» и об отсутствии влияния на соблюдение принципа непрерывности его деятельности.

Мы провели анализ влияния и последствий событий, связанных с обострением геополитической ситуации в 2022 году, и пришли к выводу: данная ситуация влияет на работу компании в плане логистики и повышения цен в связи с этим обстоятельством. В связи с этим рынок несколько сократился, что повлияло на объем продаж и чистой прибыли, но мы надеемся, что адаптация рынка произойдет и мы сможем восстановить свои позиции.

Учредитель, Совет директоров, генеральный директор не сомневаются в возможности ООО «Пфannenберг» продолжать деятельность и выполнять свои обязательства и делают все для этого.

На 31.12.2022 в компании работает 8 человек.

Текущих судебных разбирательств компания не имеет.

События после отчетной даты компания не имеет.

Организация применяет ПБУ 18/02.

Компания не планирует прекращение деятельности, реорганизации или ликвидации. Компания приняла решение и закрыла 31.12.2022 Обособленное подразделение без баланса и расчетного счета в г. Москве.

Генеральный директор ООО «Пфannenберг»

Сучков Р.В.

