

ООО «ПФЕРД РУССЛАНД»

ИНН 9715319793 КПП 771301001

127411, г. Москва, Дубнинская ул., д. 81А, стр. 18, офис 2 1 15

Г.Москва

26 января 2022 года

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

ООО «ПФЕРД РУССЛАНД» за 2022 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПФЕРД РУССЛАНД».

1.2. Юридический и фактический адрес Общества: 127591, г. Москва, Дубнинская ул., д. 81А, стр. 18, офис 2 1 15

1.3. Дата государственной регистрации Общества: 27.07.2018 года.

1.4. ИНН: 9715319793; ОГРН: 1187746708995

1.5. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 9 600 тыс. руб.

1.6. Учредителем ООО «ПФЕРД РУССЛАНД» является:

- ПФЕРД РЮГГЕБЕРГ ГМБХ – 75% - Германия

- ПФЕРД РЮГГЕБЕРГ, С.А.– 25% - Испания

1.7. Дочерних и зависимых компаний Общество не имеет.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский и налоговый учет в ООО «ПФЕРД РУССЛАНД» ведется специализированной сторонней организацией.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется Обществом на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.5. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится способом ФИФО.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Общество применяет общий режим налогообложения.

2.2.2. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров (работ, услуг) в соответствии со ст. 167 НК РФ.

2.2.3. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.4. В целях определения материальных расходов при списании материалов и товаров применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

2.2.5. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

2.2.6. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.7. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.8. Общество переносит убытки на будущее в соответствии со ст.283 НК РФ.

3. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год

3.1. Основным видом деятельности организации является торговля оптовая ручными инструментами (ОКВЭД2-46.74.3). В 2022 году ООО «ПФЕРД РУССЛАНД» оказало маркетинговые услуги ПФЕРД РЮГГЕБЕРГ ГМБХ в размере 10 083 тыс. руб., а также были реализованы товары на сумму 99,7 тыс. руб.

3.2. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 1 863 тыс. руб., в том числе – по расчетам с покупателями и заказчиками – 1 031 тыс. руб.

3.3. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 64 тыс. руб.

3.4. В 2022 г. у Общества отсутствовали нематериальные активы.

3.5. Материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

3.6. В 2022 г. у Общества отсутствовали финансовые вложения.

3.7. Коммерческие расходы Общества признаются единовременно в периоде их осуществления в качестве условно-постоянных.

3.8. В 2022 г. Общество не осуществляло и не списывало расходы на НИОКР.

3.9. В течение 2022 года Общество не осуществляло затрат на оплату энергетических ресурсов.

3.10. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2022 год составила 1 человек, инвалидов – нет.

3.11. События после отчетной даты, а также условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Связанные стороны ООО «ПФЕРД РУССЛАНД» и операции Общества с ними в 2022 году:

- в 2022 году общество оказало маркетинговые услуги ПФЕРД РЮГГЕБЕРГ ГМБХ в размере 10 083 тыс. руб.

4.2. В 2022 году дивиденды участникам не начислялись и не выплачивались.

5. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

5.1. Величина условного расхода по налогу на прибыль за 2022 год составила 175,5 тыс. рублей.

5.2. Величина постоянных разниц, приводящих к уменьшению платежей по налогу на прибыль за 2022 г. составила 577 тыс. руб., в связи с чем была начислена сумма постоянного налогового актива в размере 115 тыс. руб.

5.3. По состоянию на 31.12.22 года не перенесенный налоговый убыток у Общества составляет 4 122 096 рубля.

6. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

6.1. Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2022 года – дату составления бухгалтерской отчетности, за 1 евро составляет 75,6553 рублей, за 1 доллар составляет 70,3375 рублей.

Генеральный директор

Кузнецов Г.В.