

Пояснения к Бухгалтерскому балансу за 2023 год ООО «Пфанненберг»

Общество с ограниченной ответственностью «Пфанненберг» было создано 02 апреля 2008 года. Организационно правовая форма – ООО, учредителем является немецкая компания «Пфанненберг 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 договора аренды.

На 01.01.22 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; срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды;

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.

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

Сделок с бенефициаром за отчетный год не имелось.

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.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими правилами РСБУ.

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

Вознаграждение выплачивалось генеральному директору Сучкову Р.В., общая сумма за 2023 год – 2 897 073,00 , страховые взносы – 723 091,02 руб.

Организация осуществляет операции со связанными сторонами: Пфанненберг ГмбХ, Пфанненберг Европ ГмбХ, Пфанненберг Электро-Технолоджи (Суджоу) Ко, Лтд (Китай), учредителем, которых также является Пфанненберг 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 2023 год составил 743 386,18 Евро.

Операции с Пфанненберг Европ ГмбХ осуществляются по договору оказания услуг №03/2012 от 15.12.2011 года. Объем операций по данному контракту составил 26 594,04 Евро.

Операции с Пфанненберг Электро-Технолоджи (Суджоу) осуществлялись в соответствии с договорами поставки №14/2022 от 15.06.22. Объем операций по данным контрактам составил 125 571,71 юаней.

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 2023 год составил 119 095,92 Евро.

В 2023 году организация не приобретала основных средств. На конец отчетного года в состав основных средств входят 2 автомобиля, компьютерная техника. Проведена оценка на обесценение ОС.

Оценка МПЗ производится по Методу ФИФО.

По состоянию на 31.12.2023 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 2023 год организация получила выручку в сумме 118 686 тыс. руб., себестоимость реализованных товаров составила 52 756 тыс. руб. Валовая прибыль за 2023 год составила 65 930 тыс. руб. Коммерческие расходы составили 45 724 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 31.12.2023 составила 15 941 тыс. руб.
В 2023 году организация создавала резервы на оплату отпусков. На 31 декабря 2023 года резерв на оплату отпусков составляет 1690,33 тыс. руб.

В 2023 году организация получила чистую прибыль в размере 5 563 тыс. руб.

Компания имеет арендуемое помещение :

- аренда офиса в Санкт-Петербурге согласно Соглашения №91-0622013-С от 01.02.2018. В межрасчетный период было создано ППА в соответствии с ФСБУ 25/2019 на сумму 850 000,00 руб. сроком на один год.

Чистые активы компании за три года:

	2021г.	2022г.	2023г.
Чистые активы, тыс. руб.	1788	(1782)	3781
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 2023 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, часть оборудования были исключены из оборота, в результате чего были утеряны некоторые выгодные контракты. Компания отслеживает все изменения в законодательствах стран, в кооперации с логистической компанией отслеживает пути доставки товаров, в течение года были пересмотрены цены на продукцию. Компания пришла к выводу о несущественном влиянии на работу компании в связи с изменениями в геополитической ситуации в 2023 году.

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

На 31.12.2023 в компании работает 7 человек.

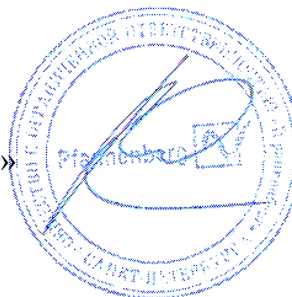
Текущих судебных разбирательств компания не имеет.

События после отчетной даты компания не имеет.

Организация применяет ПБУ 18/02.

Компания не планирует прекращение деятельности, реорганизации или ликвидации.

Генеральный директор ООО «Пфannenберг»



Сучков Р.В.