

# ООО «ПФЕРД РУССЛАНД»

ИНН 9715319793 КПП 771301001

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

г.Москва

23 марта 2024 года

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

ООО «ПФЕРД РУССЛАНД» за 2023 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, утверждённой 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 2023 год**

3.1. Основным видом деятельности организации является торговля оптовая ручными инструментами (ОКВЭД2-46.74.3). В 2023 году ООО «ПФЕРД РУССЛАНД» оказало маркетинговые услуги ПФЕРД РЮГГЕБЕРГ ГМБХ в размере 3 507 тыс. руб., реализованы товары на сумму 0 тыс. руб.

3.2. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 2 645 тыс. руб., в том числе – по расчетам с покупателями и заказчиками – 1 621 тыс. руб.

3.3. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 3 тыс. руб.

3.4. В 2023 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 2023 г. у Общества отсутствовали финансовые вложения.

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

3.8. В 2023 г. Общество не осуществляло и не списывало расходы на НИОКР.

3.9. В течение 2023 года Общество не осуществляло затрат на оплату энергетических ресурсов.

3.10. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2023 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 2023 году:

- в 2023 году общество оказало маркетинговые услуги ПФЕРД РЮГГЕБЕРГ ГМБХ в размере 3 507 тыс. руб.

4.2. В 2023 году дивиденды участникам не начислялись и не выплачивались.

## **5. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций**

5.1. Величина условного дохода по налогу на прибыль за 2023 год составила 358 тыс. рублей, величина условного расхода по налогу на прибыль за 2023 год составила 371 тыс. рублей.

5.2. Величина постоянных разниц, приводящих к уменьшению платежей по налогу на прибыль за 2023 г. составила 0 тыс. руб., в связи с чем не была начислена сумма постоянного налогового актива в размере 0 тыс. руб.

5.3. По состоянию на 31.12.23 года не перенесенный налоговый убыток у Общества составляет 3 857 104 рубля.

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

6.1. Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2023 года – дату составления бухгалтерской отчетности, за 1 евро составляет 99,1919 рублей, за 1 доллар составляет 89,6883 рублей.

Генеральный директор

Кузнецов Г.В.