

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРИДЕМАНН РУС» за 2023 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_13_08, этаж 13
Фактический адрес	141402, Российская Федерация, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, вл. 39, стр. 6, офис ОВ02_13_08, этаж 13
Телефон	+7 (495) 410-11-62
ИНН / КПП	5047246062 / 504701001
ОКПО	46513845
ОГРН	1205000109038
ОКВЭД	41.10 – Разработка строительных проектов
Среднегодовая численность работающих	16 (двенадцать) 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 Никитин Виталий Иванович

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИДЕМАНН РУС»
ООО «Придемманн», 141402, Российская Федерация, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, вл. 39, стр. 6, офис ОВ02_13_08, этаж 13
Т +7 495 410 11 62
F +49 33701 32 79 10
russia@priedemann.net
www.priedemann.net

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;

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

Генеральный директор:
Эшенбах Томас
Никитин Виталий Иванович

- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора организации № 1-УП, 2-УП от 31.12.2021.

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 2023 году, относятся:

- ПРИДЕМАНН ЛТД;
- ПРИДЕМАНН ХОЛДИНГ ГМБХ;
- ПРИДЕМАНН ФАСАДЕ-ЛАБ ГМБХ;
- ПРИДЕМАНН ФЦЦО.

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 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. составляет 263 и 514 тыс. руб. соответственно. Амортизация начисляется линейным методом.

Наличие и движение основных средств представлены в таблице 2.1 Раздела 2 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2023 года Общество арендует офисное помещение по адресу: 141402, Российская Федерация, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, вл. 39, стр. 6, офис ОВ02_13_08, этаж 13.

2.2 Запасы

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

Наличие и движение запасов за 2022 и 2023 года представлены в таблице 4.1 Раздела 4 табличной части пояснений.

2.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. составила 14 610 и 15 001 тыс. руб. соответственно, расшифровка статьи приведена в таблице 5.1 Раздела 5 табличной части пояснений.

2.4 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курс Евро Центрального банка РФ на 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. – 99,1919 и 75,6553 руб. соответственно.

Остаток валюты на валютных счетах в банках на 31.12.2023 года – 50,00 тыс. евро, что в рублевой оценке составляет 4 960 тыс. руб. Остаток на рублевом счете по состоянию на 31.12.2023 года составил 5 617 тыс. руб.

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

Общество с ограниченной ответственностью
«ПРИДЕМАНН РУС»
ООО «Придемманн», 141402, Российская Федерация, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, вл. 39, стр. 6, офис ОВ02_13_08, этаж 13
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
Никитин Виталий Иванович

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.

Отложенные налоговые активы и обязательства были сформированы в результате создания резерва на выплату неиспользованных отпусков и отложенного сальдо положительных курсовых разниц от переоценки валютных обязательств, которые будут признаны в периоде погашения обязательств, выраженных в валюте.

2.6 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. составила 58 823 тыс. руб. и 36 144 тыс. руб. соответственно, расшифровка статьи приведена в таблице 5.3 Раздела 5 табличной части пояснений.

По строке 1410 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. была отражена сумма займа, который Общество получило от единственного участника общества, в размере 68 000,00 Евро согласно договору займа БН от 11.12.2021 года. Годовая процентная ставка по Договору составляет 2%, проценты начисляются ежемесячно. Возврата займа был осуществлен в марте 2023 года, и по состоянию на 31.12.2023 года сумма задолженности представляет собой сумму начисленных процентов по договору займа, которая отражена по строке 1510 Бухгалтерского баланса.

Задолженность по выплате вознаграждения основному управленческому персоналу на отчетную дату отсутствует. В части Прочие обязательства по строке 1550 Баланса указана начисленная сумма обязательств по оплате 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 31.12.2022 года и 31.12.2023 непокрытый убыток Общества составил 16 771 тыс. руб. и 15 431 тыс. руб. соответственно.

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 2022 и 2023 гг. сумма выручки от обычных видов деятельности составила 46 211 тыс. руб. и 78 119 тыс. руб. соответственно.

Общество с ограниченной
ответственностью
«ПРИДЕМАНН РУС»
ООО «Придеманн», 141402,
Российская Федерация,
Московская обл., г. Химки, ул.
Ленинградская, вл. 39, стр. 6,
офис ОВ02_13_08, этаж 13
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
Никитин Виталий Иванович

Доходы Общества за 2023 и 2022 гг. представлены следующим образом:

Таблица №1

Доходы	2023, в тыс. руб.	2022, в тыс. руб.
Выручка (нетто) от обычных видов деятельности	78 119	46 211
Сумма прочих доходов, в т.ч.:	6 766	14 234
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	15	0
Курсовые разницы	6 630	14 234
Исправительные записи по операциям прошлых лет	121	

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 2023 и 2022 года представлены следующим образом:

Таблица №2

Расходы по обычным видам деятельности	2023, в тыс. руб.	2022, в тыс. руб.
Управленческие расходы, в т. ч.	64 527	55 603
Расходы на оплату труда	30 510	26 948
Взносы на социальное страхование	9 748	5 919
Консультационные и услуги по маркетинговому сопровождению бизнеса	20 683	13 745
Агентское вознаграждение	0	5 215
Прочие затраты	3 586	3 776

В течение 2023 и 2022 гг. были понесены следующие прочие расходы:

Таблица №3

Расходы	2023, в тыс. руб.	2022, в тыс. руб.
Сумма прочих расходов, в т.ч.	11 969	12 017
Курсовые разницы и расходы от продажи иностранной валюты	10 785	11 858
Расходы на услуги банков	360	136
Исправительные записи по операциям прошлых лет	810	
Прочие	14	23
Проценты к уплате	28	99

4. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль за 2023 и 2022 гг. приведен в таблице №4:

Таблица №4

Показатель	2023, в тыс. руб.	2022, в тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	- 1 648	- 7 263
Налог на прибыль, в т.ч.	307	1433
- текущий налог на прибыль	- 102	
- отложенный налог на прибыль	409	1 433
Прочее		-14
Чистая прибыль	- 1 341	- 5 845

Прибыль компании для целей исчисления налога на прибыль в 2023 году составила 1 023 тыс. руб., сумма налога на прибыль составила 102 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью
«ПРИДЕМАНН РУС»
ООО «Придеманн», 141402, Российская Федерация, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, вл. 39, стр. 6, офис ОВ02_13_08, этаж 13
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
Никитин Виталий Иванович

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;
- договор займа.

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

Сравнительный оборот между связанными сторонами за 2023 и 2022 года показан в таблице №5:

Таблица №5		
Связанные стороны	2023, в тыс. руб.	2022, в тыс. руб.
Оказание услуг, в т. ч.:	0	232
ПРИДЕМАНН ФАСАДЕ-ЛАБ ГМБХ	0	232
Погашение займа, в т.ч.:		
ПРИДЕМАНН ХОЛДИНГ ГМБХ	(5 145)	0
Приобретение товаров, работ, услуг:	(32 163)	(8 188)
ПРИДЕМАНН ЛТД.	(5 940)	
ПРИДЕМАНН ФАСАДЕ-ЛАБ ГМБХ	(11 683)	(2 316)
ПРИДЕМАНН ФЦЦО	(4 924)	(130)
ПРИДЕМАНН ХОЛДИНГ ГМБХ	(9 616)	(5 742)

Состояние расчетов со связанными сторонами: просроченная задолженность отсутствует.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

29.03.2024

Никитин В. И.

Общество с ограниченной ответственностью
«ПРИДЕМАНН РУС»
ООО «Придемманн», 141402, Российская Федерация, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, вл. 39, стр. 6, офис ОВ02_13_08, этаж 13
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
Никитин Виталий Иванович