

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРИДЕМАНН РУС» за 2024 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	22 (двадцать два) 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 2024 году, относятся:

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

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 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. составляет 514 и 730 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 31.12.2024 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 2023 и 2024 года представлены в таблице 4.1 Раздела 4 табличной части пояснений.

2.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. составила 14 610 и 19 246 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 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. – 99,1919 и 106,1028 руб. соответственно.

Остаток валюты на валютных счетах в банках на 31.12.2024 года – 24,2 тыс. евро, что в рублевой оценке составляет 2 463 тыс. руб. Остаток на рублевом счете по состоянию на 31.12.2024 года составил 27 856 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 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. составила 58 823 тыс. руб. и 91 671 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 31.12.2024 года сумма задолженности представляет собой сумму ранее 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 31.12.2023 года и 31.12.2024 непокрытый убыток Общества составил 16 771 тыс. руб. и 14 858 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 2023 и 2024 гг. сумма выручки от обычных видов деятельности составила 78 119 тыс. руб. и 109 702 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 2024 гг. представлены следующим образом:

Таблица №1		
Доходы	2024, в тыс. руб.	2023, в тыс. руб.
Выручка (нетто) от обычных видов деятельности	109 702	78 119
Сумма прочих доходов, в т.ч.:	12 287	6 766
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0	15
Курсовые разницы	12 287	6 630
Исправительные записи по операциям прошлых лет	0	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 2024 года представлены следующим образом:

Таблица №2		
Расходы по обычным видам деятельности	2024, в тыс. руб.	2023, в тыс. руб.
Управленческие расходы, в т. ч.	92 325	64 527
Расходы на оплату труда	33 220	30 510
Взносы на социальное страхование	14 643	9 748
Консультационные и услуги по маркетинговому сопровождению бизнеса	39 728	20 683
Прочие затраты	4 734	3 586

В течение 2023 и 2024 гг. были понесены следующие прочие расходы:

Таблица №3		
Расходы	2024, в тыс. руб.	2023, в тыс. руб.
Сумма прочих расходов, в т.ч.	14 058	11 969
Курсовые разницы и расходы от продажи иностранной валюты	13 780	10 785
Расходы на услуги банков	266	360
Исправительные записи по операциям прошлых лет	0	810
Прочие	12	14
Проценты к уплате	0	28

4. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль за 2023 и 2024 гг. приведен в таблице №4:

Таблица №4		
Показатель	2024, в тыс. руб.	2023, в тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	1 122	- 1 648
Налог на прибыль, в т.ч.	791	307
- текущий налог на прибыль	- 85	- 102
- отложенный налог на прибыль	876	409
Прочее		
Чистая прибыль	1 913	- 1 341

Прибыль компании для целей исчисления налога на прибыль в 2024 году составила 848 тыс. руб., сумма налога на прибыль составила 85 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

В отчетном периоде ставка налога на прибыль составляла 20 %. С 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль организаций установлена в размере 25 % (подпункт а) п. 50 ст. 2 Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ).

В соответствии с п. 14 и 15 ПБУ 18/02 величина отложенных налоговых активов и (или) налоговых обязательств подлежит пересчету на дату (31.12.2024), предшествующую дате (01.01.2025) начала применения измененных ставок с отнесением возникшей разницы на счет учета прибылей и убытков

Эффект от изменения ставки налога составил 1 023 тыс. руб.

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.

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

Сравнительный оборот между связанными сторонами за 2024 и 2023 года показан в таблице №5:

Таблица №5		
Связанные стороны	2024, в тыс. руб.	2023, в тыс. руб.
Приобретение товаров, работ, услуг:	(22 816)	(27 239)
ПРИДЕМАНН ЛТД.	(3 835)	(5 940)
ПРИДЕМАНН ФАСАДЕ-ЛАБ ГМБХ	(5 854)	(11 683)
ПРИДЕМАНН ФАСАДЕ-ЛАБ ИНДИЯ	(5 641)	-
ПРИДЕМАНН ХОЛДИНГ ГМБХ	(7 486)	(9 616)

Состояние расчетов со связанными сторонами: просроченная задолженность отсутствует.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Никитин В. И.

14.03.2025

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