

ООО «ПФЕРД РУССЛАНД»

ИНН 9715319793 КПП 771501001

127642, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Южное Медведково,
проезд Шокальского, д. 12, кв. 262

г.Москва

28 марта 2025 года

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

ООО «ПФЕРД РУССЛАНД» за 2024 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, проезд Шокальского, д.12, кв. 262.

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 2024 год

3.1. Основным видом деятельности организации является торговля оптовая ручными инструментами (ОКВЭД2-46.74.3). В 2024 году ООО «ПФЕРД РУССЛАНД» оказало маркетинговые услуги ПФЕРД РЮГГЕБЕРГ ГМБХ в размере 9 304 тыс. руб., реализованы товары на сумму 3 тыс. руб.

3.2. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 2 664 тыс. руб., в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками – 1 546 тыс. руб.

3.3. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 388 тыс. руб., в том числе по налогу на прибыль -312 тыс. руб.

3.4. В 2024 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 2024 г. у Общества отсутствовали финансовые вложения.

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

3.8. В 2024 г. Общество не осуществляло и не списывало расходы на НИОКР.

3.9. В течение 2024 года Общество не осуществляло затрат на оплату энергетических ресурсов.

3.10. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2024 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 2024 году:

- в 2024 году общество оказало маркетинговые услуги ПФЕРД РЮГГЕБЕРГ ГМБХ в размере 9 304 тыс. руб.

4.2. В 2024 году дивиденды участникам не начислялись и не выплачивались.

5. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

5.1. Величина отложенного налога на прибыль за 2024 год составила 746 тыс. рублей, величина текущего налога на прибыль за 2024 год составила 444 тыс. рублей.

5.2. По состоянию на 31.12.24 года не перенесенный налоговый убыток у Общества составляет 1 638 509 рубля.

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

6.1. Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2024 года – дату составления бухгалтерской отчетности, за 1 евро составляет 106,1028 рублей, за 1 доллар составляет 101,6797 рублей.

Генеральный директор

Кузнецов Г.В.