

Общество с ограниченной ответственностью «Кальпеда Рус»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Кальпеда Рус».

1.2. Юридический адрес – 123308, Москва г, Магистральная 4-Я ул, дом № 13, строение 1, этаж 4, помещение 2, комната 11.

1.3. Дата государственной регистрации – 07.02.2019.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 3 человека.

1.5. Обособленное подразделение организации зарегистрировано по адресу: 143006, Московская обл., Одинцовский р-н, г. Одинцово, Транспортный проезд, д.1, пом.1, с 01 июля 2019 года.

1.6. Уставный капитал составляет 7 500 000 руб. Участниками являются:
КАЛЬПЕДА С.П.А., ИТАЛИЯ - доля в уставном капитале составляет 90%
Малов Дмитрий Викторович – доля в уставном капитале составляет 10%

1.7. Основным видом деятельности является Торговля оптовая неспециализированная.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, а также Федерального закона «О бухгалтерском учете № 402-ФЗ от 06.12.2011г.

2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность на 2020г. сформирована на основе допущения о непрерывности деятельности Общества.

3. Учет основных средств

3.1. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для коммерческих нужд, в соответствии с порядком, изложенным в ПБУ 6/01.

3.2. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

3.3. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

4. Учет материально-производственных запасов

4.1. Основные и вспомогательные материалы и другие материальные ресурсы отражаются в бухгалтерском балансе по их фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов определяется исходя из фактических производственных затрат на приобретение и изготовление (включая транспортные расходы по доставке грузов от поставщиков).

4.2. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО), согласно ПБУ 5/01.

5. Принципы формирования и признания доходов и расходов

5.1. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципами начисления. Выручка от реализации товаров признается в том периоде, в котором товары были реализованы.

5.2. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2220 "Управленческие расходы".

5.3. Курсовые операции в Отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.
Курс на 31.12.2020:

- Евро (EUR) – 90,6824
- Доллар США (USD) – 73,8757

6. Оценочные обязательства и резервы

6.1. Оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников не создавалось.

6.2. Резервы по сомнительным долгам на конец года отсутствуют.

7. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится в момент, когда до погашения задолженности в соответствии с договором остается менее 365 дней.

8. Состав основных средств

По строке 1150 отражен состав основных средств по состоянию на 31.12.2020, их движение в отчетном периоде представлено в таблице 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

9. Состав оборотных активов

9.1. По строке 1210 бухгалтерского баланса в составе Запасов, отражена стоимость товарно-материальных ценностей на отчетную дату.

9.2. По строке 1230 бухгалтерского баланса в составе дебиторской задолженности отражены расчеты с бюджетом, подотчетными лицами и прочими дебиторами. Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

9.3. По строке 1250 бухгалтерского баланса в составе остатков денежных средств на отчетную дату отражен остаток денежных средств по расчетному счету.

10. Состав долгосрочных обязательств

По строке 1410 долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

11. Состав краткосрочных обязательств

11.1. По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена текущая кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, с бюджетом и прочими кредиторами.

12. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах

12.1. Выручка от реализации продукции в 2020 году составила 274 973 504 рублей (без НДС).

12.2. Себестоимость продаж в отчетном периоде составила 211 007 769 рублей.

Состав затрат по элементам представлен в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

12.3. Управленческие расходы за отчетный период составили 11 449 009 рублей.

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Основными факторами, повлиявшими на результат деятельности компании в 2020 стали расширение ассортимента, рост покупательского спроса и увеличение объема реализации.

14. Операции со связанными сторонами

Отсутствуют.

15. Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2020 год:

Оплата труда за отчетный период – 2 296 692,43.

Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 191 357,04.

Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды – 562 159,57.

Общая сумма выплаченных вознаграждений и обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составляет – 3 050 209,04.

16. События после отчетной даты

Отсутствуют.

17. Судебные разбирательства

Общество не участвует в судебных разбирательствах.

18. Исправление ошибок прошлых лет, выявленных в текущем периоде

Отсутствуют.

Пандемия, вызванная COVID-19 не оказала негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «Кальпеда Рус»
«29» марта 2021 года



Малов Д.В.