

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД
ООО "Лисца Мода"**

Сведения об обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Лисца Мода"

Юридический адрес: 127081, Москва г, Дежнёва проезд, дом 1, строение 1, офис 622

ИНН: 9710005592

Основной государственный регистрационный номер: 5157746158169

Уставный капитал организации составляет 10000 руб.

Состав участников (акционеров):

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
LISCA d.o.o. Sevnica	10000	100

Основными видами деятельности является оптовая торговля

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Филиалов и обособленных подразделений нет

Численность на 31.12.2023 г составляет 4 чел.

Организация не подлежит обязательному аудиту

Отчетность общества по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 г.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации, В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, кредиты и займы, расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета

№ п/п	Положения учетной политики	2023 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 100 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод
4	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется

5	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
6	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
7	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
8	Метод списания материально-производственных запасов	По средней себестоимости	По средней себестоимости
9	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода
10	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров, с учетом переходящего остатка на начало месяца	Расходы на доставку покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, до склада относятся к прямым расходам. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с

Раскрытие существенных показателей

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Сведения о дебиторах и кредиторах

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2023 года составила 14 239 тыс. руб. в том числе:

№ п/п	Вид задолженности	на 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Задолженность покупателей	10 299,7 тыс.руб.	4 388,08 тыс. руб.
2	Авансы поставщикам	2 214,6 тыс.руб.	1280,5 тыс. руб.
3	Прочее	1 724,7 тыс. руб.	2 465,6 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2023 года составила 70 438,2 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Вид задолженности	на 31.12.2023	На 31.12.2021
1	Задолженность поставщикам	67 886,0 тыс. руб.	43 010,4 тыс. руб.
2	Авансы покупателей полученные	2 238,6 тыс. руб.	2 129,9 тыс. руб.
3	Прочее	313,6 тыс. руб.	2 702,3 тыс. руб.

Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2023 года общество не имеет задолженность по кредитам и займам полученным.

Доходы и расходы в разрезе видов деятельности

№ п/п	Вид деятельности	на 31.12.2023		На 31.12.2022	
		Выручка, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Выручка, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.
1	Оптовая торговля	93123	66828	56626	37141

Прочие доходы и расходы

Вид прочих доходов	за 2023 год	за 2022 год
Курсовые разницы	7 766,8 тыс.руб.	44 750,9 тыс. руб.
Доходы от возврата товаров	215,6 тыс.руб.	8,7 тыс. руб.
Прочие доходы	5 950,1тыс.руб.	576,4тыс. руб.
Восстановление оценочных резервов	1 619,9тыс.руб.	7 966,8тыс.руб.

Вид прочих расходов	за 2023 год	за 2022 год
Курсовые разницы	24 490,9	31 165,8тыс. руб.
Расходы по возврату товара	7,3 тыс.руб.	11,4тыс. руб.
Расходы на услуги банка	347 тыс. руб.	310,0тыс. руб.
Отчисления в оценочные резервы	-	5 821,8 тыс. руб.
Прочие расходы	7 520,5 тыс.руб.	2 811,4тыс. руб.

Прибыль/убыток отчетного периода и чистые активы

В отчетном году по результатам деятельности получен убыток в размере – 9 405 тыс. руб.

По итогам отчетного года чистые активы составили -30 476 тыс. руб.

Сведения о вознаграждениях.

Дивиденды в отчетном году не выплачивались.

Информация об операциях со связанными сторонами

В 2023 году общество осуществляло операций со связанными сторонами - LISCA d.o.o. Sevnica.

За отчетный период получено товаров и услуг от LISCA d.o.o. Sevnica на сумму 92 632 952,43руб.

Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы

События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Генеральный директор

Батыршина Гузель Галеевна