

Общество с ограниченной ответственностью «Кальпеда Рус»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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, помещение 2, комната 11.

1.3. Дата государственной регистрации – 07.02.2019 г.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 1,2 человек.

1.5. У ООО «Кальпеда Рус» одно обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: Московская область, г Одинцово, ул Восточная, стр. 10А.

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 2023г. сформирована на основе допущения о непрерывности деятельности Общества.

3. Учет основных средств

3.1. 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. В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для основных средств в бухгалтерском учете применять установленный лимит в 100 000 рублей. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств ежемесячно.

3.2. 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 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2210 "Коммерческие расходы".

5.3. До 31.12.2023 г. порядок признания курсовых разниц велся в соответствии с Федеральным законом № 67-ФЗ. Курсовые операции в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

Курс на 31.12.2023:

- Евро (EUR) – 99,1919;

- Доллар США (USD) – 89,6883.

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 31.12.2023, их движение в отчетном периоде представлено в таблице 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В ходе годовой инвентаризации объектов основных средств проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, соответственно их балансовая стоимость не изменилась.

На конец 2023 года Обществом проведена проверка таких элементов амортизации объектов основных средств, как срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на соответствие условиям их использования. По результатам проверки Общество приняло решение не изменять соответствующие элементы амортизации.

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 расчетным и специальному счетам.

10. Состав долгосрочных обязательств

По строке 1450 бухгалтерского баланса отражены прочие долгосрочные обязательства у Общества. 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 2023 году составила 18 921 742,34 рублей (без НДС).

12.2. Себестоимость продаж в отчетном периоде составила 16 626 462,56 рублей. Состав затрат по элементам представлен в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

12.3. Коммерческие расходы за отчетный период составили 6 316 989,89 рублей.

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Резкие колебания курса рубля в 2023г., санкционная политика, а также геополитическая ситуация не позволили компании улучшить финансовые показатели в сравнении с показателями 2022 года. Оказали, в целом, негативное влияние.

14. Операции со связанными сторонами

Отсутствуют.

15. Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2023 год:

Оплата труда за отчетный период – 1 810 000 рублей.

Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 781 920 рублей.

Общая сумма выплаченных вознаграждений и обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за 2023г. составляет – 2 591 920 рублей.

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.

19. Информация о прекращаемой деятельности


В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

20. Непрерывность деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Кальпеда Рус» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этих последствий.

По нашему мнению, указанные события могут оказать (или окажут) негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности общества в обозримом периоде, в результате: снижения курса рубля и главным образом затруднения в части поставок товара от импортера. Мы не можем оценить конкретных величин такого негативного влияния.

По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «Кальпеда Рус»  Малов Д.В.
«25» марта 2024 года

