

Общество с ограниченной ответственностью «КАЛИФОРНИЯ»

Юридический адрес: 125167, г. Москва, вн. тер..г. Муниципальный округ Аэропорт, Аллея Театральная, д. 3, стр. 1
ИНН/КПП 7709514866/771401001, ОГРН 1037739958794, Фактический адрес, г. Москва, вн. тер..г. Муниципальный округ Аэропорт, Аллея Театральная, д. 3, стр. 1, 2 этаж; р/с 40702810097290000000 в ПАО «РОСБАНК», № 01010100000000000000, БИК 044525256, ОКПО 71601111, тел. 8 (495) 966-00-15, (495) 966-00-45

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г. Общество с ограниченной ответственностью «КАЛИФОРНИЯ» (ОГРН 1037739958794)

Юридический адрес: 125167, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Аэропорт, аллея Театральная, д. 3, стр. 1

Фактический адрес: 125167, г. Москва, Театральная аллея, д. 3, стр. 1, 2 этаж.

Среднегодовая численность за 2023 год составила 130 человек.

Учредителем Общества является физическое лицо, которому принадлежит 100% уставного капитала Общества.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Петров Александр Владимирович.

Решением от 22.05.2008г. создано обособленное подразделение ООО «КАЛИФОРНИЯ» по адресу: 170100, Тверская область, Калининский район, г. Тверь, ул. Индустриальная, д. 6, стр. 1. Подразделению присвоено КПП 695032001.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля обувью (мужская, женская, подростковая, детская). Поставки обуви осуществляются в торговые сети: ООО «АШАН», ООО «АТАК», ООО «ВАЙЛДБЕРРИЗ», ООО «ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ», ООО «ЛЕНТА», ООО «МЕТРО Кэш энд Керри» и экспорт товара в Беларусь.

За 2023 год:

Выручка (нетто) от реализации товаров составила - 851 192 тыс. руб.;

Прочие доходы составили – 5 127 тыс. руб. в т.ч.:

-Корректировка продаж – 1 015 тыс. руб.

-Проценты по решению суда – 57 тыс. руб.

-Реализация прочих активов – 4 055 тыс. руб.

Себестоимость проданного товара составила – 417 643 тыс. руб.;

Коммерческие расходы Общества составили – 334 492 тыс. руб. в т.ч.:

- амортизация основных средств – 3 108 тыс. руб.

-аренда офиса и складских помещений – 29 778 тыс. руб.

- заработную плату работникам – 144 254 тыс. руб.

- начисления по страховым взносам с ФОТ – 25 336 тыс. руб.

-транспортные расходы – 37 868 тыс. руб.

-прочие коммерческие расходы – 94 148 тыс. руб.

Прочие расходы Общества составили – 4 925 тыс. руб. в т.ч.

- корректировка продаж прошлых периодов – 2 718 тыс. руб.

- расходы на услуги банков – 1 661 тыс. руб.

- транспортный налог – 44 тыс. руб.

- прочие расходы (госпошлины, расходы на охрану труда) – 502 тыс. руб.

Налог на прибыль – 19 886 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества составила – 79 373 тыс. руб.

По итогам 2023 года отсутствует просроченная задолженность в бюджет разных уровней по налогам и сборам, штрафным санкциям.

Налоговая база для расчета налога на прибыль в целом по организации, с учетом обособленного подразделения распределяется в процентном отношении согласно начисленной заработной платы и остаточной стоимости основных средств.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику Общества.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2023 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2023 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Общество применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором.

- Оценка необходимости признания Право пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев (п. 41 ФСБУ 25/2018).

Расчет стоимости чистых активов Общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского о баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	14 859	10 458	3 801
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	38 354	38 698	11 466
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	700	393	155
Дебиторская задолженность*	1230	363 047	331 443	417 190
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	70 481	59 533	7 256
Прочие оборотные активы	1260	759	317	83
ИТОГО активы	-	488 200	440 842	439 951
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	4 000	40 000	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	40 000
Кредиторская задолженность	1520	32 969	28 984	43 931
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	36 969	68 984	83 931
Стоимость чистых активов	-	451 231	371 858	356 020

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор



Петров А. В.