Общество с ограниченной ответственностью «Кальпеда Рус»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 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 2025 года составляет 1 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 2025г. 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. Амортизация в 2025 не начислялась в виду полной амортизации стоимости основных средств в 2024г.

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".

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 оборотных активов

8.1. По строке 1210 бухгалтерского баланса в составе Запасов, отражена стоимость товарноматериальных ценностей на отчетную дату.

8.2. 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.

8.3. По строке 1250 бухгалтерского баланса в составе остатков денежных средств на отчетную дату отражен остаток денежных средств по расчетным и специальному счетам.

9 Состав краткосрочных обязательств

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

10. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах

10.1. Выручка от реализации продукции в 2025 году составила 731 368,48 рублей (без НДС).

10.2. Себестоимость продаж в отчетном периоде составила 799 854,62 рублей. Состав затрат по элементам представлен в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

10.3. Коммерческие расходы за отчетный период составили 1 538 233,80 рублей.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности Стареющие товарные запасы, в основном товары закупленные в 2022 году и ранее. Санкционная политика, а также геополитическая ситуация не позволили компании улучшить финансовые показатели. Оказали, в целом, негативное влияние.

12. Операции со связанными сторонами Отсутствуют.

13. Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2025 год: Оплата труда за отчетный период – 814 411,77 рублей. Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 245 952,35 рублей. Общая сумма выплаченных вознаграждений и обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за 2025г. составляет – 1 060 364,12 рублей.

14. События после отчетной даты Отсутствуют.

15. Судебные разбирательства

Общество не участвует в судебных разбирательствах.

16. Исправления ошибок прошлых лет, выявленных в текущем периоде, Отсутствуют.

17. 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.

18. 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 результатебольших затруднений 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  Малов Д.