

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 40702810410001951919 в АО "ТБанк" , к/с 30101810145250000974, БИК 044525974, ОКПО 71601111, тел. 8 (495) 966-00-15, (495) 966-00-45

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. 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 2025 год составила 84 человека.

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

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Петров Александр Владимирович с 05.10.2007г.

Главный бухгалтер Общества – Образцова Ирина Сергеевна (Приказ № К0000000002 от 19.07.2019г.)

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 «ДРОГЕРИ РИТЕЙЛ», ООО «ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ», ООО «ЛЕНТА», ООО «МАКСИДОМ», ООО «МЕТРО Кэш энд Керри», ООО «РВБ» и экспорт товара в Беларусь.

За 2025 год:

Выручка (нетто) от реализации товаров составила – 630 714 тыс. руб.

- в т.ч. торговля через маркетплейсы: 48 830 тыс. руб.

Прочие доходы составили – 2 020 тыс. руб. в т. ч.:

- *Корректировка продаж* – 713 тыс. руб.

- *Реализация прочих активов* – 1 307 тыс. руб.

Себестоимость проданного товара составила – 268 805 тыс. руб.;

Коммерческие расходы Общества составили – 334 670 тыс. руб. в т.ч:

- *амортизация основных средств* – 3 716 тыс. руб.

- *аренда офиса и складских помещений* – 46 369 тыс. руб.

- *комиссионное вознаграждение* – 9 869 тыс. руб.

- *заработную плату работникам* – 147 454 тыс. руб.

- *начисления по страховым взносам с ФОТ* – 27 096 тыс. руб.

- *транспортные расходы* – 35 371 тыс. руб.

-прочие коммерческие расходы – 64 795 тыс. руб.

Прочие расходы Общества составили – 4 189 тыс. руб. в т. ч.

- корректировка продаж прошлых периодов – 1 407 тыс. руб.

- расходы на услуги банков – 999 тыс. руб.

- транспортный налог – 110 тыс. руб.

- прочие расходы (госпошлины, расходы на охрану труда) – 1 287 тыс. руб.

-прочие не принимаемые к налогообложению расходы – 386 тыс. руб.

Налог на прибыль – 6 364 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества составила – 18 706 тыс. руб.

По итогам 2025 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 2025 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 2025 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).

Общество вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность, в соответствии ч. 4 ст. 6 ФЗ № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

- Инвентаризация основных средств и товарно-материальных ценностей проводилась на 31 декабря 2025 года. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Расчет стоимости чистых активов Общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	7 638	11 212	14 859
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	19 349	36 831	38 354
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	312	420	700
Дебиторская задолженность*	1230	447 215	547 932	363 047
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	147 366	11 619	70 841
Прочие оборотные активы	1260	1 276	1 049	759
ИТОГО активы	-	623 155	609 062	488 200
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	4 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	26 965	31 579	32 969
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	26 965	31 579	36 969
Стоимость чистых активов	-	596 190	577 483	451 231

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор
25.03.2026г.



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

Петров А. В.