ООО «Эстель Сервис Поволжье»

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год

I. Общие сведения.

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Эстель Сервис Поволжье» ИНН 7606272725 КПП 780601001, юридический адрес: РФ, 195273, Санкт-Петербург, Пискаревский пр., д. 63, корп.6, лит. А, пом. 24/3.

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Учредители общества: физическое лицо – размер доли 100%;

Генеральный директор общества в отчетном периоде – Нуриахметов Аглям Равилевич.

1.2 Организация ведет хозяйственную деятельность с июля 2017 г.

1.3 Основным видом деятельности общества в 2020 году являлась оптовая и розничная торговля парфюмерно-косметической продукцией марки Estel.

1.4 Информация об исполнительных и контрольных органах общества.

Исполнительный орган: Нуриахметов Аглям Равилевич – генеральный директор.

1.5 Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет 159 человек.

1.6 Обособленные подразделения (далее ОП) организации, открытые на конец года:

Наименование обособленного подразделения	КПП	Город местоположения
ОП «Нижний Новгород»	525845001	г. Нижний Новгород
ОП «Студия ESTEL Нижний Новгород»	526045001	г. Нижний Новгород
ОП «Арзамас»	524345001	г. Арзамас
ОП «Саратов»	645345001	г. Саратов
ОП «Балашов»	644045001	г. Балашов
ОП «Балаково»	643945001	г. Балаково
ОП «Студия ESTEL Саратов»	645445001	г. Саратов
ОП «Пенза»	583745001	г. Пенза
ОП «Студия ESTEL Пенза»	583645001	г. Пенза
ОП «Ульяновск»	732645001	г. Ульяновск
ОП «Волгоград»	345945001	г. Волгоград
ОП «Камышин»	345345001	г. Камышин
ОП «Михайловка»	345645001	г. Михайловка
ОП «Астрахань»	301945001	г. Астрахань
ОП «Студия ESTEL Волгоград»	345945001	г. Волгоград

1.7 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.8 Информация об арендованных офисных, складских и помещениях под студии представлена в таблице:

ОП (регион)	Адрес помещения	Договор	Контрагент	Площадь (м2)
Астраханская область	г. Астрахань, ул. Августовская, № 7, литер А	Договор аренды № 15/08-16	ИП Фахрадинов Р.Я.	офис: пом. №10 - 41,2 кв.м.; пом.№ 11 - 44,6 кв.м. (всего -85,8 кв.м.). Склад: пом.№ 5 -292,6 кв.м.)
Волгоградская область	г. Волгоград, пр. Волжский, д.4К, лит. Б	Договор аренды нежилого помещения № 98	ИП Гуртяков С.В.	65 кв.м. - офис (27 кв.м; +19 кв.м.; +19 кв.м.); 549 кв.м. -склад
	г. Камышин, ул. Петровская, 36/1	Договор аренды нежилого помещения №13/02-17	ООО «Сакура и К»	111,8
	г.Михайловка, ул. Краснодарская, д. 59	Договор субаренды нежилого помещения №01/02-17	ООО «Фортуна»	115
	г. Волгоград, пр. им. В.И. Ленина, д. 72Б, пом. 39А	Договор аренды нежилого помещения № АП03/07-2018	ООО «ЮНИКОСМЕТИК»	153,3
Нижегородская область	Нижегородская обл, г. Арзамас, ул. Чехова 41, пом. 9	Договор аренды нежилого помещения № 01/08-2016	ИП Широкова Т.А.	74,6
	г. Нижний Новгород, Нижегородский район, ул. Горького Максима, д.77, пом. 2	Договор аренды нежилых помещений б/н	ООО «ЮНИКОСМЕТИК»	225,7
	г. Нижний Новгород, Ленинский район, ул. Шекспира, д.10 А	Дог-р субаренды нежилого помещения № 06/07-2015	ИП Цюсько Е.В.	484,7
Пензенская область	г. Пенза, ул. Максима Горького, д. 41А	Договор аренды нежилых помещений № 01/02-16	ООО «ПТМ СХР»	104,0
	г. Пенза, ул. Калинина, 118А (с 21 сентября 2018 г.)	Договор аренды нежилого помещения № 21/09-2018П	ООО «Промвентиляция»	432 – склад, 83,4 - офис
Саратовская область	Саратовская обл., г. Балаково, ул. Рабочая, 49	Договор аренды нежилого помещения №05/08-2016	Першин А.А.	77,0
	г. Саратов, ул. им. Мичурина И.В., д. № 62/64	Договор аренды нежилого помещения № 26/11-2014_С	ИП Свердлов М.Л.	125,0
	Саратовская обл., г. Балашов, ул. Советская, 150А	Договор аренды нежилого помещения №03/07-14	ООО «Балашовская-Межрайбаза»	55,0
	г. Саратов, ул. Буровая, д. 32А (с 3 декабря 2018 г.)	Договор аренды нежилого помещения № 30/11-2018С	ООО «Паритет»	507,4 – склад, 80 - офис
Ульяновская обл.	г. Ульяновск, пр. Гая, дом 96	Договор аренды нежилых помещений №10/07-15	ООО «ТарИмпЭкс»	258,27+18,52

1.9 Информация об арендованном автотранспорте для осуществления доставки товара клиентам представлена в таблице:

Наименование обособленного подразделения	Количество транспортных средств в аренде	Сумма арендной платы в месяц, руб.
ОП «Нижний Новгород»	8	80 000,00
ОП «Арзамас»	2	20 000,00
ОП «Саратов»	5	50 000,00
ОП «Балашов»	1	10 000,00
ОП «Балаково»	2	20 000,00
ОП «Пенза»	3	30 000,00
ОП «Ульяновск»	2	20 000,00
ОП «Волгоград»	6	60 000,00
ОП «Астрахань»	3	30 000,00
ОП «Камышин»	1	10 000,00
ОП «Михайловка»	1	10 000,00

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1 Плановая инвентаризация активов и обязательств проводится ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в целях обеспечения достоверности ее данных,

2.2 Не относить к основным средствам, а учитывать в составе материально-производственных запасов, объекты, отвечающие критериям признания основными средствами, стоимостью не более 40000 рублей,

2.3 Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом,

2.4 Учет приобретаемых материалов ведется на счете 10 «Материалы» с оценкой по фактическим расходам на приобретение без использования счетов 15 и 16. Транспортно-заготовительные расходы учитываются в составе приобретаемых материалов,

2.5 Оценка МПЗ при их использовании и прочем выбытии (включая товары) производится по средней себестоимости,

2.6 Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце каждого месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи»,

2.7 Бухгалтерский учет всех первичных документов и операций, которые осуществляет ОП, ведет бухгалтер ОП. ОП не выделены на отдельный баланс, не составляют бухгалтерскую отчетность,

2.8 Собственный финансовый результат ОП не определяет. ОП извещает головную организацию о своих доходах и расходах для определения итогового финансового результата в целом по организации.

III. Основные показатели деятельности предприятия.

3.1. Уставный капитал

Величина Уставного капитала на 31.12.2020 года составила 10 000 руб.

3.2. Добавочный и резервный капитал

Обороты и остаток на 31.12.2020 года по счету 83 «Добавочный капитал» и счету 82 «Резервный капитал» отсутствуют.

3.3. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств Общества на 31.12.2020 года составляет 9 115 тыс. руб., в т. ч.:

- стеллажное оборудование для складов – 2 287 тыс. рублей,
- неотделимые улучшения в арендованные помещения – 4 012 тыс. рублей,
- оборудование и мебель – 2 816 тыс. рублей,

3.4. Нематериальные активы

В 2020 году движения по счету 04 «Нематериальные активы» не происходило, остаток на начало и конец года по данному счету отсутствует.

3.5. Запасы

На 31.12.2020 года стоимость запасов составила 143 726 тыс. рублей, в том числе:

- товаров – 142 579 тыс. рублей,
- материалы на складе – 1 146 тыс. рублей.

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (краткосрочная) на 31.12.2020 года составила 14 610 тыс. рублей, в том числе:

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 11 942 тыс. рублей,
- предоплата за товары, услуги 3 124 тыс. рублей.
- краткосрочные займы, выданные сотрудникам организации 618 тыс. рублей,

3.7. Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года составила 214 213 тыс. рублей, в т. ч:

- кредиторская задолженность перед поставщиками 180 567 тыс. рублей,
- задолженность перед персоналом организации 6 277 тыс. рублей,
- задолженность перед внебюджетными фондами 1 956 тыс. рублей,
- задолженность по налогам и сборам 9 732 тыс. рублей,
- задолженность перед кредитными организациями 15 632 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020 отсутствует. ООО «Юникосметик» (ИНН 7826704356) - является основным поставщиком товара Общества.

3.8. Выручка, полученная за 2020 год 552 604 тыс. рублей, в т. ч:

- выручка от продажи товаров 558 615 тыс. рублей,
- выручка от реализации услуг и товаров студий и салонов – 8 918 тыс. рублей.

Все товары в 2020 году были реализованы на территории РФ.

3.9. Коммерческие расходы составили 189 602 тыс. рублей, в т. ч:

- аренда помещений 14 983 тыс. рублей,
- расходы на гсм 10 652 тыс. рублей,
- расходы на оплату труда 105 601 тыс. рублей,
- командировочные расходы 1 308 тыс. рублей,
- страховые взносы 24 569 тыс. рублей.

3.10. Прочие доходы за 2020 год составили 793 тыс. рублей, в т. ч:

- оприходование по результатам инвентаризации 573 тыс. рублей;
- проценты к получению 185 тыс. руб.

3.11. Прочие расходы за 2020 год составили 9 504 тыс. рублей, в т. ч:

- списание по результатам инвентаризации 892 тыс. рублей,
- расходы на услуги банков 6 197 тыс. рублей,
- резерв сомнительных долгов 39 тыс. рублей.

3.12. Денежные средства по текущим операциям

- Поступило денежных средств в 2020 году от текущих операций всего – 674518 тыс.рублей, в т.ч:
- средства, полученные от покупателей 667 631 тыс. руб.

- На оплату труда и выплаты социального характера за 2020 год израсходовано 132 620 тыс. рублей. В указанную сумму входит оплата труда за отчетный период, налоги в бюджет, ежегодный оплачиваемый отпуск.

- на оплату приобретенных товаров, работ, полученных услуг было израсходовано 474 126 тыс. рублей,

– остаток денежных средств на 31.12.2020 года составил 60 318 тыс. руб., в т.ч. размещенный депозит 22 000 тыс. руб.

В форме «Отчет о движении денежных средств» суммы налога на добавленную стоимость показаны развернуто, так как, не имея технической возможности достоверно показать суммы косвенных налогов свернуто, организация приняла решение показать их развернуто с разъяснением данной информации в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

3.13. Чистые активы

Сумма чистых активов на 31.12.2020 – 6 878 тыс. рублей.

3.14. Аффилированные лица

Аффилированными лицами ООО «Эстель Сервис Поволжье» являются: генеральный директор – Нуриахметов Аглям Равилевич. В пользу аффилированных лиц в 2020 году выплачивался доход в виде заработной платы согласно должностному окладу, выплат премий не производилось.

3.15. На момент подписания бухгалтерского баланса участником Общества не принято решение о распределении чистой прибыли, образованной за 2020 год.

3.16. В 2020 году общество не осуществляло капитальные вложения на приобретение и модернизацию основных средств.

IV. Расчеты по налогу на прибыль

4.1. В целях отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сведения по расчетам ПБУ 18/02 представлены в таблице:

	2020 год, тыс. руб.
Убыток до налогообложения	3 626
Налог на прибыль	-112
в т.ч. текущий налог на прибыль	691
отложенный налог на прибыль	579
Прочее	52
Итого убыток	**3 686**

V. Сведения о незаконченных судебных разбирательствах

5.1. Незаконченные судебные разбирательства на конец года отсутствуют.

VI. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

6.1. В целях равномерного включения расходов на предстоящую оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации в расходы на продажу, организация в формирует резерв предстоящих расходов. На конец года определено оценочное обязательство в сумме 10 828 тыс. рублей.

6.2. В целях достоверного отражения сумм дебиторской задолженности в 2020 году организацией формируется резерв по сомнительным долгам. На конец года сумма резерва составила 593 тыс. рублей.

VII. Информация о связанных сторонах

7.1. Физическое лицо, владеющее долей более чем 20% в УК в 2020 году получало доход в виде заработной платы согласно должностному окладу.

7.2. Вознаграждение основного управленческого персонала за 2020 год составило 1 543 тыс. рублей, в указанную сумму входит оплата труда за отчетный период, налоги и страховые взносы, уплачиваемые в бюджет, ежегодный оплачиваемый отпуск.

VIII. Информация об экологической деятельности

8.1. Организация не осуществляет оплату за негативное воздействие на окружающую среду в соответствии с Федеральным законом от 31.12.2017 № 503-ФЗ ст. 9 п. 10 по причине размещения только твердых коммунальных отходов.

IX. События после отчетной даты

9.1. События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности организации, отсутствуют.

26.03.2021 г.

Генеральный директор ООО «Эстель Сервис Поволжье» Нуриахметов А.Р.

