

ООО «Эстель Сервис»

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2020 год

1. Общие сведения.

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Эстель Сервис» ИНН 7806515390 КПП 780601001, юридический адрес: РФ, 195273, Санкт-Петербург, Пискаревский пр., д.63, корп.6, лит. А.

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Учредители общества:

Физическое лицо – размер доли 100%;

Генеральный директор общества в отчетном периоде – Воронцов Юрий Алексеевич.

1.2 Организация ведет хозяйственную деятельность с декабря 2013г.

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: Воронцов Юрий Алексеевич – генеральный директор.

1.5 Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет 349 человек.

1.6 В отчетном периоде Общество подлежит обязательному аудиту, договор с аудиторской компанией на момент сдачи отчётности не заключен.

1.7 Обособленные подразделения организации, открытые на конец года:

Наименование обособленного подразделения	КПП	Город местоположения
ОП "Ярославль"	760445001	г. Ярославль
ОП "Студия ESTEL Ярославль"	760445002	г. Ярославль
ОП «Белгород»	312345001	г. Белгород
ОП «Старый Оскол»	312845001	г. Старый Оскол
ОП «Студия ESTEL Белгород»	312345002	г. Белгород
ОП «Курск»	463245001	г. Курск
ОП «Колпино»	781745001	г. Колпино
ОП «Великий Новгород»	532145001	г. Великий Новгород
ОП «Калининград»	390645001	г. Калининград
ОП «Студия ESTEL Калининград»	390645003	г. Калининград
ОП «Пермь»	590345001	г. Пермь
ОП «Чайковский»	592045001	г. Чайковский
ОП «Студия ESTEL Пермь»	590445001	г. Пермь
ОП «Березники»	591145001	г. Березники
ОП «Владимир»	332745001	г. Владимир

Наименование обособленного подразделения	КПП	Город местоположения
ОП «Муром»	330745001	г. Муром
ОП «Воронеж»	366445001	Г. Воронеж
ОП «Павловск»	362045001	Г. Павловск
ОП «Студия Estel Воронеж»	366445001	Г. Воронеж
ОП «Мурманск»	519045001	Г. Мурманск
ОП «Мурманск. Домостроительная»	519045002	Г. Мурманск
ОП «Липецк»	482545001	Г. Липецк
ОП «Студия ESTEL Липецк»	482445001	Г. Липецк
ОП «Елец»	482545001	Г. Елец
ОП «Тамбов»	682945001	Г. Тамбов
ОП «Брянск»	325745001	Г. Брянск
ОП «Клинцы»	324145001	Г. Клинцы
ОП «Орел»	574045001	Г. Орел
ОП «Северодвинск»	290245001	Г. Северодвинск
ОП «Владимир Складская»	332745002	г. Владимир
ОП «Архангельск»	290145001	Г. Архангельск

1.8 Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил по ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности.

1.9 Информация об арендованных офисных, складских помещениях и помещениях для осуществления деятельности студиями представлена в таблице:

ОП (регион)	Адрес помещения	Договор	Контрагент	Площадь (м2)
Белгородская область	г. Белгород, Корочанская ул. 132а, лит.А3 и лит.В.	Договор аренды №40	ООО «Юнион Активити»	397,1
	Белгородская обл., г.Старый оскол, пр-т Комсомольский, 83	Договор субаренды недвижимого имущества	АПК Промагро	294,55 (21,06+273,49)
	г. Белгород, ул. Победы, 73 «А»	Договор № 02/15 аренды нежилого помещения	ООО «БизнесЦентр»	115,3
Курская область	г. Курск, переулок 2-й Литовский, дом 6	Договор № 19/03-2015 аренды нежилых помещений	ИП Бартенев Е.И.	281(помещ. № 12-257,3 кв.м.; помещ. № 3 -23,7 кв.м.)
Воронежская область	Г. Воронеж, ул. Свободы, д.75	Договор аренды помещения № 5/2017 от 01.10.17	ООО «Свобода»	152,3
	г. Воронеж, ул. Ворошилова, д. 1/4, пом. I; пом. II	Договор аренды нежилого помещения №АП26/06-18	ООО «ЮНИКОСМЕТИК»	125,6+108,8 кв.м.
	Воронежская область, р-н Павловский, г Павловск, прилегающий с восточной стороны к земельному участку 18а мкр. Северный	Договор аренды нежилого помещения № АР-17/08-18П	ИП Винник В.Н.	213,7 кв.м.
Владимирская область	Владимирская область, г. Муром, ул. Сурикова, д. 4а (пом. № 9)	Договор аренды нежилого помещения № 8-01/04-2016	ИП Суриков О.А.	57,35 кв.м.
	г. Владимир, ул. Складская, д. 7	Договор аренды нежилого	ИП Гусенков А.В.; ИП Гусенкова Л.А.	36,2 (пом. № 2 -17,4 кв.м.; пом. № 3 -9,4 кв.м.; пом. № 4 - 9,4 кв.м.)

ОП (регион)	Адрес помещения	Договор	Контрагент	Площадь (м2)
		помещения № 5/16		
	г. Владимир, проспект Ленина, д. 71	Договор аренды нежилого помещения № 5	ИП Кулакова С.П.	138,1
Великий Новгород	г.Великий Новгород, ул. Розважа, 15	Договор аренды нежилых помещений	ООО «Интеграл»	120,0
Калининградская область	г. Калининград, ул. Яблочная, дом 14	договор аренды нежилых помещений № 40	ООО «МГА плюс»	15+14,7+12,6+262,6
	г.Калининград, Московский проспект, д.39	договор аренды нежилых помещений № 01	ИП Ашимли А.Ф.	215,4
Колпино	г. Колпино, ул. Финляндская, д. 19, лит. Б, часть пом. 4-Н	Договор №42-А аренды нежилых помещений	ООО «ЮНИКОСМЕТИК»	263,1
Пермский край	г. Пермь, Дзержинский район, улица 3-я Водопроводная, дом 5а, Литер Ж, помещение №8 (офис 309) и помещение №22 (офис 301)	Договор №320 аренды нежилого помещения	ИП Маракулин В.Ю.	42,6 +39,0
	г. Пермь, Свердловский район, просп. Комсомольский, д.71	Договор аренды нежилого помещения № БАИ-31/08/2015	ИП Беляев А.И.	223,50
	г. Пермь, Дзержинский район, улица 3-я Водопроводная, дом 5а, Литер Д, часть нежилого помещения №1	Договор №321 аренды нежилого помещения	ИП Маракулин В.Ю.	350 кв.м.
	Пермский край, г. Березники, ул. Фрунзе, д. 16а	Договор аренды нежилых помещений № ЭС-03/17	ИП Базанов А.В.	195,9
	г. Чайковский, ул. Промышленная, корпус 10, д. 11	Договор аренды нежилого помещения б/н	ИП Мартынов Ю.А.	60 кв. м.
Мурманская область	г. Мурманск, ул. Промышленная, д. 19	Договор субаренды нежилого помещения № 15/03-18М О	ООО «Партнер»	60,0
	г. Мурманск, ул. Домостроительная, д.8	Договор субаренды нежилого помещения №15/03-18М С	ООО «ОМЕГА»	290,0
Липецкая область	г. Липецк, проезд Поперечный, владение 12, Литер 31 Договор № А- 27-12/17Л аренды нежилых помещений	Договор № А- 27-12/17Л аренды нежилых помещений	ИП Лукьянов А.С.	653 (278+326+49)
	г. Липецк, пр-т Победы, д.19, корп.А	Договор № 0908/ЭС аренды (нежилого помещения)	ООО «ЮНИКОСМЕТИК»	435,7 кв.м.
	г. Елец, пос. Рабочий, дом № 5	Договор № АР-27-12/17Е аренды нежилых помещений	ИП Рожков И.И.	105,7 (87,3+13,8+1,7+2,8)
Тамбовская область	г. Тамбов, ул. Ипподромная, д 6	Договор № АР-01/02-18Т аренды нежилых помещений	ИП Пузиков В.А.	110,0

ОП (регион)	Адрес помещения	Договор	Контрагент	Площадь (м2)
Брянская область	г. Брянск, ул. Ульянова, дом 8	Договор № АР 10/01-2018 аренды нежилых помещений	ООО «Юниор Капитал плюс»	174,9 (142,2+9,9+22,8)д/с с 10.02.2018 г.
	Брянская область, г. Клинцы, ул. Калинина, дом 153	Договор аренды нежилого помещения №27/18	Кобзев С. С.	83,2 кв.м.
Ярославская область	г. Ярославль, ул. Магистральная 32	Договор аренды нежилых помещений №10/02-14	ООО «Ванчес»	340,0
	г. Ярославль, ул. Республиканская, д. 78/9	Договор аренды нежилых помещений № 29/01-16	ИП Герасименко Т.В.	101,8

1.10 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 «Ярославль»	4	40000,00
ОП «Белгород»	4	40000,00
ОП «Старый Оскол»	3	30000,00
ОП «Курск»	3	30000,00
ОП «Колпино»	18	180000,00
ОП «Великий Новгород»	2	20000,00
ОП «Калининград»	4	40000,00
ОП «Пермь»	6	60000,00
ОП «Чайковский»	1	10000,00
ОП «Березники»	2	20000,00
ОП «Владимир»	5	50000,00
ОП «Воронеж»	4	40000,00
ОП «Павловск»	3	30000,00
ОП «Брянск»	4	40000,00
ОП «Липецк»	3	30000,00
ОП «Мурманск»	3	30000,00
ОП «Орел»	3	30000,00
ОП «Тамбов»	3	30000,00
ОП «Клинцы»	1	10000,00
ОП «Архангельск»	3	30000,00

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

- 2.1 В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.
- 2.2 Плановая инвентаризация активов и обязательств проводится ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в целях обеспечения достоверности ее данных.

- 2.3 Не относить к основным средствам, а учитывать в составе материально-производственных запасов, объекты, отвечающие критериям признания основными средствами, стоимостью не более 40000 рублей.
- 2.4 Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.
- 2.5 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.
- 2.6 Оценка МПЗ при их использовании и прочем выбытии (включая товары) производится по средней себестоимости.
- 2.7 Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце каждого месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».
- 2.8 Бухгалтерский учет всех первичных документов и операций, которые осуществляет ОП, ведет бухгалтер ОП. Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, не составляют бухгалтерскую отчетность.
- 2.9 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. Изменения величины Уставного капитала в 2020 году не происходило.

3.2. Добавочный и резервный капитал

В течение 2020 года не было необходимости в формировании величины добавочного и резервного капитала. Остаток на 31.12.2020 года по счету 83 «Добавочный капитал» и счету 82 «Резервный капитал» отсутствует.

3.3. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств Общества на 31.12.2020 года составляет 12242 тыс. руб., в т. ч.:

- стеллажное оборудование для складов - 1369 тыс. рублей,
- неотделимые улучшения в арендованные помещения – 8 551 тыс. рублей,
- оборудование и мебель - 2239 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 331 316 тыс. рублей, в том числе:

- товаров – 328 903 тыс. рублей,
- материалы на складе – 2 413 тыс. рублей.

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года составила 49 675 тыс. рублей, в том числе:

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 30 765 тыс. рублей,
- дебиторская задолженность по налогам и сборам 7 543 тыс. рублей,
- предоплата за товары, услуги 4 758 тыс. рублей.

3.7. Финансовые вложения отсутствуют

– ,

3.8. Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года составила 541 101 тыс. рублей, в т. ч.:

- кредиторская задолженность перед поставщиками 494 774 тыс. рублей,

- задолженность перед персоналом организации 16 393 тыс. рублей,
- задолженность по налогам и сборам 29 046 тыс. рублей.

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

3.9. Выручка, полученная за 2020 год 1 404 769 тыс. рублей, **себестоимость отгруженных товаров** составила 909 527 тыс. руб:

Все товары и услуги в 2020 году были реализованы на территории РФ.

3.10. Коммерческие расходы за 2020 год составили 498 590 тыс. рублей, в т. ч:

- аренда помещений 37 441 тыс. рублей,
- расходы гсм 15 839 тыс. рублей,
- расходы на оплаты труда 243 525 тыс. рублей,
- командировочные расходы 2 576 тыс. рублей,
- расходы на рекламу 12 086 тыс. рублей,
- страховые взносы 72 883 тыс. рублей.

3.11. Прочие доходы за 2020 год составили 3 076 тыс. рублей, в т. ч:

- оприходование по результатам инвентаризации 2592 тыс. рублей.

3.12. Прочие расходы за 2020 год составили 34 809 тыс. рублей, в т. ч:

- списание по результатам инвентаризации 4 547 тыс. рублей,
- расходы на услуги банков 9 093 тыс. рублей,
- резерв сомнительных долгов 380 тыс. рублей,
- премии, выплаченные покупателям 14 587 тыс. рублей.

3.13. Денежные средства по текущим операциям

Поступило денежных средств в 2020 году от текущих операций всего 1 667 027 тыс. рублей, в т. ч:

- средства, полученные от покупателей 1 667 027 тыс. руб.

Платежи по текущим операциям всего - 1 662 875 тыс. руб

- на оплату труда и выплаты социального характера за 2020 год израсходовано 341 613 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 1 235 787 тыс. рублей,
- на оплату налога на прибыль направлено 5 тыс. рублей,
- остаток денежных средств на 31.12. 2020 года составил 65 076 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.

3.14. Денежные средства от инвестиционных операций

- поступления (возврат) предоставленных займов – 1 072 тыс. руб.
- платежи в связи с приобретением внеоборотных активов – 560 тыс. руб.
- платежи в связи с предоставлением займов – 5095 тыс. руб.

3.15. Движение денежных средств по финансовым операциям не осуществлялись.

3.16. Чистые активы

Сумма чистых активов на 31.12.20 отрицательная -93 449 тыс. рублей.

3.17. Аффилированные лица

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

3.18. Чистая прибыль Общества

- По итогам 2020 года убыток составил 34 142 тыс. руб.
- 3.19. На момент подписания бухгалтерского баланса участником Общества не принято решение об источниках покрытия убытков, образованных за 2020 год.
- 3.20. В 2020 году общество осуществляло капитальные вложения на приобретение и модернизацию основных средств в сумме 560 тыс. рублей.

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	-34 943
Налог на прибыль	570
В т.ч текущий налог на прибыль	0
Отложенный налог на прибыль	570
Прочее	231
Чистая прибыль(убыток)	-34142

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 2020 году формирует резерв предстоящих расходов. На конец года определено оценочное обязательство в сумме 15 752 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 3 733 тыс. рублей.

VII. Информация о связанных сторонах

- 7.1. Физическое лицо, владеющее долей более чем 20% в УК в 2020 году доходы не получало, никаких операций с ним не осуществлялось.
- 7.2. Вознаграждение основного управленческого персонала за 2020 год составило 241 тыс. рублей, в указанную сумму входит оплата труда за отчетный период, налоги и страховые взносы, уплачиваемые в бюджет, ежегодный оплачиваемый отпуск.
- К основному управленческому персоналу организация относит генерального директора.

VIII. Информация об экологической деятельности

- 8.1. Организация в 2020 году не является плательщиком платежей за негативное воздействие на окружающую среду.

IX. События после отчетной даты

9.1. События после отчетной даты отсутствуют.

Х. Бенефициарные владельцы

10.1 Бенефициарным владельцем ООО «Эстель Сервис» является физическое лицо, владеющее более 25 % в капитале:

Мицкевич Андрей Здиславович – размер доли 100%

26.03.2020г.

Генеральный директор

Воронцов Ю.А.

Главный бухгалтер

Добровольская Л.В.

