

## ПОЯСНЕНИЯ

### К годовой бухгалтерской отчетности ООО «Флоресан» за 2021 год

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

#### 1. Общая характеристика Организации

1.1. Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ФЛОРЕСАН». Краткое наименование: ООО «ФЛОРЕСАН»

#### 1.2. Местонахождение:

Адрес юридический: 109052, г.Москва, ул. Смирновская, д.25, стр4

Адрес фактический: 109052, г.Москва, ул. Смирновская, д.25, стр4

Обособленное подразделение: 143900, Московская обл., Балашихинский р-н, деревня Пестово, д.8а. Административно-производственное здание согласно свидетельству о государственной регистрации права от 11.11.2013 имеет кадастровый номер: 50:41:0000000:132591, находится в собственности ООО «ФЛОРЕСАН». Земельный участок под зданием также в собственности ООО «ФЛОРЕСАН», согласно свидетельству о государственной регистрации права от 27.10.2011 с кадастровым номером: 50:15:0070601:81

Обособленное подразделение- складской комплекс: Московская обл., Ногинск г., 35-й (автомобильная дорога М-7 Волга тер. км) д.13.

Обособленные подразделения не входят в состав одного субъекта с головной организацией, не имеют своего расчетного счета и отдельного баланса. Сумма налога на прибыль определяется исходя из доли прибыли, приходящуюся на головное и обособленное подразделение, используя расходы на оплату труда и остаточную стоимость амортизируемого имущества.

Предметом деятельности организации является производство парфюмерно-косметической продукции, оптовая торговля косметической продукцией, торговля через интернет-магазин, производство- выдув пластиковых флаконов. С 2019 года организация осуществляет поставки на экспорт.

1.3. ООО «ФЛОРЕСАН» осуществляет свою деятельность согласно Уставу редакция от 22.09.09, утвержденная Решением единственного участника №1.

Уставный капитал Общества составляет 20000руб.

Учредитель: Дубинская Юлия Львовна- 100%

Генеральный директор Дубинская Юлия Львовна

Главный бухгалтер Родина Ольга Евгеньевна

1.4. Численность сотрудников, включая обособленное подразделение, по состоянию на 31.12.2021 составляет 240 человек в том числе:

-головное подразделение г. Москва (административный персонал)- 30 человек

-обособленное подразделение Московская обл. Балашихинский р-н, д.Пестово, д.8А (производство)- 187 человек

-обособленное подразделение- складской комплекс: Московская обл., Ногинск г., 35-й (автомобильная дорога М-7 Волга тер. км) д.13- 23 человека.

#### 2. Основные положения учетной политики

Применение ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020- перспективно с 01.01.2022 г.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно.

У компании неприменение положений стандарта к запасам, приобретенным для управленческих нужд (абз. 3 п.2 ФСБУ 5/2019); происходит сверка остатков запасов на начало

и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (в разрезе фактической себестоимости) (п. 45 ФСБУ 5/2019). Введена обязательная проверка запасов на обесценение.

### **3. Характеристика статей баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года и отчета о финансовых результатах**

Остаточная стоимость основных средств принадлежащих ООО «Флоресан» на правах собственности, составляет 255640 тыс. руб. + 63059 тыс. руб. отражены в составе основных средств – вложения в покупку недвижимости в будущем+ 9 569 тыс. руб.- отражен аванс на покупку дорогостоящего оборудования. Итого (строка 1150 баланса) составила 328 268 тыс. руб.

Нематериальные активы (строка 1110 баланса) составляет 1660 тыс. руб. - исключительное авторское право на сайт [www.proizvodstvo-kosmetiki.ru](http://www.proizvodstvo-kosmetiki.ru) (8 тыс.руб); товарный знак «Floresan»(11 тыс. руб.); сайт [www.mylovarr.ru](http://www.mylovarr.ru) (19 тыс. руб.); фильм «ФЛОРЕСАН 2018» (1622 тыс.руб.)

Стоимость материальных запасов (строка 1210 баланса) составляет 310 845 тыс. руб. В их состав входят:

- Сырье, материалы и другие аналогичные ценности - 182176 тыс. руб.
- Готовая продукция -123590 тыс. руб.
- Полуфабрикаты собственного производства- 3257 тыс.руб.
- Товары отгруженные- 1822 тыс. руб.

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов составила 31030 тыс. руб., из них денежные средства на счетах в банках 30727 тыс. руб., на карточных счетах 274 тыс. руб., в кассе организации 29 тыс. руб.

Прочие оборотные активы составили 1650 тыс. руб., из них 437 тыс. руб. взносы по добровольному договору медицинского страхования работников сроком более 1 года, 1213 тыс. руб. РБП - расходы на сертификацию продукции сроком более 1 года; страхование автомобилей (ОСАГО, КАСКО); неисключительные права на пользование ПО.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 баланса) погашены в 2021г.

Расчеты по долгосрочным обязательствам (строка 1410)- беспроцентный займ у учредителя - 43 000 тыс. руб.

По краткосрочным обязательствам - (строка 1510) заемные средства - отсутствуют.

Оценочные обязательства в балансе представлены суммами оценочных обязательств на оплату отпусков работников 15182 тыс. руб. Существенных сумм условных активов и условных обязательств не имеется.

Доходы, получаемые компанией, практически 100% состоят от основного вида деятельности: производство косметической продукции, оптовая торговля продукцией, торговля через интернет-магазин, выдув пластиковых флаконов для собственного производства.

В июле 2021г. бюджетом г. Москвы предоставлен грант в размере 10 000 000 руб. ООО «Флоресан», как субъекту среднего предпринимательства, осуществляющему реализацию товаров за пределы территории РФ.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Выданные и полученные обеспечения обязательств отсутствуют.

В отчете о финансовых результатах суммы прочих доходов и прочих расходов представлены развернуто, в том числе списание и начисление резерва по сомнительным долгам (17184 тыс. руб. в составе прочих доходов и 20911 тыс. руб. в составе прочих расходов).

Курс ЦБ РФ на 31.12.2021 г, использованный для пересчета обязательств, выраженных в иностранной валюте, составляет: 1 доллар США – 74,2926 руб., 1 ЕВРО – 84,0695 руб.

### **4. Резервы**

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался ввиду отсутствия снижения стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался; признаки обесценения отсутствуют.

## **5. Применение ПБУ 18/02**

Сумма отложенного налога на прибыль за 2021 год составляет 4440 тыс. руб.

Наибольшие суммы налоговых активов (ОНА) и обязательств (ОНО) возникают из-за различий в начислении амортизации по основным средствам. Сумма ОНА по основным средствам на 31.12.2021 составляют 9920 тыс. руб. Прочие суммы незначительны.

Переплаты по налогам на 31.12.2021 отсутствуют.

## **6. Операции со связанными сторонами**

Единственным участником общества является Дубинская Ю.Л., она же является генеральным директором и конечным бенефициаром.

Распределение прибыли:

- начислено в 2021 г. по итогам 2020 г. согласно Решению №1 от 29.07.21 дивидендов в размере 201 701 995,11 рублей- единственному участнику ООО «Флоресан» Дубинской Ю.Л.

Дивиденды выплачиваются в денежной форме. За 2021 год выплачено согласно:

Решению №2 от 01.09.20 – 107 941 325,78 руб. по дивидендам за 2019 год;

Решению №1 от 29.07.21 – 153 999 853,22 руб. по дивидендам за 2020 год.

На 31.12.2021 имеется задолженность по выплате дивидендов 47702141,89 руб., которая будет погашена в течение 2022 г.

В течение 2021 года Дубинской Ю.Л. начислялись вознаграждения за исполнение трудовых обязанностей в качестве генерального директора.

Организация арендует нежилое помещение у ИП Дубинской Ю.Л.

Организация арендует складское помещение у ООО «АГРОСЕРВИС-ПЛЮС» ИНН 5013050030, 100% учредителем которой является Дубинская Ю.Л.

Сумма аренды за 2021 год у ИП Дубинской Ю.Л. составила 1622 тыс. руб., задолженность по арендной плате отсутствует.

Сумма аренды складского помещения у ООО «Агросервис-плюс» в 2021 году составила 61 600 тыс.руб., задолженность по арендной плате отсутствует.

Единственным участником выдан беспроцентный займ ООО «Флоресан» в размере 70 000 000 руб. на срок 2 года для приобретения недвижимости - Договор беспроцентного займа №1 от 17.03.2021.

## **7. События после отчетной даты**

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

## 8. Анализ и оценка структуры баланса

По состоянию на 31.12.2021 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2021	Норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,17	0,1-0,7
Коэффициент текущей ликвидности	1,83	1-2
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,61	>0,1
Рентабельность продаж	36,07	

Норматив характеризует удовлетворительную структуру баланса

### Для справки

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитывается как соотношение суммы краткосрочных финансовых вложений (строка 1240 баланса) и денежных средств (строка 1250 баланса) к краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1510 и 1520 баланса). Коэффициент характеризует способность компании досрочно погасить кредиторскую задолженность. Таким образом, согласно расчету, у компании достаточно средств своевременно погасить кредиторскую задолженность.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств. Рассчитывается как соотношение оборотных активов (строка 1200 форма №1) за вычетом дебиторской задолженности (строка 1230 формы №1) к краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1510 и 1520 формы №1). Коэффициент текущей ликвидности в 2021 году показал, что предприятие полностью обеспечено оборотными средствами для должного ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств, необходимых для их финансовой устойчивости. Рассчитывается как соотношение собственных оборотных средств к величине оборотных активов (строка 1300 – строка 1100) / строку 1200. Собственный капитал в обороте вычисляется как разность между собственным капиталом и внеоборотными активами. Расчет коэффициента показал о достаточной обеспеченности оборотными средствами.

Рентабельность продаж рассчитывается как соотношение прибыли от продаж (строка 2200 отчета о финансовых результатах) и выручки (строка 2110 отчета о финансовых результатах), умноженное на 100.

$$(673923/1868207) * 100 = 36,07$$

Этот коэффициент показывает долю прибыли в каждом заработанном рубле. Рассчитаем изменение рентабельности продаж по сравнению с прошлым годом:

$$36,07 - 40,86 = - 4,79\% \text{ рентабельность уменьшилась}$$

## 9. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Организации по итогам 2021 года.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год прибыль Организации составила 396 132 тыс. руб.

Руководство ООО «Флоресан» не имеет планов по прекращению деятельности Общества. Общество планирует продолжать свою деятельность в течение минимум 12-ти месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

25 марта 2022г



Дубинская Ю.Л.