

# ПОЯСНЕНИЯ

## к годовому отчету 2021 г

### ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФИЖИ СМ»

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Предприятие ООО «ФИЖИ СМ» зарегистрировано 18 января 2021 года.  
Форма собственности предприятия – частная.

Учредитель – физическое лицо Орловская Лариса Сергеевна - 100%

Уставный капитал 10 000 руб. Оплачен в январе 2021г.

Генеральным директором предприятия является Гамзаев Ш.Р.

Дочерних и зависимых фирм предприятие не имеет.

На конец отчетного периода на предприятии работает 33 человека, из них 32 – по основному месту и 1 человек по совместительству.

Финансово-хозяйственную деятельность организация начала вести с 18 января 2021г. Расчетные счета открыты в рублях, евро и долларах в ПАО «СберБанк» г.Москва, АО «Альфа-Банк» г.Москва, ПАО «МТС-Банк». Также в АО «Альфа-Банк» открыт зарплатный проект. Приобретается валюта – евро - для расчета с иностранным поставщиком - на АльфаForex.

Организация ООО «ФИЖИ СМ» включена в реестр МСП. Взносы с зарплаты начисляет в соответствии с льготой МСП.

Также, в соответствии с п.51 ФСБУ 6/2020 организация будет применять данный Стандарт перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 6/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

ООО «ФИЖИ СМ» является оптово-розничной организацией, уплачивает торговый сбор в соответствии с законодательством г.Москвы. Организация занимается поставкой и реализацией косметических препаратов под торговой маркой «NOVACUTAN», страна бренда Франция, производство Южная Корея. Это такие препараты как:

- ИМПЛАНТАТ ИНТРАДЕРМАЛЬНЫЙ С ГИАЛУРОНАТОМ НАТРИЯ NOVACUTAN FBIO,
- ИМПЛАНТАТ ИНТРАДЕРМАЛЬНЫЙ С ГИАЛУРОНАТОМ НАТРИЯ NOVACUTAN SBIO,
- ИМПЛАНТАТ ИНТРАДЕРМАЛЬНЫЙ С ГИАЛУРОНАТОМ НАТРИЯ NOVACUTAN FBIO MEDIUM,
- ИМПЛАНТАТ ИНТРАДЕРМАЛЬНЫЙ С ГИАЛУРОНАТОМ НАТРИЯ NOVACUTAN FBIO LIGHT,
- ИМПЛАНТАТ ИНТРАДЕРМАЛЬНЫЙ С ГИАЛУРОНАТОМ НАТРИЯ NOVACUTAN FBIO VOLUME,
- ГЕЛЬ ИНТРАДЕРМАЛЬНЫЙ С ГИАЛУРОНАТОМ НАТРИЯ NOVACUTAN SBIO,
- ГЕЛЬ ИНТРАДЕРМАЛЬНЫЙ С ГИАЛУРОНАТОМ НАТРИЯ NOVACUTAN YBIO,
- ГЕЛЬ ИНТРАДЕРМАЛЬНЫЙ С ГИАЛУРОНАТОМ НАТРИЯ NOVACUTAN FBIO LIGHT,
- МАСКА ФИЛЛЕР NOVACUTAN ДЛЯ ЛИЦА FULL FACE FILLER MASK В НАБОРАХ,
- БЛЕФАРОМАСКА ФИЛЛЕР NOVACUTAN ДЛЯ КОЖИ ВОКРУГ ГЛАЗ EYE FILLER MASK В НАБОРАХ.

Товар приобретается у поставщика - производителя LABORATORIES FIJIE SAS, Франция, Париж. Оплата по контрактам производится в евро после получения и оприходования товара в течении 100 календарных дней. Поставка товара осуществляется на условиях Инкотермс 2010 EX WORKS(EXW), GYEONGGI-DO. Общая сумма заключенных контрактов составляет 1 874,28 тыс. евро, что эквивалентно 166 478,85 тыс. руб.

Растаможивается товар на Московской Шереметьевской таможне. Т.к. препараты различные, то и ставки НДС применяются различны – 20 % маски, 10 % гель и импланты, которые являются медицинскими изделиями.

Клиентами в основном являются салоны и институты красоты, но есть и физические лица – врачи-косметологи. Оплата производится как безналичными, так и наличными средствами. Для работы с физическими лицами подключены 5 единиц ККТ, подключен эквайринг, предоставляемый ПАО

ПРОМСВЯЗЬБАНКом, осуществляется прием платежей непосредственно наличными деньгами и оплатой QR-кодами. Вся ККТ подключена к ОФД ИФНС.

Регион поставок – г.Москва, Московская область, Ростовская область и Краснодарский край (через регионального дилера ООО «Фрея»), Западная Сибирь (через регионального дилера ООО «Золотое сечение»).

Бухгалтерский и налоговый учет ведется стандартным способом.

### Основные средства

В 2021 году организация приобрела основные средства для офиса. Это в основном персональные компьютеры и ноутбуки со стоимостью свыше 40 тыс.руб. Также приобретена интерактивная панель INTELLECT 86" стоимостью 332,08 тыс.руб. для использования в рамках проведения информационных рекламных мероприятий для продвижения товара на рынке РФ.

- Балансовая стоимость ОС «Офисного оборудования» на начало / конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 6/2020) 0 руб. / 748 тыс.руб. Начислена амортизация в размере 391 тыс.руб.;
- Выбытия ОС за отчетный период не производились (пп. "г" п. 45 ФСБУ 6/2020);
- Переоценки ОС в отчетном периоде не производились (пп. "д", "е" п. 45 ФСБУ 6/2020);

Структура выручки за 2021г. выглядит следующим образом (см. табл.1):

Таблица 1

Выручка организации от реализации в процентном отношении

Виды деятельности	2021г		2020г	
	Сумма (без НДС)	%%	Сумма (без НДС)	%%
Выручка от продажи товаров	244 919,6	99,86	--	--
Доставка	334,8	0,14		
<b>ИТОГО</b>	<b>245 254,38</b>	<b>100</b>	--	--

тыс.руб.

По итогам 2021г. получена прибыль в размере 79 569 968 (Семьдесят девять миллионов пятьсот шестьдесят девять тысяч девятьсот шестьдесят восемь) рублей 01 копейка.

Затраты на производство показаны в таблице 2.

Таблица 2

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	6 765	--
Расходы на оплату труда	5620	24 357	--
Отчисления на социальные нужды	5630	4 126	--
Амортизация	5640	391	--
Прочие затраты	5650	36 630	--
Итого по элементам	5660	72 269	--
Изменение отсатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-117 402	
<b>ИТОГО Расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>-45 133</b>	<b>--</b>

Заработная плата администрации (управленческий персонал) за 2021 год составила 8 046,28 тыс.руб.

Заработная плата работников (специалистов) за 2021 год составила 16 324,07 тыс.руб.

В начале финансово-хозяйственной деятельности были привлечены заемные средства от учредителя в размере 25 000 тыс.руб. под 5% годовых. Из них были возвращены 2 002,4 тыс.руб. За период с февраля 2021г. по декабрь 2021г. начислено 835,44 тыс.руб.

Структура дебиторской (стр.1230 Бухгалтерского баланса) и кредиторской (стр.1520 Бухгалтерского баланса) задолженности отражена в Таблице 3.

Таблица 3  
Тыс.руб.

Вид задолженности	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.	на 31.12.19г.
<b>Дебиторская задолженность(стр.1230)</b>	<b>27 569</b>	--	---
в т.ч.			
- Расчеты с поставщикам и подрядчиками	4 904	--	
- Расчеты с покупателями и заказчиками	21 969	---	
<b>Кредиторская задолженность (стр.1520)</b>	<b>70 025</b>	--	---
в т.ч.			
- Расчеты с поставщикам и подрядчиками	63 765	--	
- Расчеты с бюджетом	5 233	--	
- Расчеты по авансам полученным	1 008	--	

В 2021 г. во все уровни бюджетов РФ было начислено 53 508 тыс.руб., из них взносы 4 128,8 тыс.руб. Уплачено 31 824,76 тыс.руб., их них взносов 4 659 тыс.руб. соответственно.

Участник Общества не принимал решений о выплате дивидендов за 2021г.

#### Информация по связанным сторонам

Операции с Участником Общества не проводились. Решение о выплате дивидендов Участником за 2021г. не принималось.

Управленческому персоналу выплачено в 2021г. 2 741 095 рублей 89 копеек.

28.03.2022 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Гамзаев И.Р.

Сагадеева И.А.