

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Парфюм Бьюти»**  
**за 2022 финансовый год.**

07 марта 2023

Г. Санкт-Петербург

Данные пояснения подготовлены в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учёту РФ и учётом требований, предъявляемых к раскрытию информации в составе годовой бухгалтерской отчётности.

Пояснительная записка подготовлена исходя из принципа последовательности применения учётной политики Общества, имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества и временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

**1. Общие сведения**

**1.1. Полное фирменное наименование**

Общество с ограниченной ответственностью «Парфюм Бьюти»

**1.2. Сокращенное наименование**

ООО «Парфюм Бьюти»

**1.3. Место нахождения Общества и почтовый адрес:**

192102, РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Салова, дом 50, стр. А, оф. 107.

**1.4. Сведения о государственной регистрации**

Общество с ограниченной ответственностью «Парфюм Бьюти» (сокращенно ООО «Парфюм Бьюти») зарегистрировано 18 декабря 2008 года МИФНС №15 по Санкт-Петербургу, Свидетельство серия 78 №007278700, ОГРН 1087847024528.

Поставлено на налоговый учет 18 декабря 2008 года в МИФНС №27 по Санкт-Петербургу, ИНН 7816457154, КПП 781601001, Свидетельство серия 78 №007278701.

**1.5. Дата государственной регистрации устава и изменений к уставу Общества**

Действующая редакция Устава ООО «Парфюм Бьюти» утверждена Решением Общего собрания участников Общества 30 октября 2009 года, Протокол №2 от 30 октября 2009 года и зарегистрирована МИФНС России № 15 по Санкт-Петербургу 17 ноября 2009 года за ГРН 9097847822525.

**1.6. Отраслевая принадлежность, основные виды деятельности**

Оптовая торговля парфюмерными и косметическими товарами код ОКВЭД 46.45.

**1.7. Среднесписочная численность работников за год:**

16 человек

**1.8. Размер уставного капитала Общества**

Размер уставного капитала –10 000 руб.

**1.9. Количество и номинальная стоимость акций, долей, принадлежащих Обществу в дочерних, зависимых и других предприятиях.**

По состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

**1.10. Наличие обособленных подразделений Общества**

По состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

**1.11. Структура управления**

Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Славинскайте Виолетта Брониславовна.

**1.12. Информация о связанных сторонах**

Полное фирменное наименование или Ф.И.О		Размер доли Руб./%
Зубрилова Евгения Михайловна	Учредитель	6500 руб./65%
Зубрилов Владимир Дмитриевич	Учредитель	3500 руб./35%.
Славинскайте Виолетта Брониславовна	Генеральный директор	

**Информация об операциях со связанными сторонами**

№ п/п	Наименование связанных сторон	Предмет сделки	Договор		Сальдо расчетов на 31.12.22		Форма
			Дата	Номер	Дебиторская задолженность, руб.	Кредиторская задолженность, руб.	расчетов
1	АО «Парфюм»	Поступление услуг	01.01.2020	6/RD-20	0	3 313 946,60	Безналичная
2	ООО «Классика»	Поступление услуг	01.07.2018	118	0	1 200 449,09	Безналичная
2	ООО «Классика»	Поставка продукции	13.09.2016	268	3 151 489,48	0	Безналичная

**1.13. Сведения об аудиторе Общества**

Полное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «АРС-Консалт». Сокращенное наименование аудиторской организации: ООО «АРС-Консалт».

Место нахождения: 195112, г.Санкт-Петербург, пр. Шаумяна, д.18. Телефон: тел/факс (812) 528-97-05, ИНН 7825352599 КПП 780601001, Основной государственный регистрационный номер ОГРН 1037843026462

ООО «АРС-Консалт» является членом Саморегулируемой организация аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), свидетельство от 19.02.2020 г. ОРНЗ 12006055113.

Независимая проверка финансовой отчетности Общества за 2022 год проведена в соответствии с договором № 25/А-22 от 14.07.2022 года.

Процедура тендера, связанного с выбором аудитора, в соответствии с действующим законодательством не требуется, поскольку государство доли в уставном капитале Общества не имеет.

## **2. Учётная политика Общества**

Учётная политика Общества сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества, временной определённости фактов хозяйственной деятельности и применяется последовательно, начиная с 2013 года согласно приказу №99 генерального директора от 31.12.2021 на 2022 год.

Бухгалтерский учет ведется с применением ПБУ 18. Используется программа 1-С 8.3.

Учет товаров осуществляется по сумме фактических расходов на приобретение, МПЗ – по фактической себестоимости, затраты на приобретение несущественных активов включаются в себестоимость в момент передачи в эксплуатацию. Запасы проверены на обесценение, не выявлено превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью продаж, резерв на обесценение не создается. Транспортные расходы учитываются в составе расходов на продажу. Расходы на продажу списываются ежемесячно оборотами.

В Учётную политику на 2023 год изменения не планируются. Вносятся изменения, обусловленные изменениями законодательства в сфере бухгалтерского учета и налогообложения.

## **3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год**

### **3.1 Анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества.**

Денежная единица: тыс. руб.

3.2. В отчете о финансовых результатах по стр. 2340 «Прочие доходы» отражены премии поставщика, начисленные проценты по остаткам на расчетном счете и по депозитам, списание задолженности с истекшим сроком давности, штрафы и неустойки, прочие внереализационные доходы. По стр. 2350 «Прочие расходы» отражены премии покупателям, проценты по займам, услуги банка, списание задолженности с истекшим сроком давности, прочие внереализационные расходы.

### **3.3. При заполнении Отчета о движении денежных средств за 2021 год учтено следующее:**

В связи с большими трудозатратами и отсутствием автоматической настройки формирования Отчета, руководствуясь принципом рациональности, движение налога на добавленную стоимость отражено развернуто.

Показатели строк Отчета о движении денежных средств увязаны с данными строк Бухгалтерского баланса:

<b>Бухгалтерский баланс на 31.12.2022</b>	<b>Отчет о движении денежных средств за 2022 год</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>
Денежные средства (строка 1250) графа «На 31.12.2022г.»	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500)	10 027

## **4. Дополнительная отчетная информация**

4.1. В целях подтверждения годовой отчетности проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества, результаты которой отражены в финансовых результатах:

Списана дебиторская (15 576,51 руб.) и кредиторская (98 560,75 руб.) задолженности с истекшим сроком исковой давности.

При проведении инвентаризации товаров, денежных средств, займов полученных, нематериальных активов не выявлено расхождений между учетными и фактическими данными.

4.2. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 отражены оценочные обязательства по строке 1540 баланса резерв на оплату отпусков в размере 736 434,14 руб.

4.3. В бухгалтерском балансе по строке 1520 кредиторская задолженность отражена за минусом НДС с авансов полученных.

4.4. В 2022 году действовал Стандарт безопасной деятельности, санитарно-гигиенической безопасности в целях противодействия «COVID-19». Осложнение эпидемиологической ситуации существенного влияния на деятельность общества не оказало, дополнительных расходов не было. Получен ковидный паспорт предприятия.

## **5. Сведения об объектах недвижимости**

Объектов недвижимости нет.

**6. Информация о крупных сделках**

Крупных сделок нет.

**7. Сведения о совокупных затратах Общества на потребление энергетических ресурсов в 2022 году**

Общество арендует помещения, стоимость услуг энергоснабжения входит в стоимость аренды.

**8. Событий после отчётной даты нет.**

Генеральный директор

Славинскайте В.Б.

Главный бухгалтер

Сафронова В.Н.

