ООО «Эстель Сервис Поволжье»

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 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 2022 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 193 человека.

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 № 01/03-2022 Договор аренды №01/03-2022	ХЛАДОКОМБИНАТ АСТРАХАНСКИЙ БОЛДИНСКИЙ ООО	Офис: 65,8 кв.м. Склад: 292,6 кв.м.
Волгоградская область	г. Волгоград, пр. Волжский, д.4К, лит. Б – **до 10.07.22** г. Волгоград, ул. Калужская, д. 27 – **с 10.07.22**	Договор аренды нежилого помещения № 98 Договор субаренды нежилого помещения №98	ИП Гуртяков С.В. БИЗНЕС ЦЕНТР ОООО	65 кв.м. - офис (27 кв.м; +19 кв.м.; +19 кв.м.); 549 кв.м. –склад Офис: 64,04 кв.м Склад: 672 кв.м.
	г. Камышин, ул. Петровская, 36/1	Договор аренды нежилого помещения №13/02-17	САКУРА И К ООО	111,8
	г.Михайловка, ул. Краснодарская, д. 59	Договор аренды нежилого помещения №01/02-21	Ребикова Елена Юрьевна	115
	г. Волгоград, пр. им. В.И. Ленина, д. 72Б, пом. 39А	Договор аренды нежилого помещения № АП03/07-2018	ЮНИКОСМЕТИК ООО	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	ЮНИКОСМЕТИК ООО	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	ПТМ ООО	104,0
	г. Пенза, ул. Калинина, 118А (с 21 сентября 2018 г.)	Договор аренды нежилого помещения № 21/09-2018П	ПРОМВЕНТИЛЯЦИЯ ООО	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, 156А	Договор аренды нежилого помещения №18/06-2018	Васильева С.А.	55,0
	г. Саратов, ул. Буровая, д. 32А (с 3 декабря 2018 г.)	Договор аренды нежилого помещения № 30/11-2018С	ПАРИТЕТ ООО	507,4 – склад, 80 - офис

ОП (регион)	Адрес помещения	Договор	Контрагент	Площадь (м2)
Ульяновская обл.	г. Ульяновск, пр. Гая, дом 96	Договор аренды нежилых помещений №10/07-15	ТАРИМПЭКС ООО	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»	5	750 000,00
ОП «Арзамас»	2	30 000,00
ОП «Саратов»	5	75 000,00
ОП «Балашов»	1	15 000,00
ОП «Балаково»	2	30 000,00
ОП «Пенза»	3	45 000,00
ОП «Ульяновск»	4	60 000,00
ОП «Волгоград»	5	75 000,00
ОП «Астрахань»	2	30 000,00
ОП «Камышин»	1	15 000,00
ОП «Михайловка»	1	15 000,00

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 100000 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 Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно;

2.7 Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» перспективно;

2.8 ТМЦ, предназначенные для управленческих нужд организации, учитываются в составе запасов. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров,

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

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

2.11 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 31.12.2022 года составила 10 000 руб.

3.2. Добавочный и резервный капитал

Обороты и остаток на 31.12.2022 года по счету 83 «Добавочный капитал» и счету 82 «Резервный капитал» отсутствуют.

3.3. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств Общества на 31.12.2022 года составляет 70 600 тыс. руб., в т.ч.:

- права пользования активами по ФСБУ 25/2018 – 64 431 тыс. рублей,
- автомобили – 3 220 тыс. рублей,
- неотделимые улучшения в арендованные помещения – 2 712 тыс. рублей,
- оборудование и мебель – 236 тыс. рублей,

3.4. Нематериальные активы

В 2022 году движения по счету 04 «Нематериальные активы» не происходило, остаток на начало и конец года по данному счету отсутствует.

3.5. Запасы

На 31.12.2022 года стоимость запасов составила 137 636 тыс. рублей, в том числе:

- товаров – 131 600 тыс. рублей,
- материалы на складе – 26 тыс. рублей.

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (краткосрочная) на 31.12.2022 года составила 8 932 тыс. рублей, в том числе:

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 5 509 тыс. рублей (в бухгалтерском балансе показана за вычетом суммы резерва сомнительных долгов),
- предоплата за товары, услуги 794 тыс. рублей.
- краткосрочные займы, выданные сотрудникам организации 1 829 тыс. рублей,

3.7. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 года составила 160 834 тыс. рублей, в т. ч:

- кредиторская задолженность перед поставщиками 133 567 тыс. рублей,
- задолженность перед персоналом организации 7 428 тыс. рублей,
- задолженность перед внебюджетными фондами 2 150 тыс. рублей,
- задолженность по налогам и сборам 17 223 тыс. рублей,

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2022 отсутствует. ООО «Юникосметик» (ИНН 7826704356) - является основным поставщиком товара Общества.

3.8. Выручка, полученная за 2022 год 690 204 тыс. рублей, в т. ч:

- выручка от продажи товаров 676 336 тыс. рублей,
- выручка от реализации услуг и товаров студий и салонов – 13 868 тыс. рублей.

Все товары в 2022 году были реализованы на территории РФ.

3.9. Коммерческие расходы составили 220173 тыс. рублей, в т. ч:

- аренда помещений 17 168 тыс. рублей,
- расходы на ГСМ 13 229 тыс. рублей,
- расходы на оплату труда 124 824 тыс. рублей,
- командировочные расходы 1 922 тыс. рублей,
- страховые взносы 25 920 тыс. рублей.

3.10. Прочие доходы за 2022 год составили 9 284 тыс. рублей, в т. ч:

- оприходование по результатам инвентаризации 315 тыс. рублей;

- проценты к получению 4 453 тыс. руб.
- закрытие резервов по сомнительным долгам – 4 261 тыс. руб.

3.11. Прочие расходы за 2022 год составили 16 714 тыс. рублей, в т. ч:

- списание по результатам инвентаризации 2 027 тыс. рублей,
- расходы на услуги банков 7 176 тыс. рублей,
- резерв сомнительных долгов 4 276 тыс. рублей,
- списание товара с истекшим сроком годности 1 606 тыс. руб.,
- премии, выплаченные покупателям 923 тыс. руб.

3.12. Денежные средства по текущим операциям

Поступило денежных средств в 2022 году от текущих операций всего – 830 241 тыс. рублей, в т.ч:

- средства, полученные от покупателей 830 241 тыс. руб.

– На оплату труда и выплаты социального характера за 2022 год израсходовано 148 509 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 563 823 тыс. руб,
- остаток денежных средств на 31.12.2022 года составил 115 888 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 31.12.2022 – 95 815 тыс. рублей.

3.14. Аффилированные лица

Аффилированными лицами ООО «Эстель Сервис Поволжье» являются: генеральный директор – Нуриахметов Аглям Равилевич. В пользу аффилированных лиц в 2022 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 2022 год.

3.16. В 2022 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:

	2022 год, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	91 470
Налог на прибыль	-19 956
в т.ч. текущий налог на прибыль	-16 842
отложенный налог на прибыль	-3 114
Прочее	494
Чистая прибыль	**72 008**

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 13 331 тыс. рублей.

6.2. В целях достоверного отражения сумм дебиторской задолженности в 2022 году организацией формируется резерв по сомнительным долгам. На конец года сумма резерва составила 3 158 тыс. рублей,

6.3. Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи запасов, под снижение которой был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода. На конец года сумма резерва составила 12 575 тыс. рублей.

VII. Информация о связанных сторонах

7.1. Физическое лицо, владеющее долей более чем 20% в УК в 2022 году получало доход в виде заработной платы согласно должностному окладу.

7.2. Вознаграждение основного управленческого персонала за 2022 год составило 1 951 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. В конце февраля 2022 года произошла эскалация конфликта вследствие начала на территории восточной Украины военной операции Вооруженных сил России и объявления чрезвычайной ситуации на Украине. Возросла волатильность цен на финансовых и торговых рынках, а также усилился эффект дополнительных санкций и ограничений деятельности организаций, на экономику Российской Федерации в целом. Полная характеристика и возможный суммарный эффект указанных событий на сегодняшний момент не могут быть определены..

9.2. ООО «Эстель Сервис Поволжье» намерено осуществлять свою деятельность в дальнейшем.

9.3. У руководства Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

9.4. На дату подписания отчетности Общество не владело информацией по снижению спроса на товары, не произошло уменьшения клиентской базы. Обязательства перед поставщиками и бюджетом Общество планирует исполнять в установленные сроки.

22.03.2023 г.

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