



Общество с ограниченной ответственностью «Эстель Сервис Урал»
195273, город Санкт-Петербург, проспект Пискаревский, дом 63, корпус 6, литера А, помещение № 24
ИНН 7806409384 КПП 561045001 ОГРН 1097847109095

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2022 год

I. Общие сведения

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Эстель Сервис Урал» зарегистрировано МИФНС № 21 по г. Санкт-Петербургу 14 апреля 2009 г.
- 1.2 Обществу присвоен ИНН 7806409384 КПП 780601001.
- 1.3 Юридический адрес: РФ, 195273, Санкт-Петербург, Пискаревский пр., д.63, корп.6, лит. А, пом. 24
- 1.4 Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.
- 1.5 Учредители общества: Краснов Кирилл Александрович
Физическое лицо – размер доли 100%;
- 1.6 Основным видом деятельности общества в 2022 году являлась оптовая и розничная торговля парфюмерно-косметической продукцией марки Estel.
- 1.7 Информация об исполнительных и контрольных органах общества.
Исполнительный орган: Краснов Кирилл Александрович – генеральный директор.
- 1.8 Информация о численности персонала.
Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет 112 человек
- 1.9 У общества зарегистрировано 10 обособленных подразделений в 6 городах.
- 1.10 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

- 2.1 В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 были внесены следующие изменения в учетную политику:
 - 2.1.1 организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно,
 - 2.1.2 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,
 - 2.1.3 организация признает единицей запаса номенклатурный номер,
 - 2.1.4 на основании требования рациональности бухгалтерского учета, считать ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщиков несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запаса,
 - 2.1.5 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.
- 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 100000 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.
- 2.10 Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» перспективно.

III. Основные показатели деятельности предприятия.

3.1 Уставный капитал

Величина Уставного капитала на 31.12.2022 года составила 20 000 руб. Изменения величины Уставного капитала в 2022 году не произошло.

3.2 Добавочный и резервный капитал

В течение 2022 года не было необходимости в формировании величины добавочного и резервного капитала. Остаток на 31.12. 2022 года по счету 83 «Добавочный капитал» и счету 82 «Резервный капитал» отсутствует.

3.3 Основные средства

Балансовая стоимость основных средств Общества на 31.12.2022 года составляет 78 637 тыс. руб., в т. ч.:

права пользования активами по ФСБУ 25/2018 – 76 784 тыс. руб.,
неотделимые улучшения в арендованное помещение – 1 271 тыс. руб.,
стеллажное оборудование для складов – 266 тыс. рублей,
оборудование и мебель – 137 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 72 639 тыс. рублей, в том числе:
товаров – 72 566 тыс. рублей,
материалы на складе – 72 тыс. рублей

3.6 Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2022 года составила 4 782 тыс. рублей, в том числе:

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 2 193 тыс. рублей,
- предоплата за товары, услуги 1 573 тыс. рублей.

3.7 Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составила 168 392 тыс. рублей, в том числе:

- кредиторская задолженность перед поставщиками 78 708 тыс. рублей,
- задолженность перед персоналом организации 3 883 тыс. рублей,
- задолженность перед внебюджетными фондами 1 222 тыс. рублей,
- задолженность по налогам и сборам 8 969 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 430 014 тыс. рублей.

3.9 Все товары в 2022 году были реализованы на территории РФ.

3.10 Коммерческие расходы составили 144 280 тыс. рублей, в т. ч:

- аренда помещений 18 820 тыс. рублей,
- расходы ГСМ 6 495 тыс. рублей,
- расходы на оплаты труда 72 641 тыс. рублей,
- командировочные расходы 1 580 тыс. рублей,
- расходы на рекламу 5 530 тыс. рублей,
- страховые взносы 14 712 тыс. рублей.

3.11 Прочие доходы за 2022 год составили 1 628 тыс. рублей.

3.12 Прочие расходы за 2022 год составили 8 712 тыс. рублей.

3.13 На оплату труда и выплаты социального характера за 2022 год израсходовано 87 558 тыс. рублей. В указанную сумму входит оплата труда за отчетный период, налоги в бюджет, ежегодный оплачиваемый отпуск.

3.14 Денежные средства от инвестиционных операций

- поступления (возврат) предоставленных займов – 272 тыс. руб.

3.15 Чистые активы

Сумма чистых активов на 31.12.2022 составляет 24 527 тыс. рублей.

3.16 Аффилированные лица

Аффилированными лицами ООО «Эстель Сервис Урал» являются: генеральный директор – Краснов Кирилл Александрович. В пользу аффилированных лиц в 2022 году выплачивался доход в виде заработной платы согласно должностному окладу, выплат премий не производилось.

3.17 Чистая прибыль Общества

По итогам 2022 года прибыль Общества составила 38 310 тыс. руб.

IV. Расчеты по налогу на прибыль

4.1 Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

V. Сведения о незаконченных судебных разбирательствах

5.1 Незаконченные судебные разбирательства на конец года отсутствуют.

VI. Информация о связанных сторонах

- 7.1 Физическое лицо, владеющее долей более чем 20% в УК в 2022 году получало доходы в качестве Генерального директора. За 2022 год – 35 тыс. руб.
- 7.2 Вознаграждение основного управленческого персонала, в том числе Генерального директора, за 2022 год составило 421 тыс. рублей, в указанную сумму входит оплата труда за отчетный период и НДФЛ, уплачиваемые в бюджет, ежегодный оплачиваемый отпуск.

VII. События после отчетной даты

- 8.1 Отсутствуют.

24.03.2023г.

Генеральный директор ООО «Эстель Сервис Урал»

Краснов К.А.