

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Эстель Сервис»

ЗА 2023 год

1. Общие сведения.

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Эстель Сервис» ИНН 7806515390 КПП 780601001, юридический адрес: РФ, 195273, Санкт-Петербург, Пискаревский пр., д.63, корп.6, лит. А.

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Учредители общества:

Физическое лицо Мицкевич Андрей Здислававич – размер доли 100%;

Генеральный директор общества в отчетном периоде – Воронцов Юрий Алексеевич.

1.2 Организация ведет хозяйственную деятельность с декабря 2013г.

1.3 Основным видом деятельности общества в 2023 году являлась оптовая и розничная торговля парфюмерно-косметической продукцией марки Estel.

1.4 Информация об исполнительных и контрольных органах общества.

Исполнительный орган: Воронцов Юрий Алексеевич – генеральный директор.

1.5 Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет 422 человек.

1.6 В отчетном периоде Общество подлежит обязательному аудиту, договор с аудиторской компанией на момент сдачи отчётности заключен.

1.7 Обособленные подразделения организации, открытые на конец года:

Наименование обособленного подразделения	КПП	Город местоположения
ОП "Ярославль"	760445001	г. Ярославль
ОП "Студия ESTEL Ярославль"	760445002	г. Ярославль
ОП «Ярославль, ТРЦ Аура»	760445003	г. Ярославль
ОП «Белгород»	312345001	г. Белгород
ОП «Старый Оскол»	312845001	г. Старый Оскол
ОП «Студия ESTEL Белгород»	312345002	г. Белгород
ОП «Курск»	463245001	г. Курск
ОП «Курск, ТРЦ Central Park»	463245003	г. Курск
ОП «Колпино»	781745001	г. Колпино
ОП «СПб, ТРК Прометей ОП»	780445001	Санкт-Петербург
ОП «Великий Новгород»	532145001	г. Великий Новгород
ОП «Калининград»	390645001	г. Калининград
ОП «Студия ESTEL Калининград»	390645003	г. Калининград
ОП «Пермь»	590345001	г. Пермь

ОП «Чайковский»	592045001	г. Чайковский
ОП «Студия ESTEL Пермь»	590445001	г. Пермь
ОП «Пермь, ТРЦ «Планета»	590545001	г. Пермь
ОП «Березники»	591145001	г. Березники
ОП «Владимир»	332745001	г. Владимир
ОП «Владимир, ТРЦ Мегаторг»	332845001	г. Владимир
ОП «Владимир», Складская	332745002	г. Владимир
ОП «Котлас»	290445001	г. Котлас
ОП «Воронеж»	366445001	Г. Воронеж
ОП «Студия Estel Воронеж»	366445001	Г. Воронеж
ОП «Воронеж, ТРК Град»	366645001	Г. Воронеж
ОП «Павловск»	362045002	Г. Павловск
ОП «Мурманск»	519045001	Г. Мурманск
ОП «Кандалакша»	510245001	Г. Кандалакша
ОП «Мурманск. Домостроительная»	519045002	Г. Мурманск
ОП «Липецк»	482545001	Г. Липецк
ОП «Студия ESTEL Липецк»	482445001	Г. Липецк
ОП «Липецк, ТРЦ Ривьера»	482445002	Г. Липецк
ОП «Тамбов»	682945001	Г. Тамбов
ОП «Брянск»	325745001	Г. Брянск
ОП «Клинцы»	324145001	Г. Клинцы
ОП «Орел»	574045001	Г. Орел
ОП «Студия ESTEL Орел»	575345001	Г. Орел
ОП «Владимир Складская»	332745002	г. Владимир
ОП «Архангельск»	290145001	Г. Архангельск
ОП «Архангельск, ТРЦ Европарк»	290145002	Г. Архангельск

1.8 Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил по ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности.

1.9 Информация об арендованных офисных, складских помещениях и помещениях для осуществления деятельности студиями представлена в таблице:

До 30.09.2020 года, продолжаем пользоваться -считается заключенным на неопределенный срок

ОП (регион)	Адрес помещения	Договор	Контрагент	Площадь (м2)	Срок действия договора
Белгородская область	г. Белгород, Корочанская ул. 132а, лит.А3 и лит.В.	Договор аренды №40	ООО «Юнион Активити»	397,1	с 30.11.2018 на 11 месяцев с последующей пролонгацией. С 10.06.23 доп. соглашение об увеличении арендной платы
	Белгородская обл., г.Старый оскол, пр-т Комсомольский , 83	Договор субаренды недвижимого имущества	ООО "Социальный дом"	294,55 (21,06+273,49)	доп. соглашение №2 от 30.11.2023 г. к договору субаренды от 30.12.2021 с 01.12.2023г. по 31.10.2024 г

	г. Белгород, ул. Победы, 73 «А»	Договор № 02/15 аренды нежилого помещения	ООО «БизнесЦентр»	115,3	По ДС с 31.12.2019 г. по 30.12.2024 г. Продление ч/з Доп.согл.
Курская область	г. Курск, переулок 2-й Литовский, дом 6	Договор № 19/03-2015 аренды нежилых помещений	ООО "Континент"	320,6 (296,9+23,7)	с 01.07.2020 на 11 месяцев с последующей пролонгацией
	г. Курск, ул. Ватутина, д. 25	Договор 01/02-2023К от 01.02.2023 г.	ИП Костилов Евгений Геннадьевич	156,4	с 01.02.2023 г. по 31.01.2028 г.
	г. Курск, ул. Карла Маркса, д.6	Договор 197/Е55-ар от 15.10.2023 г.	ООО ГК "Промресурс"	23,8	с 15.10.2023 г. по 30.09.2026 г.
Воронежская область	Г. Воронеж, ул. Свободы, д.75	Договор аренды нежилого помещения № 5/2018	ООО «Свобода»	152,3	с 01.09.2018 на 11 месяцев с последующей пролонгацией
	г. Воронеж, ул. Ворошилова, д. 1/4, пом. I; пом. II	Договор аренды нежилого помещения № АП26/06-18	ООО «ЮНИКОСМЕТ ИК»	125,6+108,8 кв.м.	с 26.06.2018 действует в течение неопределенного срока
	Воронежская область, Павловский район, г. Павловск, мкр. Северный, 18в	Договор аренды нежилого помещения № АР-01/03-23П	ИП Винник Вадим Николаевич	213,7 кв.м	с 01.03.2023 на 11 месяцев с пролонгацией
	Воронежская область, Рамонский район, п. Солнечный, ул. Парковая, д.3	Договор аренды нежилых помещений № 14-23/гр-кд	АО "Профи-С"	39,8 кв.м	с 13.03.2023 по 31.03.2026
Владимирская область	г. Владимир, ул. Складская, д. 7	Договор аренды части нежилого помещения № 03/23 от 01.03.2023	ИП Гусенков Александр Владимирович ИП Гусенкова Любовь Анатольевна	631,5	с 01.03.2023 по 31.01.2024
	г. Владимир, проспект Ленина, д. 71	Договор аренды нежилого помещения № 7 от 01.11.2021	ИП Кулаков Игорь Николаевич	138,1	с 01.11.2021 по 31.10.2024

	г. Владимир, ул. Тракторная, д. 45, помещение 202, 203	Договор долгосрочной аренды № МEG-Д-2022-0392 от 12.12.2022 года	ООО "МЕГАТОРГ"	18,5	с 12.12.2022 по 12.12.2025
Великий Новгород (Боровичи)	г. Боровичи, м. Кованько, д.1	Договор аренды нежилых помещений	ООО "МИД"	16,3	с 01.02.2019 г., действует в течение неопределенного срока
Великий Новгород	г.Великий Новгород, ул. Розважа, 15	Договор аренды нежилых помещений	ООО «Интеграл»	120	На 11 месяцев, с дальнейшим пролонгированием, если стороны не уведомили об обратном
Калининградская область	г. Калининград, ул. Яблочная, дом 14	договор аренды нежилых помещений № 44 от 28.02.22г.	ООО «МГА плюс»	40+15+12.6+370.7+77,9	На 11 месяцев с 01.03.22г. По 31.01.23г. На очередные 11 месяцев - новый Договор.
	238312, Калининградская обл., Гурьевский район, пос. Прибрежное, ул. Лесная, 2Б (напротив Мотеля «Балтика»)	договор аренды нежилого помещения №13/05-2022 от 13.05.2022г.	ООО "Мэджик"	838,90 = 780 (склад) + 18,5+19,6 +20,8(офис)	До 13 апреля 2023г. С пролонгацией п.6.2
	г.Калининград, Московский проспект, д.39	договор аренды нежилых помещений № 01 от 04.1.2016г.	ИП Ашимли А.Ф.	215,4	По ДС от 21.12.20г. срок до 01.01.2026г. Продление ч/з Доп.согл.с регистрацией в УФСГРКК по КО
Колпино	г. Санкт-Петербург, внутригородское муниципальное образование Санкт-Петербурга посёлок Петро-Славянка, ул. Софийская, д.118, к. 6, стр. 1	Договор аренды № 01/11-2022_ЭС	ООО «ЮНИКОСМЕТ ИК»	1100,29 (склад)+258,7 (офис) = 1358,99 кв.м.	с 01.11.2022 действует в течении неопределенного срока

Выборг	Ленинградская область, г. Выборг, ул. Транспортная, д. 17	ДОГОВОР АРЕНДЫ НЕЖИЛОГО ПОМЕЩЕНИЯ № 01/25-10-2023	ООО "АРТ-Ф"	90 кв.м.	автоматическая пролонгация каждый год, если не заключено доп.соглашение на расторжение договора
ОП Прометей	Санкт-Петербург, Пр-кт Просвещения, д.80, к.1, стр.1, часть помещения 14Н	Соглашение о переуступке прав по договору аренды №24/10 от 17.10.2022г.	ООО "Управляющая компания Перспектива"	37,2	автоматическая пролонгация каждый год, если не заключено доп.соглашение на расторжение договора
Пермский край	г. Пермь, Дзержинский район, улица 3-я Водопроводная, дом 5а, Литер Ж, помещение №8 (офис 309) и часть помещения №12 (офис 313а)	Договор №320 аренды нежилого помещения от 12.02.2015	ИП Маракулин В.Ю.	42,6 +17	на 11 месяцев до 31.05.2022 с дальнейшей пролонгацией. Последнее доп.соглашение от 31.03.2022 г.
	г. Пермь, Свердловский район, просп. Комсомольский, д.71	Договор аренды помещения от 01.09.2020 г	ИП Беляев А.И.	223,5	с 01.09.2020 г по 01.09.2025 г. На 5 лет
	г. Пермь, ул. 3-я Водопроводная, д. 1	Договор аренды нежилого помещения № 21/04-2021С	ООО «Пермь-Интеропт»	546,81 кв.м.	Доп.соглашение №1 к договору аренды от 21.03.2022 г с пролонгацией 11 мес
	г. Березники, ул. Фрунзе, д. 16а	Договор аренды нежилых помещений № 5/12-2022	ИП Базанов А.В.	175,6	на 11 месяцев с 22.06.2023 по 21.05.2024
	г. Чайковский, ул. Промышленная, корпус 10, д. 11	Договор аренды нежилого помещения б/н от 23.11.2015	ИП Мартынов Ю.А.	60 кв. м.	на 11 месяцев с 01.04.2023 г. по 28.02.2024 г
Пермский край	614065, г. Пермь, шоссе Космонавтов, 162 Б	Договор аренды № 0317-ЛТ-21-ДДА	ООО «Ла Терра»	41 по догоа 37 по акту обмера	4 года с даты подписания
Мурманская область	г. Мурманск, ул. Промышленная, д. 19	Договор субаренды нежилого помещения № АрГ-01	ООО «Партнер»	60 и 36	автоматическая пролонгация, при отсутствии уведомления об отказе о пролонгации
	г. Мурманск, ул. Домостроительная, д.8	Договор субаренды нежилого помещения №25/04-23М_С	ООО «ОМЕГА»	290	

31.03.2024

Кандалакша	город Кандалакша, улица Набережная, дом 113м	Договор аренды нежилого помещения № 1	ИП Черноусов Александр Владимирович	120,4	автоматическая продлонгация , при отсутствии уведомления об отказе о продлонгации
Липецкая область	г. Липецк, проезд Поперечный, владение 12, Литер 31 Договор № А- 27-12/17Л аренды нежилых помещений	Договор № А- 27-12/17Л аренды нежилых помещений	ИП Лукьянов А.С.	653 (278+326+49)	с 27.12.2017 года , договор с продлонгацией
	г. Липецк, пр-т Победы, д.19, корп.А	Договор № 0908/ЭС аренды (нежилого помещения)	ООО «ЮНИКОСМЕТ ИК»	435,7 кв.м.	с 09.08.2018 го и действует в течении неопределенного срока
Липецкая область	г. Липецк, ул. Катукова, д.51, помещение № 86А, 1 этаж	Договор №Р08ар-22 от14/02/22	ТТЦ "ФОЛИУМ	41,8	3 года с момента регистрации
Тамбовская область	г. Тамбов, ул. Ипподромная, д 6	Договор № АР-01/02- 18Т аренды нежилых помещений	ИП Пузиков В.А.	338,13	договор с продлонгацией
Брянск	г. Брянск, ул. Ульянова, дом 8	Договор №ОМС-АР- 40/1 от 09.07.2020 аренды нежилых помещений	ООО «Союз "ОМС»	310,2 (250,4+9,9+49,9)	11 месяцев с продлонгацией
	Брянская область, г. Клинцы, ул. Калинина, дом 153	Договор аренды нежилого помещения №27/18 от 27.06.2018 доп от 01.12.2021	Кобзева В.В.	83,2 кв.м.	11 месяцев с продлонгацией
Орловская область	Орловская обл., г. Орел, ул. Раздольная д.11 пом 138а	Договор аренды нежилого помещения №01/10-2022 от 01.10.2022	ООО "Троя"	330,9 кв.м	11 месяцев с продлонгацией
Архангельская область	г. Архангельск, Окружное шоссе, д.9	Договор аренды №08/2019	Партнер-М, ООО	561,2+18,1+9,7= 589 кв.м.	До 01.07.2020 года, продолжаем пользоваться - считается заключенным на

					неопределенный срок
Архангельская область	г. Архангельск, Окружное шоссе, д.9	Договор аренды №09/2019	Партнер-М, ООО	15+3,9+74,6+9,5+31,8=134,8 кв.м	До 30.09.2020 года, продолжаем пользоваться - считается заключенным на неопределенный срок
Архангельская область	г Архангельск, пр. Троицкий 17	Договор аренды ЕП/281/1	МНОГО ЮЛ	38 кв.м	ДО 09/09/25 Но пока нет гос рег считается заключенным на 11 мес, до 09/08/23, а потом снова на 11 мес
Архангельская область	г. Архангельск, Садовая 48	Договор аренды нежилого помещения № 01/10-2022Ар	ООО "Юникосметик"	144,1	На неопределенный срок
Архангельская область	г. Котлас, Болтинское шоссе, д.8, к.3	Договор аренды нежилого помещения № 71/1	ИП Фролова И.Б.	80,6 кв.м	До 01.07.2022 года, после если продолжаем пользоваться то на неопределенный срок
Ярославская область	г.Ярославль, ул.Магистральная 32	Договор аренды нежилых помещений №10/02-14	ООО «Ванчес»	340	автоматическая пролонгация каждый год, если не заключено доп.соглашение на расторжение договора
	г. Ярославль, ул. Республиканская, д.78/9	Договор аренды нежилых помещений № 29/01-16 от 29.01.2016 в ред от 22.02.2023	ООО "Юникосметик"	101,8	неопределенный срок
	г. Ярославль, ул. Победы, д. 41 ТРЦ "Аура"	Долгосрочный договор аренды № YRI-305-ДДА/2023	ООО "Ярренивест"	25,1	До 14.09.2026

1.10 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 «Ярославль»	4	60000
ОП «Белгород»	3	45000
ОП «Старый Оскол»	2	30000
ОП «Курск»	3	45000
ОП «Колпино»	14	210000
ОП «Великий Новгород»	2	30000
ОП «Калининград»	3	45000
ОП «Пермь»	7	105000
ОП «Чайковский»	1	15000
ОП «Березники»	2	30000
ОП «Владимир»	1	15000
ОП «Воронеж»	5	75000
ОП «Брянск»	3	45000
ОП «Липецк»	3	30000
ОП «Мурманск»	3	45000
ОП «Орел»	3	45000
ОП «Тамбов»	2	30000
ОП «Клинцы»	1	15000
ОП «Архангельск»	3	45000
ОП «Котлас»	1	15000

1.11 Вспышка коронавирусной инфекции (коронавирус COVID-19) в 2023 году не оказала существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность организации. Показатели финансовой отчетности свидетельствует о сохранении активов, объемов продаж в 2023 году. Сокращение персонала не производилось.

1.12 В связи с введением экономических санкций против Российской Федерации руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие данных обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1 В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

2.1.1 В связи с применением ФСБУ 06/2020 организация приняла решение не применять данный Стандарт в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 000,00 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.1.2 После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.1.3. В связи с применением ФСБУ 25/2018 права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами.

2.1.4 Право пользования активом и обязательство по аренде признается по каждому договору аренды одновременно на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018

2.1.5 Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

2.1.6 Срок полезного использования права пользования активом определяется равным сроку аренды. Если договор аренды заключен на неопределенный срок, то СПИ считается равным 4 годам. Амортизация начисляется линейным способом.

2.1.7 Арендные платежи признаются в качестве расхода ежемесячно в течение срока аренды.

2.1.8 Для расчета величины обязательств по аренде проценты начисляются ежемесячно.

2.1.9 резерв по сомнительным долгам рассчитывается на последнее число отчетного периода в следующем порядке:

$$\text{Сумма резерва} = 50 \% * \left(\begin{array}{c} \text{Сомнительный долг со сроком} \\ \text{просрочки от 45 до 90} \\ \text{календарных дней включительно} \end{array} \right) + \left(\begin{array}{c} \text{Сомнительный долг со сроком} \\ \text{просрочки свыше 90 календарных} \\ \text{дней} \end{array} \right)$$

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 100 000 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 Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце каждого месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».
- 2.7 Бухгалтерский учет всех первичных документов и операций, которые осуществляет ОП, ведет бухгалтер ОП. Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, не составляют бухгалтерскую отчетность.
- 2.8 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 31.12.2023 года составила 10 000 руб. Изменения величины Уставного капитала в 2023 году не происходило.

3.2. **Добавочный и резервный капитал** В течение 2023 года не было необходимости в формировании величины добавочного и резервного капитала. Остаток на 31.12.2023 года по счету 83 «Добавочный капитал» и счету 82 «Резервный капитал» отсутствует

3.3 Нематериальные активы

В 2023 году движения по счету 04 «Нематериальные активы» не происходило, остаток на начало и конец года по данному счету отсутствует

3.4 Основные средства Наличие и движение ОС

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					Выбыло объектов		Поступило	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2023	193 654	(40 329)	100337	(38119)	12138	(55578)				252690	(82414)
	5210	за 2022г.	138705	(13 389)	171 995	(9 385)	5 855	(32 795)	-	-	-	193 654	(40 329)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	3а 2023	3 429	(2 656)	1610		(381)					5039	(3037)
	5211	за 2022г.	8 727	(6 963)	-	(5 298)	4 765	(458)	-	-	-	3 429	(2 656)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	3а 2023	3 081	(2 500)				(253)				3081	(2752)
	5212	за 2022г.	4 766	(3 098)	328	(2 012)	1 009	(411)	-	-	-	3 081	(2 500)
Здания	5203	3а 2023	16563	(6757)	17356		10752	(13935)				30736	(4784)
	5213	за 2022г.	13 036	(3 141)	5460	(1 933)	54	(670)	-	-	-	16563	(6757)
Офисное оборудование	5204	3а 2023	-	-	258	(60)	13	(63)				198	(50)
	5214	за 2022г.	142	(23)	-	(142)	27	(4)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5205	3а 2023	6 309	(2 103)	17398			(3584)				23707	(5687)
	5215	за 2022г.	4 374	(164)	1 935	-	-	(1 938)	-	-	-	6 309	(2 103)
Право пользование активом		3а 2023	164272	(29314)	63715	(38059)		(36791)				189929	(66104)
		за 2022г.	108843		55429-	-	-	(29314)	-	-	-	164272	(29314)

В соответствии с ФСБУ 25/2008 были созданы арендные обязательства и начислены проценты, на задолженность по арендным платежам. На конец 2023 года Задолженность по арендным платежам 130 682 тыс. руб. На конец 2023 года сумма начисленных процентов составляет 12 781 тыс. руб.

В качестве ставки дисконтирования использовались средневзвешенные ставки по кредитам, публикуемые Банком России:

https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/0122/

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом проведен тест на обесценение балансовой стоимости активов. В результате проведенного теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, признаки обесценения внеоборотных активов не выявлены.

3.6. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	79481	122086		(125932)					75634
		за 2022г.	69032	6710	-	(56658)	-	-	-	-	79481
в том числе: платежи по аренде	5552	за 2023г.	79 481								75634
	5572	за 2022г.	69032	67107	-	(56658)	-	-	-	-	79481
Краткосрочная кредиторская задолженность (без АО)	5560	за 2023г.	464 046	579145	285	(499478)	0	0	0		543 996
	5580	за 2022г.	505 041	395 268	10	(438589)	-	-	2 316	-	464 046
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	388 090	180484		(85579)	0	0	0	0	482 995
	5581	за 2022г.	449 226	35 663	-	(96 799)	-	-	-	-	388 090
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 313	852		(757)					1408
	5582	за 2022г.	1 096	1 007	-	(790)	-	-	-	-	1 313
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	54 839	10164	285	(27233)					38055
	5583	за 2022г.	36 980	15 536	10	-	-	-	2 313	-	54 839
кредиты	5564	за 2023г.	-	0	0	0	0	0	0	0	0
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1								
	5566	за 2022г.	10	4	-	(16)	-	-	3	-	1
Задолженность перед работниками		за 2023г.	19804	387645		(385909)					21540
		за 2022г.	17 730	343 058	-	(340 984)					19804
арендные обязательства	5565	за 2023г.	56658	58972		(60584)					55046
	5585	за 2022г.	39810	56658	-	(39839)	-	-	-	-	56658
кредиторская задолженность - всего		за 2023г.	600185	760196	285	(685994)	0	0	0	0	674678

3.7. Финансовые вложения за 2023 год

На конец 2023 года у общества размещен депозит под проценты без возможности досрочного снятия на сумму 44 000 тыс. руб.

На конец 2023 остаток по процентным договорам займа 8 906 тыс. руб.

. С физическими лицами:	8 906 тыс. руб
Жбанов договор займа № 12/2022 от 27.12.2022	1000 тыс. руб
Харитоновна Анна Александровна	278 тыс. руб
Атабекян Аик Андраникович	7 628 тыс. руб

3.8. Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит ор- ской в де- биторскую задолж ен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2023	63581	(6048)	37623		(41268)		(275)				59651	(5835)
	5530	за 2022г.	75 449	(4237)	36 116	-	(50 301)	-	(1810)	-	2 316	-	63 581	(6048)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2023	44281	(6048)	17148		(17308)		(230)				43 891	(5835)
	5531	за 2022г.	50 828	(4237)	23 901	-	(30 437)	-	(1810)	-	-	-	44 291	(6048)
Авансы выданные	5512	3а 2023	7214		8834		(4466)						11582	
	5532	за 2022г.	13 130	-	4 015	-	(9 931)	-	-	-	-	-	7 214	-
Прочая	5513	3а 2023	12076		11641		(19494)		(45)				4178	-
		за 2022г.	11 491	-	8 201	-	(9 932)	-	-	-	2 316	-	12 076	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500		63581	(6048)	37118		(24251)		92099				76234	(5675)
	5520	за 2022г.	75 449	(4273)	36 116	-	(50 301)	-	(1810)	X	2 316	-	63 581	(6048)

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2023 отсутствует. ООО «Юникосметик» (ИНН 7826704356) - является основным поставщиком товара Общества.

3.8. **Выручка, полученная за 2023 год** 2 128 193 тыс. рублей, себестоимость отгруженных товаров составила 1 261 070 тыс. руб, Премии, выплаченные покупателям в сумме 23 735 тыс. рублей не уменьшают показатель Выручки и отражены в составе статьи Прочие расходы

Все товары и услуги в 2023 году были реализованы на территории РФ

3.9. **Коммерческие расходы за 2023 год** составили 777 317 тыс. рублей,

Наименование показателя	за 2023г.
Материальные затраты	74 127
Расходы на оплату труда	388 547
Отчисления на социальные нужды	123 879
Амортизация	5 301
Аренда помещений	57 921
Прочие затраты	127 542
Итого по элементам	777 317

3.10. **Прочие доходы за 2023 год** составили 8 342 тыс. рублей,

3.11. **Прочие расходы за 2023 год** составили 64 130 тыс. рублей, в т. ч:

- Расходы на подарки 3 401 тыс. рублей,
- расходы на услуги банков 26 959 тыс. рублей,
- резерв сомнительных долгов 1 946 тыс. рублей,
- премии, выплаченные покупателям 23 735 тыс. рублей.

3.12. **Денежные средства по текущим операциям**

Обороты по сч 50.03 за 2023 год не отражены в отчете о Движении ДС, т.к. в Балансе данные отражаются по строке 1260 Прочие оборотные активы, а не в составе ДС и денежных эквивалентов (строка 1250).

Данные в отчете о движении денежных средств за 2023 год

Поступило денежных средств в 2023 году от текущих операций всего 2 159 687 тыс. рублей, в т. ч:

- средства, полученные от покупателей 2 108 444 тыс. руб. без НДС

Платежи по текущим операциям всего- 2 047 400 тыс. руб

- на оплату труда и выплаты социального характера за 2023 год израсходовано 511 716 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 1 470 280 тыс. рублей, без НДС.
- на оплату налога на прибыль направлено 10 976 тыс. рублей,
- остаток денежных средств на 31.12. 2023 года составил 75 763 тыс. руб.

3.13. **Денежные средства от инвестиционных операций**

- поступления (возврат) предоставленных займов – 5 978 тыс. руб.
- Возврат депозитов 261 500 тыс руб
- платежи в связи с приобретением внеоборотных активов – 28 113 тыс. руб.
- платежи в связи с предоставлением займов – 4 500 тыс. руб
- платежи в связи с размещением депозита – 272 000 тыс. руб

3.14. **Чистые активы**

Сумма чистых активов на 31.12.23 отрицательная -3 241 тыс. рублей.

3.15. **Аффилированные лица**

Аффилированными лицами ООО «Эстель Сервис» являются: генеральный директор – Воронцов Юрий Алексеевич. В пользу аффилированных лиц в 2023 году выплачивался доход в виде заработной платы согласно должностному окладу, выплат премий не производилось.

3.16. **Чистая прибыль Общества**

По итогам 2023 года прибыль составила 15754тыс. руб.

- 3.17. На момент подписания бухгалтерского баланса участником Общества не принято решение об источниках покрытия убытков, образованных за 2023 год.

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:

	2023 год, тыс. руб.
прибыль до налогообложения	25 311
Налог на прибыль	9 551
В т.ч текущий налог на прибыль	6543
Отложенный налог на прибыль	3 014
Чистая прибыль(убыток)	15754

V. Сведения о незаконченных судебных разбирательствах

- 5.1. Незаконченные судебные разбирательства на конец года:

Есть два гражданских судебных дела в Ленинском районном суде г. Воронежа по трудовому спору, в которых ООО «Эстель Сервис» участвует в качестве третьего лица:

1. Гражданское дело (номер в суде первой инстанции № 2-4610/2023) по иску Фонда пенсионного и социального страхования РФ по Воронежской области- Истец к Исайкиной Ольге Олеговны- Ответчик (бывший работник ООО «Эстель Сервис» - третье лицо, не заявляющее самостоятельных требований на стороне Истца) о взыскании в порядке регресса денежных средств, выплаченных в качестве страхового возмещения. 21.08.2023 решением суда первой инстанции исковые требования Истца были частично удовлетворены. 10.10.2023 Ответчиком была подана апелляционная жалоба на решение суда первой инстанции. 16.01.2024 г. апелляционным определением Воронежского областного суда решение суда первой инстанции было оставлено без изменения, а апелляционная жалоба Истца - без удовлетворения.
2. Административное дело (номер в суде первой инстанции 2а-2977/2023 по иску Исайкиной Ольги Олеговны- Ответчик (бывший работник ООО «Эстель Сервис» - заинтересованное лицо на стороне Ответчика)к Государственной инспекции труда в Воронежской области о признании незаконным и отмене заключения ГИТ о признании несчастного случая, произошедшего с Истцом, не связанным с производством. 28.06.2023 решением суда первой инстанции Истцу было отказано в удовлетворении исковых требований в полном объеме. 26.09.2023 апелляционным определением Воронежского областного суда решение суда первой инстанции было оставлено без изменения, а апелляционная жалоба Истца - без удовлетворения. 23.01.2024 постановлением Первого кассационного суда общей юрисдикции решение суда первой инстанции и апелляционное определение были оставлено без изменения, а кассационная жалоба Истца - без удовлетворения.

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 начало года определено оценочное обязательство в сумме 23 485 тысяч рублей. На конец года определено оценочное обязательство в сумме 27 989 тыс. рублей.
- 6.2. В целях достоверного отражения сумм дебиторской задолженности в 2023 году организацией формируется резерв по сомнительным долгам. На начало года сумма резерва составила 6 048 тысяч рублей. На конец года сумма резерва составила 5 835 тыс. рублей.
- 6.3. В целях достоверного отражения суммы запасов в 2023 году организацией сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей. На 31.12.2023 сумма резерва составила 46 444 тыс. рублей.

VII. Информация о связанных сторонах

- 7.1. Физическое лицо, владеющее долей более чем 20% в УК в 2023 году доходы не получало, никаких операций с ним не осуществлялось.
- 7.2. Вознаграждение основного управленческого персонала за 2023 год составило 249 тыс. рублей, в указанную сумму входит оплата труда за отчетный период, налоги и страховые взносы, уплачиваемые в бюджет, ежегодный оплачиваемый отпуск.
- К основному управленческому персоналу организация относит генерального директора.

VIII. Информация об экологической деятельности

- 8.1. Организация в 2023 году не является плательщиком платежей за негативное воздействие на окружающую среду.

IX. События после отчетной даты

- 9.1 На момент подписания бухгалтерского баланса решение о распределении чистой прибыли не принималось.
- 9.2 ООО «Эстель Сервис» 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 владеет информацией по снижению спроса на товар, уменьшения клиентской базы не произошло. Обязательства перед поставщиками и бюджетом Общество планирует исполнять в установленные сроки.
- 9.5 Так как ситуация не стабильна и быстро меняется, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие данных обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

X. Бенефициарные владельцы

- 10.1 Бенефициарным владельцем ООО «Эстель Сервис» является физическое лицо, владеющее более 25 % в капитале:
Мицкевич Андрей Здиславович – размер доли 100%

XI. Допущение непрерывности деятельности

11.1 Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности. Исходя из текущих условий деятельности руководство имеют достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

11.03.2024г.

Генеральный директор

Воронцов Ю.А.