

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «ВМВ КОСМЕТИК ГРУП РУС» за 2023 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) **ООО «ВМВ КОСМЕТИК ГРУП РУС»** зарегистрировано ИФНС № 5029 по г. Мытищи Московской области 15.03.2016 г. Свидетельство о государственной регистрации серия 50 № 014268486 ОГРН 1165029052055, ИНН 5029208755, КПП 502901001, юридический адрес и фактический адрес: 141009, Московская обл., Мытищи г, Колонцова ул., дом 5, корпус Здание Лаб. Корпус "А".

Бухгалтерский баланс **ООО «ВМВ КОСМЕТИК ГРУП РУС»** был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Информация:

1. Уставный капитал организации: 300 000 (триста тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: Российское юридическое лицо - ООО "Студия красоты и здоровья Диана" 197341, Санкт-Петербург г, Поликарпова аллея, дом № 2, помещение 1Н и иностранное юридическое лицо - HOLPINDUS, S.L 08185 Barcelona, Spain Llica de Vall, C/ Garraf 4.
3. Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.45 Торговля оптовая
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 33 человека.
5. Основной поставщик товаров: ЛАМАРВИ, С.А.У., (LABORATORIOS COSMETICOS LAMARVI, SAU) - ИСПАНИЯ.
6. Основной товар: парфюмерные и косметические товары, оборудование для парикмахерских, сопутствующие товары.
7. Наличие обособленных подразделений: Обособленное подразделение г. Санкт-Петербург, Обособленное подразделение г. Казань, Обособленное подразделение г. Набережные Челны, Обособленное подразделение г. Москва

2. Основные положения учетной политики

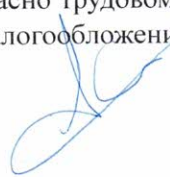
Учетная политика **ООО «ВМВ КОСМЕТИК ГРУП РУС»** утверждена приказом директора Хельида Понсе Амадео. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Способ списания материалов - по средней себестоимости. Товары учитываются по покупным ценам (фактическая себестоимость). Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Инвентаризация имущества проводится на отчетную дату. Учет ведется с использованием программного обеспечения, бухгалтерской программы 1С, кассовой техники. Ведется наличный и безналичный расчет с покупателями с соблюдением кассовой дисциплины. Создаются резервы в целях равномерного списания расходов.

3. Информация о руководстве.

ООО "Студия красоты и здоровья Диана" Россия — учредитель, 49 % доли собственности в УК

HOLPINDUS, S.L Испания — учредитель, 51 % доли собственности в УК.

Должность Генерального директора занимает Хельида Понсе А., на основании Приказа № 2 от 01.08.2016 г., является гражданином Королевства Испания, привлечен в статусе высококвалифицированного специалиста. Заработная плата Генерального директора согласно трудовому договору № б/н от 23.05.2016 г. составляет 5416,67 евро, выплачивается по курсу ЦБ РФ, налогообложение согласно Российского законодательства.



4. Основные показатели деятельности организации за 2023 год.

В отчетном году ООО «ВМВ КОСМЕТИК ГРУП РУС»:

- выручка по основному виду деятельности: 248 442 тыс. руб.
- прочие доходы: 29 641 тыс. руб.
- Себестоимость продаж: 94 309 тыс. руб.
- Амортизация ОС: 347 тыс. руб.;
- Фонд оплаты труда: 50 736 тыс. руб.;
- Командировочные расходы: 592 тыс. руб.;
- Аренда помещений: 8 222 тыс. руб.;
- Расходы компании: 79 713 тыс. руб.;
- Прочие расходы компании: 24 110 тыс. руб.
- Прибыль до налогообложения: 82 693 тыс. руб.
- Приобретение товаров за 2023 г.: 358 715 тыс. руб.
- Выплата дивидендов: 34 616 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль: 155 501 тыс. руб.

По сопоставимым цифрам в сравнении с 2022 годом, можем сказать следующее: выручка компании выросла на 20%.

5. Оценочные обязательства и резервы.

На 31 декабря 2023 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 340 тыс. рублей, срок исполнения - 31.12.2024 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 1 045 тыс. руб. (2023 г.).

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации на сумму 2 183 тыс. руб.

6. Заработная плата.

Заработная плата со сроком погашения за декабрь 2023 года, по сроку: 15.01.2024 г. выплачена своевременно. Списочная численность работников на 31.12.2023 — 33 чел. Текущность кадров — незначительна.

7. Информация по бенефициарным владельцам



8. Прочие доходы и расходы.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году) отражаются развернуто. Указаны расходы банков, курсовые разницы, расходы при конвертации для приобретения товара, проценты по выданным займам. В составе прочих доходов и расходов в 2023 г. учтена реализации основного средства - продажа электрического складского погрузчика Jungheinrich за 700 тыс. В сопоставимых ценах в сравнении с 2022 г. значительных изменений не произошло.

9. События после отчетной даты

Основным поставщиком товаров Обществу является компания ЛАМАРВИ, С.А.У., (LABORATORIOS COSMETICOS LAMARVI, SAU), компания зарегистрирована в соответствии с законами Королевства Испании. С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное колебание курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Влияние указанных событий на деятельность Общества на дату подписания отчетности не может быть определено.

10. Прочая информация

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- 02 мая 2023 г. ООО «ВМВ КОСМЕТИК ГРУП РУС» заключило с учредителем ООО "Студия красоты и здоровья Диана" Договор займа на сумму 20 млн. руб. Сумма займа утверждена и выдана на основании Договора займа № 1/23 от 01.05.2023 г.
- 28 апреля 2023 г. общим собранием учредителей ООО «ВМВ КОСМЕТИК ГРУП РУС» рассмотрены и утверждены к выплате дивиденды за 2021–2022 годы. Протокол 1/23 от 28.04.2023 г. в размере 34 615 743,54 руб. (70% прибыли). Россия (49%) – 16 961 714,33 руб. Испания (51%) – 17 654 029,21 руб. (перевод в евро), за вычетом налогов 13% и 10%, соответственно. Учтено: Конвенция между Правительством Российской Федерации и Правительством Королевства Испания (ставка 10%).

Генеральный директор

ООО «ВМВ КОСМЕТИК ГРУП РУС»

Хельида Понсе А.



15 марта 2024 г.