ООО «Эстель Сервис Поволжье»

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 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 2023 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 210 человек.

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 «Пенза ТРК КОЛЛАЖ»	583545001	Г. Пенза
ОП «Ульяновск»	732645001	г. Ульяновск
ОП «Ульяновск, ТРК Аквамолл»	730045001	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, ул. Калужская, д. 27	Договор субаренды нежилого помещения №98	БИЗНЕС ЦЕНТР ОООО	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, д.41, пом.1	Договор аренды нежилого помещения № 01/06-2023Аз	Морозова Оксана Владимировна ИП	175,5
	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
	Пензенская обл., г. Пенза, пр. Строителей, 1В. ТЦ КОЛЛАЖ	Договор аренды нежилого помещения № 1-93-40	ИНВЕСТ-ЕВРО-ПЕНЗА ООО	40,0
Саратовская область	Саратовская обл., г. Балаково, ул. Рабочая, 49	Договор аренды нежилого помещения № 01/08-2023Б	Колушев Евгений Геннадьевич	193,3
	г. Саратов, ул. им. Мичурина И.В., д. № 62/64	Договор аренды нежилого помещения № 26/11-2014_С	Мольченков Дмитрий Николаевич	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 №	ПАРИТЕТ ООО	507,4 – склад, 80 - офис

ОП (регион)	Адрес помещения	Договор	Контрагент	Площадь (м2)
		30/11-2018С		
Ульяновская обл.	г. Ульяновск, пр. Гая, дом 96	Договор аренды нежилых помещений №10/07-15	ТАРИМПЭКС ООО	Склад 258,27+ офис 18,52
	г. Ульяновск, Московское шоссе, д. 108 (ТЦ Аквамолл)	Договор аренды нежилого помещения № 122/23	ПО МЕТАЛЛИСТ ООО	43,6

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 31.12.2023 года составила 10 000 руб.

3.2. Добавочный и резервный капитал

Обороты и остаток на 31.12.2023 года по счету 83 «Добавочный капитал» и счету 82 «Резервный капитал» отсутствуют.

3.3. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств Общества на 31.12.2023 года составляет 86 752тыс. руб., в т.ч.:

- права пользования активами по ФСБУ 25/2018 – 42 047 тыс. рублей,
- автомобили – 2 451 тыс. рублей,
- неотделимые улучшения в арендованные помещения – 7 570 тыс. рублей,
- оборудование и мебель – 426 тыс. рублей,

3.4. Нематериальные активы

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

3.5. Запасы

На 31.12.2023 года стоимость запасов составила 146 875 тыс. рублей, в том числе:

- товаров – 146 831 тыс. рублей,
- материалы на складе – 39 тыс. рублей.

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (краткосрочная) на 31.12.2023 года составила 73 697 тыс. рублей, в том числе:

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 7 818 тыс. рублей (в бухгалтерском балансе показана за вычетом суммы резерва сомнительных долгов),
- предоплата за товары, услуги 60 653 тыс. рублей.
- краткосрочные займы, выданные сотрудникам организации 2 868 тыс. рублей,

3.7. Кредиторская задолженность на 31.12.2023 года составила 264 008 тыс. рублей, в т. ч:

- кредиторская задолженность перед поставщиками 238 394 тыс. рублей,
- задолженность перед персоналом организации 8 188 тыс. рублей,
- задолженность перед внебюджетными фондами 1 244 тыс. рублей,
- задолженность по налогам и сборам 14 934 тыс. рублей,

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

3.8. Выручка, полученная за 2023 год 1 002 549 тыс. рублей, в т. ч:

- выручка от продажи товаров 981 948 тыс. рублей,
- выручка от реализации услуг и товаров студий и салонов – 20 600 тыс. рублей.

Все товары в 2023 году были реализованы на территории РФ.

3.9. Коммерческие расходы составили 272 749 тыс. рублей, в т. ч:

- аренда помещений 18 215 тыс. рублей,
- расходы на ГСМ 14 025 тыс. рублей,
- расходы на оплату труда 153 205 тыс. рублей,
- командировочные расходы 2 247 тыс. рублей,
- страховые взносы 31 169 тыс. рублей.

3.10. Прочие доходы за 2023 год составили 5 694 тыс. рублей, в т. ч:

- оприходование по результатам инвентаризации 166 тыс. рублей;
- проценты к получению 2 698 тыс. руб.
- закрытие резервов по сомнительным долгам – 923 тыс. руб.

3.11. Прочие расходы за 2023 год составили 24 995 тыс. рублей, в т. ч:

- расходы на услуги банков 11 846 тыс. рублей,
- резерв сомнительных долгов 767 тыс. рублей,
- премии, выплаченные покупателям 2 730 тыс. руб.

3.12. Денежные средства по текущим операциям

Поступило денежных средств в 2023 году от текущих операций всего – 874 459 тыс. рублей, в т.ч:

- средства, полученные от покупателей 814 563 тыс. руб.

– На оплату труда и выплаты социального характера за 2023 год израсходовано 139 115 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 508 724 тыс. руб,
- остаток денежных средств на 31.12.2023 года составил 228 216 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 31.12.2023 – 114 394 тыс. рублей.

3.14. Аффилированные лица

Аффилированными лицами ООО «Эстель Сервис Поволжье» являются: генеральный директор – Нуриахметов Аглям Равилевич. В пользу аффилированных лиц в 2023 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 2023 год.

3.16. В 2023 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:

	2023 год, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	25 924
Налог на прибыль	-7 134
в т.ч. текущий налог на прибыль	-10 134
отложенный налог на прибыль	3 000
Прочее	-222
Чистая прибыль	**18 568**

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 12 898 тыс. рублей.

6.2. В целях достоверного отражения сумм дебиторской задолженности в 2023 году организацией формируется резерв по сомнительным долгам. На конец года сумма резерва составила 942 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 27 588 тыс. рублей.

VII. Информация о связанных сторонах

7.1. Физическое лицо, владеющее долей более чем 20% в УК в 2023 году получало доход в виде заработной платы согласно должностному окладу.

7.2. Вознаграждение основного управленческого персонала за 2023 год составило 2 393 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. События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности организации, отсутствуют.

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.

20.03.2024 г.

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

