



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 2023 год

1. 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 2023 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 148 человек
- 1.9 У общества зарегистрировано 13 обособленных подразделений в 7 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.
- 2.2 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 31.12.2023 года составила 20 000 руб. Изменения величины Уставного капитала в 2023 году не произошло.

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 Основные средства

Балансовая стоимость основных средств Общества на 31.12.2023 года составляет 69 781 тыс. руб., в т. ч.:

права пользования активами по ФСБУ 25/2018 – 65 735 тыс. руб.,
неотделимые улучшения в арендованное помещение – 3 835 тыс. руб.,
стеллажное оборудование для складов – 80 тыс. рублей,
оборудование и мебель – 131 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 88 180 тыс. рублей, в том числе:
товаров – 88 086 тыс. рублей,
материалы на складе – 94 тыс. рублей

3.6 Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023 года составила 4 318 тыс. рублей, в том числе:

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 2 596 тыс. рублей,
- предоплата за товары, услуги 1 722 тыс. рублей.

3.7 Кредиторская задолженность на 31.12.2023 составила 182 916 тыс. рублей, в том числе:

- кредиторская задолженность перед поставщиками 91 492 тыс. рублей,
- задолженность перед персоналом организации 5 307 тыс. рублей,
- задолженность перед внебюджетными фондами 1 577 тыс. рублей,
- задолженность по налогам и сборам 5 314 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 540 589 тыс. рублей.

3.9 Все товары в 2023 году были реализованы на территории РФ.

3.10 Коммерческие расходы составили 200 152 тыс. рублей, в т. ч:

- аренда помещений 24 059 тыс. рублей,
- расходы ГСМ 6 621 тыс. рублей,
- расходы на оплаты труда 93 421 тыс. рублей,
- командировочные расходы 3 152 тыс. рублей,
- расходы на рекламу 6 053 тыс. рублей,
- страховые взносы 18 548 тыс. рублей.

3.11 Прочие доходы за 2023 год составили 1 981 тыс. рублей.

3.12 Прочие расходы за 2023 год составили 15 234 тыс. рублей.

3.13 На оплату труда и выплаты социального характера за 2023 год израсходовано 112 155 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 – 156 тыс. руб.

3.15 Чистые активы

Сумма чистых активов на 31.12.2023 составляет 32 901 тыс. рублей.

3.16 Аффилированные лица

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

3.17 Чистая прибыль Общества

По итогам 2023 года прибыль Общества составила 8 013 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 2023 году, получало доходы в качестве Генерального директора. За 2023 год – 37 тыс. руб.
- 7.2 Вознаграждение основного управленческого персонала, в том числе Генерального директора, за 2023 год составило 672 тыс. рублей, в указанную сумму входит оплата труда за отчетный период и НДФЛ, уплачиваемый в бюджет, ежегодный оплачиваемый отпуск.

VII. События после отчетной даты

- 8.1 Отсутствуют.

21.03.2024г.

Генеральный директор ООО «Эстель Сервис Урал»

Краснов К.А.