ООО "Мир Лечебной Косметики"

Общество с ограниченной ответственностью "Мир Лечебной Косметики", ИНН 7735114141

124498, г.Москва, Зеленоград, проспект Георгиевский, д.5, тех.этаж 5,помещ.1,комн.40

Адрес для почтовой корреспонденции: 124498, г.Москва, Зеленоград, проспект Георгиевский, д.5

Тел.: (495) 741-34-00 Факс: (495) 739-39-10

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

Организация зарегистрирована 28 августа 2002 года.

ОГРН 1037739822460, ИНН 7735114141 КПП 773501001

Юридический адрес: 124498, г. Москва, г. Зеленоград, пр-кт Георгиевский, д. 5, тех эт. 5 помещ I ком. 40

Фактический адрес нахождения: 124498, г. Москва, г. Зеленоград, пр-кт Георгиевский, д. 5, тех эт. 5 помещ I ком. 40

Основной вид деятельности организации: Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло ОКВЭД 46.18.13

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 182 чел.;

Филиалы, представительства и обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение 141446, Московская область, Химки г, Кирилловка (Подрезково мкр.) кв-л, стр. 5Д, помещение №211 КПП: 504745001

2. **Основные положения учетной политики**

Учетная политика ООО «Мир Лечебной Косметики» утверждена приказом генерального директора.

- Бухгалтерский учет в 2023 году ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

- Бухгалтерский учет в 2023 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Предприятие 8.3

- Отражение фактов хозяйственной жизни производиться с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами

- Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312)

- При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

- Оценка приобретаемых товаров для перепродажи по покупным ценам. (Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019 «Запасы)

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности раскрывается только информация о балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (Основание: п.23 и п. 4 ФСБУ 26/2020)

- Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019). При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

- Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

- В отчетном году выручка ООО «Мир Лечебной Косметики» составила:

1	По основному виду деятельности «Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло»	4 567 718 тыс. руб.
3	Прочие доходы (реализация основных средств)	110 939 тыс. руб.

- Затраты на производство и реализацию продукции

1	Себестоимость реализованных товаров	3 449 908 тыс. руб.
2	Материальные затраты	95 605 тыс. руб.
3	Расходы на оплату труда	199 778 тыс. руб.
4	Отчисления на социальные нужды	58 896 тыс. руб.
5	Амортизация	53 855 тыс. руб.
6	Прочие расходы	616 088 тыс. руб.

- Чистая прибыль по результатам года составила 91 021 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

- Собственник - Майзанов Вадим Борисович ИНН 773500537755, Номинальная стоимость доли 5000 руб.;
- Собственник - Орлов Эдуард Борисович ИНН 773501326500, Номинальная стоимость доли 5000 руб.;

Генеральный директор - Майзанов Вадим Борисович ИНН 773500537755

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 5 279 тыс. руб.;
Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 1434,2 тыс. руб.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Бенефициарным владельцем Общества являются:
- Майзанов Вадим Борисович ИНН 773500537755, Номинальная стоимость доли 5000 руб.;
- Орлов Эдуард Борисович ИНН 773501326500, Номинальная стоимость доли 5000 руб.

5. Оценочные обязательства и резервы

Оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в 2023 году не формировалось из за отсутствия не отгулянных дней отпуска.

Резерв по сомнительным долгам сформирован не формировался в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ и товаров в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв под снижение стоимости ОС в 2023 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

6. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Однако, в сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность

7. События после отчетной даты

В 2023 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а так же меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным"

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Информация о рисках

Страховые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

12. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор _____ Майзанов В.Б.

Дата бухгалтерской отчетности 27 марта 2024 года

МП