

Общество с ограниченной ответственностью «Эстель Сервис Юг»

ОГРН 1177847228393; ИНН 7806272740, КПП 780601001

Юридический адрес: 195273, Санкт-Петербург г, Пискаревский пр-кт, дом № 63, корпус 6, литера А, пом. 24/2

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За 2023 год

I. Общие сведения.

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Эстель Сервис Юг» зарегистрировано МИФНС № 21 по г. Санкт-Петербургу 03 июля 2017 года.
- 1.2 Обществу присвоен ИНН 7806272740 КПП 780601001.
- 1.3 Юридический адрес: РФ, 195273, Санкт-Петербург, Пискаревский пр., д.63, корп.6, лит. А, пом. 24/2
- 1.4 Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.
- 1.5 Учредители общества: Продан Роман Михайлович
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: Продан Роман Михайлович – генеральный директор (Решение единственного участника ООО «Эстель Сервис ЮГ» от 09.06.2022г. о продлении полномочий на пять лет с 23.06.2022г. по 22.06.2027г.)
- 1.8 Информация о численности персонала.
Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет за 2023 год 219 человек, за 2022 год 212 человек
- 1.9 Общество зарегистрировало 18 обособленных подразделений в 12 городах.
- 1.10 Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "Эстель Сервис ЮГ" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год сформирована в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № УП-2023 от 29.12.2022г., разработанной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ). Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году отсутствуют

- 2.1 Плановая инвентаризация активов и обязательств проводится ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в целях обеспечения достоверности ее данных.
- 2.2 Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.
- 2.3 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.
- 2.4 Оценка МПЗ при их использовании и прочем выбытии (включая товары) производится по средней себестоимости.

- 2.5 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.
- 2.6 Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.
- 2.7 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.
- 2.8 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.
- 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. Обособленные подразделения 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.
- 2.12 Для расчета налога на прибыль по обособленным подразделениям, применяется показатель расходы на оплату труда.
- 2.13 Резерв по сомнительным долгам рассчитывается на последнее число отчетного периода в следующем порядке:

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

- 2.14 Средства, размещенные на депозитный счет, сроком до 100 календарных дней признаются денежными эквивалентами.

III. Основные показатели деятельности предприятия.

- 3.1 Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.
- 3.2 Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Табличные пояснения Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	за 2023г.	27533	8023	23170	133	37	5997	50571	13983
в том числе:									
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	1703	1655	409	-	0	59	2112	1714
Транспортные средства	за 2023г.	8369	3662	13036	-	0	3423	21405	7085
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	9570	1735	1613	133	37	1922	11050	3620
Другие виды основных средств	за 2023г.	7059	685	8113	-	0	450	15172	1135
Офисное оборудование	за 2023г.	832	286	0	-	0	143	832	429
ППА	за 2023г.	70457	15895	14216	9161	4199	12600	75512	24296
Итого		97990	23918	37387	9294	4236	18597	126082	38280

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости выше 100 тыс. руб. В соответствии с пунктом 4 ФСБУ 6/2020 актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.
- предназначен для использования Организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится.

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2023 год. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

3.2 Учет аренды

Учет операций аренды для целей бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Объекты учета аренды на 01.01.2023г.:

Основное средство	Сведения об аренде		Срок аренды		
	Арендодатель	Договор	Начало	Лет	Месяцев
Аренда Студия Ставрополь	Койчев Мухамед Мухабович ИП	Договор аренды № 11/11-20Ст от 15.11.2020	01.01.2022	3	11
Аренда помещения Армавир	АГРО ООО	Договор аренды №3107/2020 от 31.07.2020	01.01.2022	3	7
Аренда помещения Владикавказ	Козырев Валерий Рамазанович	Договор аренды № АР-04/06-18ВК от 04.06.2018г.	01.01.2022	4	
Аренда помещения Ессентуки склад	ДАНКО ЗАО	Договор аренды Ессентуки (склад)	01.01.2022	1	
Аренда помещения Ессентуки офис	ДАНКО ЗАО	Договор аренды Ессентуки офис	01.01.2022	4	
Договор аренды Армавир Студия	КУБАНЬСТРОЙСЕРВИС ООО	Договор аренды Армавир студия	01.01.2022	4	
Аренда помещения Краснодар	Кривонос Владимир Николаевич ИП	Договор аренды Краснодар	01.01.2022	4	
Аренда помещения Кизляр	Османов Казимбек Бахмудович	Договор аренды Кизляр	01.01.2022	4	
Аренда помещения Новороссийск	ПРИБОЙ АО	Договор аренды Новороссийск	01.01.2022	4	
Аренда помещения Краснодар студия	ЮНИКОСМЕТИК	Договор аренды Краснодар студия	01.01.2022	4	
Аренда помещения Буденновск	ОРХИДЕЯ ООО	Договор аренды Буденновск №01/10-2018Б от 01.10.2018г.	01.01.2022	4	
Аренда помещения Туапсе	Пеньков Сергей Соломонович ИП	Договор аренды Туапсе №17/07-14 от 21.07.2014	01.01.2022	4	
Аренда помещения Новороссийск студия	Белая Анаид Ивановна ИП	Договор аренды Новороссийск Студия	01.01.2022	4	
Аренда помещения Владикавказ Студия	Дзугцев Сергей Таймуразович	Договор аренды Владикавказ Студия	01.06.2022	3	7
Аренда помещения Каневская	Спиричев Геннадий Иванович	Договор аренды Каневская	25.11.2022	3	1
Аренда помещения Сочи	ТОРГОВЫЙ ДВОР ООО	Договор аренды Сочи № 65 от 01.12.2021.	01.01.2022	4	

За 2023 год были заключены четыре новых договора аренды:

Аренда помещения Сочи Моремолл	МОРЕМОЛЛ АО	Договор аренды ТЦ Моремолл Сочи	13.06.2023	3	2
Аренда помещения Краснодар Галерея	ГАЛЕРЕЯ КРАСНОДАР АО	Договор аренды Галерея Краснодар	07.08.2023	3	2
Аренда помещения ВЛК магазин	Битаров Хетаг Вячеславович	Договор аренды Владикавказ ТЦ Галерея	05.10.2023	3	
Аренда помещений Ставрополь	Кошкин Максим Сергеевич	Договор аренды Ставрополь №01/03/23 от 01.03.23	01.03.2023	4	

В 2023 году договор аренды с ООО «Торговый Двор» был расторгнут.

Все договоры аренды заключены с целью осуществления основной деятельности организации (торговля парфюмерно-косметической продукцией), помещения используются в качестве складов и офисов для персонала. 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.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в 2023 году 5 291 тыс. рублей.

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

Ограничений использования предмета аренды, обусловленных договором аренды нет.

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.

3.4 Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (далее ПБУ 19/02).

Финансовые вложения составляют на 31.12.23 г. составляют 11 994 тыс.руб., в т.ч.

- Долгосрочные займы, выданные сотрудникам 11 732 тыс.руб.,
- Краткосрочные займы, выданные сотрудникам 262 тыс.руб.,

Табличные Пояснения Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	выбыло (погашено)		На конец периода
		первоначальная стоимость	Поступило	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	за 2023г.	11932	1010	-1210	11 732
	за 2022г.	6630	6387	-1085	11932
Краткосрочные - всего	за 2023г.	-	892	-630	262
	за 2022г.	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	за 2023г.	11932	1902	-1840	11994
	за 2022г.	6630	6387	-1085	11932

Организацией проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2023 год. По результатам такой проверки сформирован резерв на обесценение финансовых вложений в сумме 5 552 тыс.руб.

3.5 Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2023г. составляют 19 044 тыс.руб.

3.6 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н (далее ФСБУ 5/2019). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Стоимость запасов на 31.12.23 составляет 156 910 тыс. руб., в т.ч.

- товаров 155 730 тыс.руб.

- материалов на складе 70 тыс. руб.

Табличные Пояснения Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв в под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2023г.	156 841	-15 181	141 660	754 293	-736 946	-2 102	6	174 188	-17 277	156 910
	за 2022г.	163 489	-21 957	141 532	863 009	-869 657	6 809	-33	156 841	-15 181	141 660
в том числе: Сырье, материалы	за 2023г.	50	0	50	21 841	-21 821	0	0	70		70
	за 2022г.	37	0	37	15 008	-14 995	0		50		50
Товары для перепродажи	за 2023г.	156 511	-15 181	141 330	730 897	-714 400	-2 102	6	173 008	-17 277	155 730
	за 2022г.	163 338	-21 957	141 381	551 687	-558 514	6 809	-33	156 511	-15 181	141 330
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	280	0	280	1 555	-725	0	0	1 110	0	1 110
	за 2022г.	114	0	114	296 314	-296 148	0	0	280	0	280

3.7 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года составила 15 992 тыс. рублей, в том числе

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 5 760 тыс. рублей

- предоплата за товары, услуги 3 355 тыс. рублей

Табличные Пояснения Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период			Изменения за период				На конец периода		
				поступлени е	выбыло					
		На начало года			в результате хозяйствен ных операций (сумма долга по сделке, операции)	погаше- ние	списание на финансов ый результат	восста- новление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
		учтен ная по услов иям догов ора	величина резерва по сомнител ь- ным долгам							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-						
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	9 031	-95	1 722 143	-1 715 052	0	-35	16 122	-130	
	за 2022г.	15 737	-1 760	1 229 327	-1 236 033	0	-387	9 031	-95	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	4 964	-95	1 381 395	-1 380 469	0	-35	5 890	-130	
	за 2022г.	9 680	-1 760	1 163 797	-1 168 513	0	-1 855	4 964	-95	
Авансы выданные	за 2023г.	2 307	0	64 414	-63 366	0	0	3 355	0	
	за 2022г.	3 373	0	61 857	-62 923	0	0	2 307	0	
Прочая	за 2023г.	1 760	0	276 334	-271 217	0	0	6 877	0	
	за 2022г.	2 684	0	3 673	-4 597	0	0	1 760	0	
Итого	за 2023г.	16 122	-95	1 722 143	-1 715 052	0	-35	16 122	-130	
	за 2022г.	15 737	-1 760	1 229 327	-1 236 033	0	-1 855	9 031	-95	

Организацией создан резерв по сомнительным долгам в размере 130 тыс.руб.

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 157 801 тыс.руб, на 31.12.2022г. – 123 311 тыс.руб.

Поступило денежных средств в 2023 году от текущих операций всего – 1 186 391 тыс. рублей, в т. ч.:

- средства, полученные от покупателей 1 180 790 тыс. руб.

-проценты по депозитам до 3 месяцев 5 601 тыс.руб.

Поступило денежных средств в 2022 году от текущих операций всего – 990 897 тыс. рублей, в т. ч.:

- средства, полученные от покупателей 990 897 тыс. руб.

В течение 2023 года организация не осуществляла расчеты в иностранной валюте.

Платежи за 2023 год составили 1 134 008 тыс.руб., за 2022 год – 914 860 тыс.руб., в т.ч.:

	2023	2022
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	833 706	659752
оплата труда	242 165	204120
налог на прибыль	23 792	28022
прочие налоги	179	147
проценты по договорам аренды	5 291	5846
прочие платежи	26 824	16972
Услуги банка	18 387	10159
Компенсации ГСМ	7650	6808

На оплату труда и выплаты социального характера за 2023 год израсходовано 242 165 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 833 706 тыс. рублей, на оплату налога на прибыль направлено 23 792 тыс. рублей.

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала, а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов.

На основании ПБУ 23/2010 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», краткосрочные депозиты со сроком менее 3-х месяцев учитываются в составе денежных средств, как денежные эквиваленты.

3.9 Уставный капитал

Величина Уставного капитала на 31.12.2023г. составила 10 000 руб. Изменения Уставного капитала в 2023 году не произошло.

3.10 Добавочный и резервный капитал

В течение 2023 года не было необходимости в формировании величины добавочного и резервного капиталов.

3.11 Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 323 142 тыс.руб.

3.12 Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2023г. составляют 10 278 тыс.руб.

3.13 По строке 1450 Баланса отражены следующие прочие обязательства:

Долгосрочные права пользования активом

3.14 Кредиторская задолженность на 31.12.23 составляет 61 936 тыс.руб., в т.ч.

- краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками 352 тыс.руб.
- задолженность перед персоналом организации 12 039 тыс.руб.
- задолженность перед внебюджетными фондами 3 478 тыс.руб.
- задолженность по налогам и сборам 24 589 тыс.руб.

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

Кредиторская задолженность по полученной оплате (частичной оплате) в счет предстоящих поставок в бухгалтерском балансе при формировании показателей отражена без учета НДС.

Табличные Пояснения Наличие и движение кредиторской задолженности и ППА

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	39174	25571	-	-8460	-5291	19695	31299
	за 2022г.	48840	481	-	-	-5846	15993	39174
ППА	за 2023г.	39174	25571	-	-8460	-5291	19695	31299
	за 2022г.	48840	481	-	-	-	15993	39174
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	57457,00	1743292		-1738814	0		61936
	за 2022г.	118147,00	1192911	1	-1269595	0	15993	57457
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	595,00	956954	0	-956497	0	0	1052
	за 2022г.	65465,00	680187	0	-745058	0	0	595
авансы полученные	за 2023г.	94,00	7763	0	-7736	0	0	121
	за 2022г.	143,00	59	0	-108	0	0	94
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	30421,00	544687		-546956	0	0	28152
	за 2022г.	20890,00	334094	1	-324564	0	0	30421
кредиты	за 2023г.	0,00	0	0	0	0	0	0
	за 2022г.	0,00	0	0	0	0	0	0
займы	за 2023г.	0,00	0	0	0	0	0	0
	за 2022г.	0,00	0	0	0	0	0	0
прочая	за 2023г.	10355,00	214193	0	-211632	0	0	12916
	за 2022г.	10032,00	178571	0	-178248	0	0	10355
ППА	за 2023г.	15993,00	19695	0	-15993	0		19695
	за 2022г.	21617,00	0	0	-21617	0	15993	15993
Итого	за 2023г.	96631,00	1768863	1	-1747274	-5291	19695	93235
	за 2022г.	166987,00	0	0	0	-5846	X	96631

3.15. Движение и наличие оценочных обязательств Организации, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса.

Организация формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков. В соответствии с принципом начисления оценочные обязательства на оплату отпусков создаются по мере того, как работник зарабатывает право на отпуск.

Оценочное обязательство на оплату отпусков начисляется ежемесячно на первое число.

Размер оценочного обязательства формируется равным сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день отчетного периода.

Табличные Пояснения. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	14793	19501	16836	0	17459
в том числе:	14793	19501	16836	0	17459
резерв по предстоящим отпускам					

3.16 Выручка, полученная за 2023 год 1 181 335 тыс. рублей

Выручка, полученная за 2022 год 987 352 тыс. рублей

Все товары в 2023 году были реализованы на территории РФ. Основным видом деятельности общества в 2023 году являлась оптовая и розничная торговля парфюмерно-косметической продукцией марки Estel.

3.17 Коммерческие расходы за 2023 год составили 371 753 тыс. рублей, за 2022 год 295 893 тыс.руб., в т. ч:

	2023	2022
аренда помещений	22355	19905
расходы ГСМ	18131	15873
расходы на оплату труда	207233	170502
командировочные расходы	3059	1780
расходы на рекламу	9253	8597
страховые взносы	40413	32979
амортизация ОС	6068	4437
прочие расходы	65241	41820

3.18 Прочие доходы за 2023 год составили 8 851 тыс. рублей, за 2022 год – 10 889 тыс.руб. в т. ч:

	2023	2022
проценты к получению	6932	2173
оприходование по результатам инвентаризаций	55	173

3.19 Прочие расходы за 2023 год составили 27 130 тыс. рублей, за 2022 год - 27 030 тыс. руб. в т. ч:

	2023	2022
услуги банка	18438	10232
проценты по аренде	5291	5846

3.20 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.	2022 год, тыс. руб.
прибыль до налогообложения	93299	138402
Налог на прибыль	-20779	-29575
В т.ч текущий налог на прибыль	-21831	-28928
Отложенный налог на прибыль	1051	-647
Прочие		-6
Чистая прибыль(убыток)	72520	108821

Чистая прибыль Общества

Финансовое положение ООО «Эстель Сервис Юг» в 2023 году было устойчивым. По итогам 2023 года чистая прибыль составила 72 520 тыс. руб.

Чистые активы

Сумма чистых активов на 31.12.2023– 323 152 тыс. руб.

Сумма чистых активов на 31.12.2022 -250 632 тыс. руб.

3.21 Аффилированные лица

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

IV. Сведения о незаконченных судебных разбирательствах

4.1 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 2023 году формирует резерв предстоящих расходов. На 31.12.2023 определено оценочное обязательство в сумме 17 459 тыс. рублей, на 31.12.2022 – 14 793 тыс. рублей
- 6.2 В целях достоверного отражения сумм дебиторской задолженности в 2023 году организацией формируется резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2023 сумма резерва составила 5 683 тыс. рублей., на 31.12.2022 – 5647 тыс. рублей.

VII Сведения об обеспечении обязательств и платежей

Обеспечения обязательств и платежей на 31.12.2023 отсутствуют.

VIII. Информация о связанных сторонах

- 8.1 Физическое лицо, владеющее долей более чем 20% в УК в 2023 году получало доходы в качестве Генерального директора. За 2023 год – 61 тыс. руб., за 2022 год 44 тыс.руб. в указанные суммы входит оплата труда за отчетный период, налоги и страховые взносы, уплачиваемые в бюджет, ежегодный оплачиваемый отпуск.
- 8.2 Вознаграждение основного управленческого персонала, в том числе Генерального директора, главного бухгалтера, за 2023 год составило 976 тыс. рублей, за 2022 год 1 089 тыс.руб. в указанные суммы входит оплата труда за отчетный период, налоги и страховые взносы, уплачиваемые в бюджет, ежегодный оплачиваемый отпуск.
- 8.3 Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

IX. События после отчетной даты

Отсутствуют

X. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2023 год организацией получена прибыль размере 72 520 тыс. руб. События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для Организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества

-существенного снижения доходов Общества не наблюдается

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло

Руководство произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. Организация имеет стратегию развития на ближайшее время. По оценке руководства, у Организации отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

По состоянию на 31.12.2023 года у Организации размер чистых активов имеет положительную величину и составил 323 152 тыс. руб., при этом на 31.12.2022 чистые активы имели также положительную величину в сумме 250 632 тыс. руб.

На дату составления отчетности Организация:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководством Организации утвержден план по развитию его деятельности. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

При этом руководство в целом проводит политику, которая нацелена на обеспечение производственной и финансовой независимости от зарубежных рынков и обеспечивает устойчивость работы, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение экономической ситуации.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя текущая неопределенность может повлиять на будущую деятельность, это не влияет на способность Организации продолжать свою деятельность в течение, как минимум, ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство Организации выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе, в связи с чем бухгалтерская отчетность за 2023 год составлена с учетом принципа непрерывности.

28.03.2024г.

Генеральный директор ООО «Эстель Сервис Юг»

Продан Р.М.