

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к годовому отчету 2023 г  
**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФИЖИ СМ»**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Предприятие ООО «ФИЖИ СМ» зарегистрировано 18 января 2021 года.

Форма собственности предприятия - частная.

Учредитель - физическое лицо Орловская Лариса Сергеевна - 100%

Уставный капитал 10 000 руб. Оплачен в январе 2021г.

В июле 2023г. произошла смена лица, являющегося единоличным исполнительным органом организации. Новым генеральным директором с 18 июля 2023г. предприятия является Малошенко Тимофей Юрьевич.

Дочерних и зависимых фирм предприятие не имеет.

На конец отчетного периода на предприятии работает 41 человека, из них 35 - по основному месту и 6 человека по совместительству.

Финансово-хозяйственную деятельность организация начала вести с 18 января 2021г.

Расчетные счета открыты в рублях в ПАО «СберБанк» г.Москва, АО «Альфа-Банк» г.Москва, ПАО «МТС-Банк», рублях, евро и долларах АО «ТрансСтройБанк» г.Москва, Ардшинбанк (г.Ереван), АО ОТП Банк г.Москва. В АО «Альфа-Банк» открыт зарплатный проект. В связи с санкциями валюта приобретает в АО «ТрансСтройБанк», Ардшинбанк, АО ОТП Банк.

Организация ООО «ФИЖИ СМ» включена в реестр МСП. Взносы с зарплаты начисляет в соответствии с льготой МСП.

В декабре 2022г. организация получила лицензию на осуществление медицинской деятельности.

Она необходима при осуществлении консультирования клиентов различным техникам применения препаратов марки Novacutan.

В феврале и марте получены лицензии на фармацевтическую деятельность – оптовая и розничная.

Данные лицензии требуются для реализации нового препарата – Новокутан БТА.

ООО «ФИЖИ СМ» является оптово-розничной организацией, уплачивает торговый сбор в соответствии с законодательством г.Москвы. Организация занимается поставкой и реализацией косметических препаратов под торговой маркой «NOVACUTAN», страна бренда Франция, производство Южная Корея. Это такие препараты как:

- ИМПЛАНТАТ ИНТРАДЕРМАЛЬНЫЙ С ГИАЛУРОНАТОМ НАТРИЯ NOVACUTAN FBIO,
- ИМПЛАНТАТ ИНТРАДЕРМАЛЬНЫЙ С ГИАЛУРОНАТОМ НАТРИЯ NOVACUTAN SBIO,
- ИМПЛАНТАТ ИНТРАДЕРМАЛЬНЫЙ С ГИАЛУРОНАТОМ НАТРИЯ NOVACUTAN FBIO MEDIUM,
- ИМПЛАНТАТ ИНТРАДЕРМАЛЬНЫЙ С ГИАЛУРОНАТОМ НАТРИЯ NOVACUTAN FBIO LIGHT,
- ГЕЛЬ ИНТРАДЕРМАЛЬНЫЙ С ГИАЛУРОНАТОМ НАТРИЯ NOVACUTAN FBIO VOLUME,
- ГЕЛЬ ИНТРАДЕРМАЛЬНЫЙ С ГИАЛУРОНАТОМ НАТРИЯ NOVACUTAN SBIO,
- ГЕЛЬ ИНТРАДЕРМАЛЬНЫЙ С ГИАЛУРОНАТОМ НАТРИЯ NOVACUTAN YBIO,
- ГЕЛЬ ИНТРАДЕРМАЛЬНЫЙ С ГИАЛУРОНАТОМ НАТРИЯ NOVACUTAN FBIO LIGHT,
- МАСКА ФИЛЛЕР NOVACUTAN ДЛЯ ЛИЦА FULL FACE FILLER MASK В НАБОРАХ,
- БЛЕФАРОМАСКА ФИЛЛЕР NOVACUTAN ДЛЯ КОЖИ ВОКРУГ ГЛАЗ EYE FILLER MASK В НАБОРАХ,
- НОВОКУТАН БТА, лиоф. д/р-ра для в/м введ. 100 ЕД, фл. 100 ЕД.

Товар приобретается у поставщика - производителя LABORATORIES FIJIE SAS, Франция, Париж. Оплата по контрактам производится в евро после получения и оприходования товара в течении 100 календарных дней. Поставка товара осуществляется на условиях Инкотермс 2010 EX WORKS(EXW), GYEONGGI-DO. Общая сумма заключенных контрактов составляет 5 002,82 тыс. евро, что эквивалентно 490 816,6 тыс. руб.

Раस्ताмживается товар на Московской Шереметьевской и Внуковской таможне. Т.к. препараты различные, то и ставки НДС применяются различны - 20 % маски, 10 % гель и импланты, которые являются медицинскими изделиями.

клиентами в основном являются салоны и институты красоты, но есть и физические лица - врачи-косметологи. Оплата производится как безналичными, так и наличными средствами. Для работы с физическими лицами подключены 8 единиц ККТ, подключен эквайринг, предоставляемый ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНКОМ, ПАО Сбербанк, ЮМани ООО, осуществляется прием платежей непосредственно наличными деньгами и оплатой QR-кодами. Вся ККТ подключена к ОФД ИФНС.

Регион поставок — г.Москва, Московская область, Ростовская область и Краснодарский край (через регионального дилера ООО «Фрея»), Западная Сибирь (через регионального дилера ООО «Золотое сечение»), по реализации Новокутана БТА заключены дистрибуторские договоры по всей территории РФ.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется стандартным способом.

#### Основные средства

В 2023 году организация приобрела различные основные средства. Это в основном персональные компьютеры и ноутбуки со стоимостью свыше 40 тыс.руб.

Балансовая стоимость ОС «Офисного оборудования» на начало / конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 6/2020) 2 855,48 руб. / 5 987,17 тыс.руб. Начислена амортизация в размере 1 942,73 тыс.руб.;

Выбытия ОС за отчетный период не производились (пп. "г" п. 45 ФСБУ 6/2020);

Переоценки ОС в отчетном периоде не производились (пп. "д", "е" п. 45 ФСБУ 6/2020).

Структура выручки за 2023г. выглядит следующим образом (см. табл.1):

Таблица 1

Выручка организации от реализации в процентном отношении

Виды деятельности	2023г		2022г	
	Сумма (без НДС)	%%	Сумма (без НДС)	%%
Выручка от продажи товаров	772 537,0	99,91	518 200,9	99,89
Доставка	673,5	0,08	543,3	0,11
ИТОГО	773 210,52	100	518 744,3	100

По итогам 2023г. получена прибыль в размере 245 069 (Двести сорок пять миллионов шестьдесят девять) тысяч рублей. По сравнению с прибылью за 2022г. она выросла в 2,12раза (в 2022г. получена прибыль в размере 115 519,8 тыс. рублей).

Выручка увеличилась в 1,49 раз по сравнению с 2022г. Одними из причин такого сильного роста выручки стали изменения во внешней политики РФ, началом СВО и ухода некоторых крупных конкурентов с рынка РФ.

Затраты на производство показаны в таблице 2.

Таблица 2  
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	11 700	9 775
Расходы на оплату труда	5620	65 148	45 333
Отчисления на социальные нужды	5630	11 079	7 640
Амортизация	5640	1 413	1 552
Прочие затраты	5650	93 507	68 070
Итого по элементам	5660	182 847	132 370
Изменение отстатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	--	--
<b>ИТОГО Расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>182 847</b>	<b>132 408</b>

Заработная плата администрации (управленческий персонал) за 2023г. составил 27 797,55 тыс.руб. (за 2022 год - 21 247,16 тыс.руб.)

Заработная плата работников (специалистов) за 2023г. составил 37 886,88 тыс.руб. (за 2022 год - 22 276,16 тыс.руб.)

На 01.01.2024г. компания заемных средств не имеет.

На 01.01.23г. в банках размещено на депозитах 4 000,7 тыс.руб. Ставка 13,7 % годовых. Депозиты все краткосрочные.

Структура дебиторской (стр.1230 Бухгалтерского баланса) и кредиторской (стр.1520 Бухгалтерского баланса) задолженности отражена в Таблице 3

Таблица 3  
Тыс.руб.

Вид задолженности	на 31.12.23г.	на 31.12.22г.	на 31.12.21г.
<b>Дебиторская задолженность (стр.1230)</b>	<b>92 064</b>	<b>45 052</b>	<b>27 569</b>
в т.ч.			
- Расчеты с поставщикам и подрядчиками	44 146	11 341	4 904
- Расчеты с покупателями и заказчиками	46 806	29 109	21 969
<b>Кредиторская задолженность (стр.1520)</b>	<b>248 780</b>	<b>40 749</b>	<b>70 025</b>
в т.ч.			
- Расчеты с поставщикам и подрядчиками	229 166	25 332	63 765
- Расчеты с бюджетом	15 322	14 842	5 233
- Расчеты по авансам полученным	4 257	461	1 008

В 2023 г. во все уровни бюджетов РФ было начислено 182 584,87 тыс.руб. ( в 2022г. - 112 694,85 тыс.руб.), из них взносы 10 962, 2 тыс.руб. ( в 2022г. - 7 655,53 тыс.руб.)

Уплачено 178 773,4 тыс.руб. (в 2022г. - 78 006,25 тыс.руб.), их них взносов 10 949,83 тыс.руб. (в 2022г. - 7 273,77 тыс.руб.) соответственно.

В 2023г. участником Общества было принято решение о выплате дивидендов за 2022г.

#### Информация по связанным сторонам

В 2023г. проводились операции с Участником Общества. Было принято решение о выплате дивидендов Участнику Орловской Л.С. за 2022г. в размере 99 500 тыс. руб. Сумма выплачена полностью, НДФЛ удержан и перечислен в бюджет.

Управленческому персоналу выплачено в 2022г 7 231 485 рублей 99 копейки.

29.03.2024 г.

Генеральный директор

Малошенко Т.Ю.

Главный бухгалтер

Сагадеева И.А.

