

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Эстель Сервис»

ЗА 2024 год

I. Общие сведения.

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Эстель Сервис» ИНН 7806515390 КПП 780601001, юридический адрес: РФ, 195273, Санкт-Петербург, Пискаревский пр., д.63, корп.6, лит. А.

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Учредители общества:

Физическое лицо Мицкевич Андрей Здиславович – размер доли 100%;

Генеральный директор общества в отчетном периоде – Воронцов Юрий Алексеевич.

1.2 Организация ведет хозяйственную деятельность с декабря 2013г.

1.3 Основным видом деятельности общества в 2024 году являлась оптовая и розничная торговля парфюмерно-косметической продукцией марки Estel.

1.4 Информация об исполнительных и контрольных органах общества.

Исполнительный орган: Воронцов Юрий Алексеевич – генеральный директор.

1.5 Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет 504 человек.

1.6 В отчетном периоде Общество подлежит обязательному аудиту, договор с аудиторской компанией на момент сдачи отчетности заключен.

1.7 Обособленные подразделения организации, открытые на конец года:

1.8 Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил по ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности.

1.9 Информация об арендованных офисных, складских помещениях и помещениях для осуществления деятельности студиями представлена в таблице:

Наименование обособленного подразделения	КПП	Город местоположения
ОП "Ярославль"	760445001	г. Ярославль
ОП "Студия ESTEL Ярославль"	760445002	г. Ярославль
ОП «Ярославль, ТРЦ Аура»	760445003	г. Ярославль
ОП"Ярославль, ТРК Вернисаж"	762745001	г. Ярославль
ОП "Иваново, ТРЦ Серебряный город"	370045001	Иваново
ОП «Белгород»	312345001	г. Белгород
ОП «Старый Оскол»	312845001	г. Старый Оскол
ОП «Студия ESTEL Белгород»	312345002	г. Белгород
ОП «Курск»	463245001	г. Курск
ОП «Курск, ТРЦ Central Park»	463245003	г. Курск
ОП «Студия ESTEL Курск »	463245004	г. Курск

ОП «Колпино»	781745001	г. Колпино
ОП «СПб, ТРК Прометей ОП»	780445001	Санкт-Петербург
ОП "СПб, ТРК Балкания NOVA – 2	781645002	Санкт-Петербург
ОП "СПб, Комендантский 63	781445003	Санкт-Петербург
ОП Меркурий (Колпино)	781745002	Санкт-Петербург
ОП Лето	781045001	Санкт-Петербург
ОП РИО	781645001	Санкт-Петербург
Сити Мол	781445001	Санкт-Петербург
ОП Гороховая 45	783845002	Санкт-Петербург
ОП ПИК	783845001	Санкт-Петербург
ОП АТМОСФЕРА	781445002	Санкт-Петербург
ОП Охта Молл	780645001	Санкт-Петербург
ЛО, Кингисепп, Победы 2/43	470745001	Лен.обл
ОП «Великий Новгород»	532145001	г. Великий Новгород
ОП «Калининград»	390645001	г. Калининград
ОП «Студия ESTEL Калининград»	390645003	г. Калининград
ОП "Калининград, Октябрьская 12	390045001	г. Калининград
ОП «Пермь»	590345001	г. Пермь
ОП «Чайковский»	592045001	г. Чайковский
ОП «Студия ESTEL Пермь»	590445001	г. Пермь
ОП «Пермь, ТРЦ «Планета»	590545001	г. Пермь
ОП «Березники»	591145001	г. Березники
ОП «Владимир»	332745001	г. Владимир
ОП «Владимир, ТРЦ Мегаторг»	332845001	г. Владимир
ОП «Владимир», Складская	332745002	г. Владимир
ОП Ковров, ТЦ Ковров-Молл	330045001	Ковров
ОП «Котлас»	290445001	г. Котлас
ОП «Воронеж»	366445001	Г. Воронеж
ОП «Студия Estel Воронеж»	366445001	Г. Воронеж
ОП «Воронеж, ТРК Град»	366645001	Г. Воронеж
ОП Воронеж, Галерея Чижова	366545001	Г. Воронеж
ОП «Павловск»	362045002	Г. Павловск
ОП «Мурманск»	519045001	Г. Мурманск
ОП «Кандалакша»	510245001	Г. Кандалакша
ОП «Мурманск. Домостроительная»	519045002	Г. Мурманск
ОП «Липецк»	482545001	Г. Липецк
ОП «Студия ESTEL Липецк»	482445001	Г. Липецк
ОП «Липецк, ТРЦ Ривьера»	482445002	Г. Липецк
ОП "Липецк, ТЦ Европа	480045001	Г. Липецк
ОП «Тамбов»	682945001	Г. Тамбов
ОП "Тамбов, ТРЦ РИО	680045001	Г. Тамбов
ОП «Брянск»	325745001	Г. Брянск
ОП Брянск, ТРЦ Аэро Парк	320045001	Г. Брянск
ОП «Клинцы»	324145001	Г. Клинцы
ОП «Орел»	574045001	Г. Орел
ОП «Студия ESTEL Орел»	575345001	Г. Орел
ОП "Орёл, Московская 41	570045001	Г. Орел
ОП «Владимир Складская»	332745002	г. Владимир
ОП «Архангельск»	290145001	Г. Архангельск
ОП «Архангельск, ТРЦ Европарк»	290145002	Г. Архангельск

ОП (регион)	Адрес помещения	Договор	Контрагент	Пло- щадь (м2)	Срок действия договора
Белгородс- кая область	г. Белгород, Корочанская ул. 132а, лит.А3 и лит.В.	Договор аренды №40	ООО «Юнион Активити»	397,1	ДС 4 от 01.03.2025 на 11 месяцев с последующей пролонгацией.
	Белгородская обл., г.Старый оскол, пр-т Комсомольский, 83	Договор субаренды недвижимого имущества	ООО "Социальный дом"	294,5 5 (21,06 +273, 49)	доп. соглашение 4 от 31.10.2024 г. к договору субаренды от 30.12.2021
	г. Белгород, ул. Победы, 73 «А»	Договор № 02/15 аренды нежилого помещения	ООО «БизнесЦентр»	115,3	По ДС с 31.12.2024г. по 30.12.2029 г. Продление ч/з Доп.согл.
Курская область	г. Курск, переулок 2-й Литовский, дом 6	Договор № 19/03- 2015 аренды нежилых помещений	ООО "Континент"	296,9	с 01.07.2020 на 11 месяцев с последующей пролонгацией
	г. Курск, ул. Ватутина, д. 25	Договор 01/02- 2023К от 01.02.2023 г.	ИП Костилов Евгений Геннадьевич	156,4	с 01.02.2023 г. по 31.01.2028 г.
	г. Курск, ул. Карла Маркса, д.6	Договор 197/Е55- ар от 15.10.2023 г.	ООО ГК "Промресурс"	23,8	с 15.10.2023 г. по 30.09.2026 г.
Воронежс- кая область	Г. Воронеж, ул. Свободы, д.75	Договор аренды нежилого помещения № 5/2018	ООО «Свобода»	152,3	с 01.09.2018 на 11 месяцев с последующей пролонгацией
	г. Воронеж, ул. Ворошилова, д. 1/4, пом. I;пом.II	Договор аренды нежилого помещения №АП26/06-18	ООО «ЮНИКОСМЕТ ИК»	125,6 +108, 8 кв.м.	с 26.06.2018 действует в течение неопределенного срока
	Воронежская область, Павловский район, г. Павловск, мкр. Северный, 18в	Договор аренды нежилого помещения № АР- 01/03-23П	ИП Винник Вадим Николаевич	213,7 кв.м	с 01.03.2023 на 11 месяцев с продлонгацией
	Воронежская область, Рамонский район, п. Солнечный, ул. Парковая, д.3	Договор аренды нежилых помещений № 14- 23/гр-кд	АО "Профи-С"	39,8 кв.м	с 13.03.2023 по 31.03.2026
	Воронеж, ул. Кольцовская, 35	Договор аренды нежилых помещений № КД/ГЧ/ТЦ/1.1984	АО "ГАЛЕРЕЯ ЧИЖОВА"	25,5 кв.м	с 11.03.2024 по 31.03.2027
Владимирс- кая область	г. Владимир, ул. Складская, д. 7	Договор аренды части нежилого помещения № 27/24 от 10.12.2024	ИП Гусенков Александр Владимирович ИП Гусенкова Любовь Анатольевна	631,5	с 01.01.2025 по 30.11.2025
	г. Владимир, проспект Ленина, д. 71	Договор аренды нежилого помещения № 7 от 01.11.2021	ИП Кулаков Игорь Николаевич	138,1	с 01.11.2024 по 31.10.2027 (продлили ч/з д/с)

	г. Владимир, ул. Тракторная, д. 45, помещение 202, 203	Договор долгосрочной аренды № МЕГ-Д-2022-0392 от 12.12.2022 года	ООО "МЕГАТОРГ"	18,5	с 12.12.2022 по 12.12.2025
	г. Ковров, ул. Лопатина, д. 7А, помещение В13	Договор аренды нежилого помещения № 05-03/24АР от 06.06.2024 года	ООО "СБК КОВРОВ"	61,2	с 06.06.2024 по 05.06.2027
Великий Новгород (Боровичи)	г. Боровичи, м. Кованько, д. 1	Договор аренды нежилых помещений	ООО "МИД"	16,3	с 01.02.2019 г., действует в течение неопределенного срока
Великий Новгород	г. Великий Новгород, ул. Розважа, 15	Договор аренды нежилых помещений	ООО «Интеграл»	120	На 11 месяцев, с дальнейшим пролонгированием, если стороны не уведомили об обратном
Калининградская область	г. Калининград, ул. Яблочная, дом 14	договор аренды нежилых помещений № 44 от 28.02.22г.	ООО «МГА плюс»	40+15+12,6+370,7+77,9	На 11 месяцев с 01.03.22г. По 31.01.23г. На очередные 11 месяцев - новый Договор.
	238312, Калининградская обл., Гурьевский район, пос. Прибрежное, ул. Лесная, 2Б (напротив Мотеля «Балтика»)	договор аренды нежилого помещения №13/05-2022 от 13.05.2022г.	ООО "Мэджик"	838,90 = 780 (склад) + 18,5+ 19,6 +20,8 +14(офис)	До 13 апреля 2023г. С пролонгацией п.6.2
	г. Калининград, Московский проспект, д.39	договор аренды нежилых помещений № 01 от 04.1.2016г.	ИП Ашимли А.Ф.	215,4	По ДС от 21.12.20г. срок до 01.01.2026г. Продление ч/з Доп.согл.с регистрацией в УФСГРКК по КО
	г. Калининград, ул. Октябрьская, 12	договор аренды н № 26-08/2024-11 от 26.08.2024г.	ИП Родненкова Ж.Е.	60,2	на 363 дня с пролонгацией
Колпино	г. Санкт-Петербург, внутригородское муниципальное образование Санкт-Петербурга посёлок Петро-Славянка, ул. Софийская, д.118, к. 6, стр. 1	Договор аренды № 01/11-2022_ЭС	ООО «ЮНИКОСМЕТ ИК»	1100,29 (склад)+258,7 (офис) = 1358,99 кв.м.	с 01.11.2022 действует в течении неопределенного срока
Выборг	Ленинградская область, г. Выборг, ул. Транспортная, д. 17	ДОГОВОР АРЕНДЫ НЕЖИЛОГО ПОМЕЩЕНИЯ № 01/25-10-2023	ООО "АРТ-Ф"	124,2	автоматическая пролонгация каждый год, если не заключено доп.соглашение на расторжение договора

ОП Меркурий	Санкт-Петербург, город Колпино, Пролетарская ул., уч.16	Соглашение о замене стороны от 20.12.2023г. к договору аренды № 156/П/ТРК-1 от 14.04.2021г	ЗАО "Корпорация "ПЕТРОСТРОЙ"	35,8	сроком на 5 лет
ОП Балкания	г.Санкт-Петербург, ул.Балканская, д.17, лит.А, пом.4Н, 16Н, 17	Договор аренды №1-24а от 18.01.2024г.	ООО "Управляющая компания "Балкания"	27,6	
ОП Комендантский 63	г.Санкт-Петербург, Коменданский проспект, дом 63, строение 1, помещение 10Н	Договор аренды №б/н от 13.08.2024г.	ООО "Ультра"	64	60 месяцев
ОП Кингисепп	Ленинградская область, г.Кингисепп, бульвар Победы, здание 2/43	Договор аренды нежилых помещений № В-26-10/24 от 01.11.2024 г.	ООО Финансово-промышленная группа "РОССТРО"	63,6	срок на 5 лет с даты подписания
ОП Охта Молл	Санкт-Петербург, Братновская дор, д.3	Соглашение о переуступке прав и обязанностей по договору аренды № OMLA-309 от 05.10.2020гю	ООО "Темпо Инвест"	34,6	
ОП Атмосфера	г.Санкт-Петербург, Комендантская пл. д.1, литер А	Соглашение об уступке прав и обязанностей от 12.12.2023г. (Договор аренды №А0-16 от 01.08.2022 г.) от 10.01.2024г.	ООО "Управляющая компания "Меркурий"	29,2	
ОП ПИК	г.Санкт-Петербург, ул.Ефимова, д.2, лит.А	СОГЛАШЕНИЕ об уступке прав и обязанностей по Договору аренды № А/В22 от 15 июля 2021 года	ООО "Капитал-Профит"	18,2	до 04.12.2024г
		Уведомление о реорганизации ООО "Капитал-Проофит" в ООО "Петро Мир"	ООО "Петро Мир"	18,2	с 05.12.2024г.
ОП Прометей	Санкт-Петербург, Пр-кт Просвещения, д.80, к.1, стр.1, часть помещения 14Н	Соглашение о переуступке прав по договору аренды №24/10 от 17.10.2022г.	ООО "Управляющая компания Перспектива"	37,2	автоматическая пролонгация каждый год, если не заключено доп.соглашение на расторжение договора
ОП Сити Молл	Санкт-Петербург, Коломяжский пр-кт, д.17, к.2, лит. А, часть № 38 помещения 1-Н	Соглашение о переуступке прав и обязанностей от 15.01.2024 г. (Договор аренды № СМ-ДАЗ-Б-3-1-166.2ВН-2022/601 от 12.07.2022 г.)	Компания с ограниченной ответственностью Ф1 ОПЕРУ ЛИМИТЕД	27.3 кв.м.	Срок аренды 3 года

ОП РИО	Санкт-Петербург, ул. Фучика, д.2, литер А, часть нежилого помещения 1-Н	Соглашение о замене лица в обязательстве от 19.12.2023 (Договор субаренды нежилого помещения № А99-881/21-А от 17.05.2021 г.)	ООО "СК Лессор"	38,2 кв.м.	Срок аренды 5 лет
ОП Лето	Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д. 25, к.1, лит. А, часть №275 пом.№3Н	Соглашение об уступке прав и обязанностей от 10.01.2024 г. (Договор аренды №250-СПБ/20-ДДА от 02.11.2020 г.)	ООО "СПБ-Лето"	14 кв.м.	Срок аренды 3 года
ОП Гороховая	Санкт-Петербург, ул. Гороховая, д.45, лит. А, пом. 41-Н	ДС к Договору аренды нежилого помещения № 98/21 от 03.03.2021 г. о замене Арендатора от 25.12.2023 г.	АО "Диета-18"	161,4 кв.м.	Срок аренды на 5 лет по 02.03.2026 г.
Пермский край	г. Пермь, Дзержинский район, улица 3-я Водопроводная, дом 5а, Литер Ж, помещение №8 (офис 309) и часть помещения №12 (офис 313а)	Договор №320 аренды нежилого помещения от 12.02.2015	ИП Маракулин В.Ю.	42,6 +17	на 11 месяцев с дальнейшей пролонгацией. Последнее доп.соглашение от 09.01.2024 г.
	г. Пермь, Свердловский район, просп. Комсомольский, д.71	Договор аренды помещения от 01.09.2020 г	ИП Беляев А.И.	223,5	с 01.09.2020 г по 01.09.2025 г. На 5 лет
	г. Пермь, ул. 3-я Водопроводная, д. 1	Договор аренды нежилого помещения № 21/04-2021С	ООО «Пермь-Интеропт»	546,8 1 кв.м.	Доп.соглашение №1 к договору аренды от 21.03.2022 г с пролонгацией на 11 мес
	г. Березники, ул. Фрунзе, д. 16а	Договор аренды нежилых помещений № 3/12-2024	ИП Базанов А.В.	175,6	на 11 месяцев с 22.05.2024 по 21.04.2025
	614065, г. Пермь, шоссе Космонавтов, 162 Б, помещение 255	Договор аренды № 0317-ЛТ-21-ДДА	ООО «Ла Терра»	46,1 кв.м	4 года с даты подписания
	г. Чайковский, ул. Промышленная, д 5/2, корпус 11	Договор аренды нежилого помещения №29/08-2024 от 01.09.2024	ИП Антонов В.Р.	240 кв.м	на 11 месяцев с 01.09.2024 г. по 31.07.2025 г
Мурманская область	г. Мурманск, ул. Промышленная, д. 19	Договор субаренды нежилого помещения № АрГ-01	ООО «Партнер»	60 и 36	автоматическая пролонгация, при отсутствии уведомления об отказе о пролонгации
	г. Мурманск, ул. Домостроительная, д.8	Договор субаренды нежилого помещения №25/04-23М_С	ООО «ОМЕГА»	290	28.02.2025

Кандалакша	город Кандалакша, улица Набережная, дом 113м	Договор аренды нежилого помещения № 1	ИП Черноусов Александр Владимирович	120,4	автоматическая пролонгация , при отсутствии уведомления об отказе о пролонгации
Липецкая область	г. Липецк, проезд Поперечный, владение 12, Литер 31 Договор № А- 27-12/17Л аренды нежилых помещений	Договор № А- 27- 12/17Л аренды нежилых помещений	ИП Лукьянов А.С.	653 (278+ 326+4 9)	с 27.12.2017 года , договор с пролонгацией
Липецкая область	г. Липецк, пр-т Победы, д.19, корп.А	Договор № 0908/ЭС аренды (нежилого помещения)	ООО «ЮНИКОСМЕТ ИК»	435,7 кв.м.	с 09.08.2018 го и действует в течении неопределенного срока
Липецкая область	г Липецк, ул. Советская д.66	Договор № 204- ОД от 22.08.2024	ООО "Европа- Люкс"	85 кв.м	3 года с даты подписания Аата приема-передачи помещения
Липецкая область	г. Липецк, ул. Катукова, д.51, помещение № 86А, 1 этаж	Договор №Р08ар- 22 от14/02/22	ТТЦ "ФОЛИУМ	41,8	3 года с момента регистрации
Тамбовская область	г. Тамбов, ул. Ипподромная, д 6	Договор № АР- 01/02-18Т аренды нежилых помещений	ИП Пузиков В.А.	338,1 3	договор с пролонгацией
Тамбовская область	г. Тамбов, ул. Советская, д. 99А	Договор № А-01b от 15.01.2024	ООО «УК РИО Тамбов»	41,4	5 лет
Брянск	г. Брянск, ул. Ульянова, дом 8	Договор №ОМС- АР-40/1 от 09.07.2020 аренды нежилых помещений	ООО «Союз "ОМС»	310,2 (250,4 +9,9+ 49,9)	11 месяцев с пролонгацией
	г.Брянск, ул.Объездная, дом 30	Договор аренды нежилого помещения №Р10614 от 12.04.2024	ООО "Регион ТРЦ"	35,4 кв.м	до 30.04.2027
	Брянская область, г. Клинцы, ул. Калинина, дом 153	Договор аренды нежилого помещения №27/18 от 27.06.2018 доп от 01.12.2021	Кобзева В.В.	83,2 кв.м.	11 месяцев с пролонгацией
Орловская область	Орловская обл. г.Орел, ул.Московская 41	Договор аренды нежилого помещения №15/08-2024 от 09.08.2024	ИП Быховский Петр Александрович	72,8 кв.м	11 месяцев с пролонгацией
Орловская область	Орловская обл., г. Орел, ул.Ломоносова д.6	Договор аренды нежилого помещения №11- 2023 от 20.09.2023	ООО "Эврика"	121,9 кв.м	5 лет с регистрацией
Орловская область	Орловская обл., г. Орел, ул.Наугорское шоссе д.17А	Договор аренды нежилого помещения №19/02-2024Ор от 19.02.2024	ИП Жидких Александр Николаевич	442,9 кв.м	11 месяцев с пролонгацией
Архангельс кая область	г. Архангельск, Окружное шоссе, д.9	Договор аренды №08/2019	Партнер-М, ООО	561,2 +18,1 +9,7= 589 кв.м.	До 01.07.2020 года, продолжаем пользоваться -считается заключенным на неопределенный срок

Архангельская область	г. Архангельск, Окружное шоссе, д.9	Договор аренды №09/2019	Партнер-М, ООО	15+3, 9+74, 6+9,5 =103 кв.м	До 30.09.2020 года, продолжаем пользоваться -считается заключенным на неопределенный срок
Архангельская область	г Архангельск	Договор аренды ЕП/281/1	МНОГО ЮЛ	38 кв.м	ДО 09/09/25 Но пока нет гос рег считается заключенным на 11 мес, до 09/08/23, а потом снова на 11 мес
Архангельская область	г. Архангельск, Садовая 48	Договор аренды нежилого помещения № 01/10-2022Ар	ООО "Юникосметик"	144,1	На неопределенный срок
Архангельская область	г. Котлас, Болтинское шоссе, д.8, к.3	Договор аренды нежилого помещения № 71/1	ИП Фролова И.Б.	80,6 кв.м	До 01.07.2022 года, после если продолжаем пользоваться то на неопределенный срок
Ярославская область	г.Ярославль, ул.Магистральная 32	Договор аренды нежилых помещений №10/02-14	ООО «Ванчес»	340	автоматическая пролонгация каждый год, если не заключено доп.соглашение на расторжение договора
	г. Ярославль, ул. Республиканская, д.78/9	Договор аренды нежилых помещений № 29/01-16 от 29.01.2016 в ред от 22.02.2023	ООО "Юникосметик"	101,8	неопределенный срок
	г. Ярославль, ул. Победы, д. 41 ТРЦ "Аура"	Долгосрочный договор аренды № YRI-305-ДДА/2023	ООО "Ярренивест"	25,1	До 14.09.2026
	ЯО, Яр рн, пос. Нагорный, ул. Дорожная, д. а	Договор аренды № 01Д72/24	ООО "Глобал 1"	60,5	До 31.08.2029
Ивановская область	г. Иваново, ул. 8 Марта, д. 32 ТРЦ "Серебряный город"	Договор аренды нежилых помещений № 403-12/23-1В	АО "ТРЦ "Серебряный город"	27,1	До 31.01.2029

1.10 Информация об арендованном автотранспорте для осуществления доставки товара клиентам представлена в таблице:

Наименование обособленного подразделения	Количество транспортных средств в аренде	Сумма арендной платы в месяц, руб.
ОП «Ярославль»	4	60000
ОП «Белгород»	3	45000
ОП «Старый Оскол»	2	30000
ОП «Курск»	3	45000
ОП «Колпино»	14	210000
ОП «Великий Новгород»	2	30000
ОП «Калининград»	3	45000
ОП «Пермь»	7	105000
ОП «Чайковский»	1	15000
ОП «Березники»	2	30000
ОП «Владимир»	1	15000
ОП «Воронеж»	5	75000
ОП «Брянск»	3	45000
ОП «Липецк»	3	30000
ОП «Мурманск»	3	45000
ОП «Орел»	3	45000
ОП «Тамбов»	2	30000
ОП «Клинцы»	1	15000
ОП «Архангельск»	3	45000
ОП «Котлас»	1	15000

1.11 Вспышка коронавирусной инфекции (коронавирус COVID-19) в 2024 году не оказала существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность организации. Показатели финансовой отчетности свидетельствует о сохранении активов, объемов продаж в 2024 году. Сокращение персонала не производилось.

1.12 В связи с введением экономических санкций против Российской Федерации руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие данных обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1 В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

2.1.1 В связи с применением ФСБУ 06/2020 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.

2.1.2 После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.1.3. В связи с применением ФСБУ 25/2018 права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами.

2.1.4 Право пользования активом и обязательство по аренде признается по каждому договору аренды единовременно на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018

2.1.5 Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2024 года.

2.1.6 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.

2.1.7 Арендные платежи признаются в качестве расхода ежемесячно в течение срока аренды.

2.1.8 Для расчета величины обязательств по аренде проценты начисляются ежемесячно.

2.1.9 резерв по сомнительным долгам рассчитывается на последнее число отчетного периода в следующем порядке:

$$\text{Сумма резерва} = 50 \% * \frac{\text{Сомнительный долг со сроком просрочки от 45 до 90 календарных дней включительно}}{\text{Сомнительный долг со сроком просрочки свыше 90 календарных дней}} +$$

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 100 000 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 Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце каждого месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».
- 2.7 Бухгалтерский учет всех первичных документов и операций, которые осуществляет ОП, ведет бухгалтер ОП. Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, не составляют бухгалтерскую отчетность.
- 2.8 Собственный финансовый результат ОП не определяет. ОП извещает головную организацию о своих доходах и расходах для определения итогового финансового результата в целом по организации.
- 2.9 Ликвидационная стоимость транспортных средств определяется в размере 5% от их первоначальной стоимости.
- 2.10 В отчетном периоде произведено увеличение до 10 лет, с момента ввода в эксплуатацию, срока полезного использования легкового автотранспорта в бухгалтерском учете.

III. Основные показатели деятельности предприятия.

3.1. Уставный капитал

Величина Уставного капитала на 31.12.2024 года составила 10 000 руб. Изменения величины Уставного капитала в 2024 году не происходило.

3.2. Добавочный и резервный капитал В течение 2024 года не было необходимости в формировании величины добавочного и резервного капитала. Остаток на 31.12.2024 года по счету 83 «Добавочный капитал» и счету 82 «Резервный капитал» отсутствует

3.3 Нематериальные активы

В 2024 году движения по счету 04 «Нематериальные активы» не происходило, остаток на начало и конец года по данному счету отсутствует

Наличие и движение ОС

[illegible]

3.6. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	75634	123766		(98624)					100776
		за 2023г.	79481	122086		(125932)					75634
в том числе: платежи по аренде	5552	за 2024г.	75 634	123766		(205430)					65174
	5572	за 2023г.	79 481	122086		(125932)					75634
Краткосрочная кредиторская задолженность (без АО)	5560	за 2024г.	543 996	4030834	0	(3666535)	0	0	0		908 296
	5580	за 2023г.	464 046	579142	285	(499494)	0	0	6		543996
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	482 995	2153868	0	(1813815)	0	0	0	0	823 046
	5581	за 2023г.	388 090	180484		(85579)	0	0	3	0	482 995
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 408	62882		(62092)					2198
	5582	за 2023г.	1 313	852		(757)					1408
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	38 055	1256628		(1244194)					50489
	5583	за 2023г.	54 839	10157	285	(27233)					38055
кредиты	5564	за 2024г.	-	0	0	0	0	0	0	0	0
	5584	за 2023г.	-	0	0	0	0	0	0	0	0
прочая	5566	за 2024г.	1								1
	5566	за 2023г.	10	4		(16)			3		1
Задолженность перед работниками		за 2024г.	21540	557456		(546434)					32562
		за 2023г.	19804	387645		(385909)					21540
арендные обязательства	5565	за 2024г.	55046	318834		(296159)					77721
	5585	за 2023г.	56658	58972		(60584)					55046
кредиторская задолженность - всего		за 2024г.	674 676	4 349 668	0	(3 962 694)	0	0	0	0	1086793
		за 2023г.	600 185	760 200	285	(686 010)	0	0	6	0	674676

3.7. Финансовые вложения за 2024 год

На конец 2024 года у общества размещен депозит под проценты без возможности досрочного снятия на сумму 29 000 тыс. руб.

На конец 2024 остаток по процентным договорам займа 15 827 тыс. руб.

3.8. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, проценты, штрафы и иные начисления)	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
									операции)				учтенная по условиям договора	Величина Резерва по сомнител
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2024	59651	(5835)	2979974		(2982754)		(2647)				56873	(8482)
	5530	3а 2023	63581	(6048)	37623		(41268)		(275)				59651	(5835)
в том числе:	5511	3а 2024	43 891	(5835)	2745063		(2756850)		(2647)				32 106	(8482)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	3а 2023	44281	(6048)	17148		(17308)		(230)				43 891	(5835)
Авансы выданные	5512	3а 2024	11582		211431		(210028)						12985	
	5532	3а 2023	7214		8834		(4466)						11582	
Прочая	5513	3а 2024	4178		23480		(15876)						11782	
		3а 2023	12076		11641		(19494)		(45)				4178	
	5514		-	-	-	-		-		-	X	X	-	
	5534		-	-	-	-		-		-	X	X	-	-
Итого	5500	3а 2024	59651	(5835)	2979974	0	(2982754)	0	(2647)	0	0	0	56873	(8482)
	5520	за 2023г.	63571	(6048)	37623	0	(41268)	0	(275)	0	0	0	59651	(5835)

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

3.8. **Выручка, полученная за 2024 год** 2 495 225 тыс. рублей, себестоимость отгруженных товаров составила 1 442 974 тыс. руб, Премии, выплаченные покупателям в сумме 22 257 тыс. рублей уменьшают показатель Выручки

Все товары и услуги в 2024 году были реализованы на территории РФ

3.9. **Коммерческие расходы за 2024 год** составили 1 149 985 тыс. рублей,

Наименование показателя	за 2024г.
Материальные затраты	119 771
Расходы на оплату труда	564 545
Отчисления на социальные нужды	177 554
Амортизация	16 309
Аренда помещений	91 300
Прочие затраты	180 516
Итого по элементам	1 149 985

3.10. **Прочие доходы за 2024 год** составили 10 546 тыс. рублей,

3.11. **Прочие расходы за 2024 год** составили 55 244 тыс. рублей, в т. ч:

- Расходы на подарки 1 374 тыс. рублей,
- расходы на услуги банков 36 880 тыс. рублей,
- резерв сомнительных долгов 3 969 тыс. рублей,

3.12. **Денежные средства по текущим операциям**

Обороты по сч 50.03 за 2024 год не отражены в отчете о Движении ДС, т.к. в Балансе данные отражаются по строке 1260 Прочие оборотные активы, а не в составе ДС и денежных эквивалентов (строка 1250).

Данные в отчете о движении денежных средств за 2024 год

Поступило денежных средств в 2024 году от текущих операций всего 2 606 121 тыс . рублей, в т. ч:

- средства, полученные от покупателей 2 501 367 тыс. руб. без НДС
- Платежи по текущим операциям всего- 2 428 367 тыс. руб**
- на оплату труда и выплаты социального характера за 2024 год израсходовано 710 031 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 1 645 968тыс. рублей, без НДС.
- на оплату налога на прибыль направлено 1 620 тыс. рублей,
- остаток денежных средств на 31.12. 2024 года составил 97 510 тыс. руб.

3.13. **Денежные средства от инвестиционных операций**

- поступления (возврат) предоставленных займов – 4 055 тыс. руб.
- Возврат депозитов 264 000 тыс руб
- платежи в связи с приобретением внеоборотных активов – 88 620 тыс. руб.
- платежи в связи с предоставлением займов – 12 325 тыс. руб
- платежи в связи с размещением депозита – 249 000 тыс. руб

3.14. **Чистые активы**

Сумма чистых активов на 31.12.24 отрицательная 124 553тыс. рублей.

3.15. **Аффилированные лица**

Аффилированными лицами ООО «Эстель Сервис» являются: генеральный директор – Воронцов Юрий Алексеевич. В пользу аффилированных лиц в 2024 году выплачивался доход в виде заработной платы согласно должностному окладу, выплат премий не производилось.

3.16. **Чистая прибыль Общества**

По итогам 2024 года убыток составил 121 307 тыс. руб.

- 3.17. На момент подписания бухгалтерского баланса участником Общества не принято решение об источниках покрытия убытков, образованных за 2024 год.

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:

	2024 год, тыс. руб.
прибыль до налогообложения	(154 417)
Налог на прибыль	(23251)
В т.ч текущий налог на прибыль	0
Отложенный налог на прибыль	(23 251)
Прочее	(9 858)
Чистая прибыль(убыток)	(121 307)

V. Сведения о незаконченных судебных разбирательствах

- 5.1. Незаконченные судебные разбирательства на конец года:

-Санкт-Петербург. Эстель Сервис подало в суд на физическое лицо – Каганского Романа Ильича о взыскании задолженности по договору поставки в сумме 776 462 руб.

Дело № 2-9195/2024, Калининский районный суд г. Санкт-Петербург.

Предварительное судебное заседание по делу назначено на 03 декабря 2024 г.

Арбитражных судов у ЭС не было

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 формирует резерв предстоящих расходов. На начало года определено оценочное обязательство в сумме 27 989 тысяч рублей. На конец года определено оценочное обязательство в сумме 40 322 тыс. рублей.
- 6.2. В целях достоверного отражения сумм дебиторской задолженности в 2024 году организацией формируется резерв по сомнительным долгам. На начало года сумма резерва составила 5 835 тысяч рублей. На конец года сумма резерва составила 8 482 тыс. рублей.
- 6.3. В целях достоверного отражения суммы запасов в 2024 году организацией сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей. На 31.12.2024 сумма резерва составила 44 706 тыс. рублей.

VII. Информация о связанных сторонах

- 7.1. Физическое лицо, владеющее долей более чем 20% в УК в 2024 году доходы не получало, никаких операций с ним не осуществлялось.
- 7.2. Вознаграждение основного управленческого персонала за 2024 год составило 5 122 тыс. рублей, в указанную сумму входит оплата труда за отчетный период в сумме 3 998 тыс. рублей, и страховые взносы 1 124, уплачиваемые в бюджет, ежегодный оплачиваемый отпуск.
- К основному управленческому персоналу организация относит генерального директора.

VIII. Информация об экологической деятельности

8.1. Организация в 2024 году не является плательщиком платежей за негативное воздействие на окружающую среду.

IX. События после отчетной даты

- 9.1 На момент подписания бухгалтерского баланса решение о распределении чистой прибыли не принималось.
- 9.2 ООО «Эстель Сервис» 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 владеет информацией по снижению спроса на товар, уменьшения клиентской базы не произошло. Обязательства перед поставщиками и бюджетом Общество планирует исполнять в установленные сроки.
- 9.5 Так как ситуация не стабильна и быстро меняется, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие данных обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

X. Бенефициарные владельцы

- 10.1 Бенефициарным владельцем ООО «Эстель Сервис» является физическое лицо, владеющее более 25 % в капитале:
Мицкевич Андрей Здиславович – размер доли 100%

XI. Допущение непрерывности деятельности

11.1 Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности. Исходя из текущих условий деятельности руководство имеют достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

28.03.2025г.

Генеральный директор

Воронцов Ю.А.