

Общество с ограниченной ответственностью «Компания «Юпитер»

ИНН 5752044349, КПП 575201001

Юридический и почтовый адрес: 302042, г.Орел, ул.Автогрейдерная, д.4, офис 2. Тел. (4862) 74-03-68

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год от 10.03.2022г.

Периодичность: годовая, единица измерения: тыс.рублей.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об организации: дата создания организации: 13.07.2007г., ОГРН 1075752003580

Форма собственности: собственность иностранных граждан Уставный капитал: 10 тыс. рублей

Учредителями предприятия являются:

Учредитель	Сумма	Доля в УК
Звайгзне Игорс	10 000 рублей	100%

Связанная сторона: учредитель Звайгзне Игорс. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Руководитель: директор Воронов Алексей Викторович, главный бухгалтер: Гришина Татьяна Николаевна.

Годовой фонд оплаты труда управленческого персонала – 1911,9 тыс. рублей. Начислено налогов от ФОТ – 364,8 тыс.руб.

Количество работающих на предприятии списочного состава - 41 человек, совместителей - 0 человек, работающих по договорам подряда - 24 человек. Годовой фонд оплаты труда (ФОТ) (вместе с ДГПХ) – 16531,9 тыс. рублей. Начислено налогов от ФОТ – 3836,7 тыс.руб.

На текущий момент для осуществления своей деятельности предприятие арендует офисные помещения площадью 167,4 кв.м, и складские помещения площадью 2877.7 кв.м. Предприятие так же арендует складское оборудование и транспортную технику в ООО «Компании «Сатурн», владельцем которой является супруга учредителя ООО «Компании «Юпитер».

Свою продукцию предприятие реализует через склад, расположенный по адресу: г.Орел, ул.Автогрейдерная, д.4, находящийся в аренде по договору.

С начала основания основным видом деятельности предприятия (ОКВЭД 46.33) является оптовая торговля продуктами питания (растительное масло, плодоовощная консервация, майонез и прочее). Так же есть внереализационные доходы и расходы от получения и предоставления соответственно премии за объем поставленного товара. Предприятие реализует продукты питания под собственной торговой маркой «Esochief».

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Финансовые показатели

Наименование показателя	Итого 2020г.	Итого 2021г.	Итого 2022г.
1.Выручка от реализации с НДС (выручка по основной деятельности), тыс.руб.	839 876	856793	1 001 096
1.1.Выручка от реализации без НДС (выручка по основной деятельности), тыс.руб.	735 456	747302	877763
2.Себестоимость, тыс.руб.	597 617	614320	725019
3. Наценка (выручка без НДС - себестоимость) (п.1.1. - п.2), тыс.руб.	137 839	132982	152744
4.Наценка от закупа ((выручка без НДС /себестоимость *100)-100)) (п. 1.1./п.2), %	23,06	21,65	21,07
5.Прибыль налогооблагаемая, тыс.руб.	30585	30024	39363
6.Рентабельность продаж, % (прибыль(п.5)/выручку(п.1.1.) *100)	4,16	4,02	4,48
7.Чистая прибыль, тыс.руб. (форма 2 стр.2400)	23915	25913	31360
8. Чистая рентабельность, % (чистая прибыль/выручку(п.1,1)*100)	3,25	3,47	3,57
9. Собственные оборотные средства (оборотные активы - краткосрочные обязательства, из баланса), тыс.руб.	122 025	143520	171277
10.Доля собственных оборотных средств в оборотных средствах (п.9собственные оборотные средства/оборотные активы (итог раздела 2 актива баланса)* 100)%	64,49	68,93	68,19
11.Затраты (стр.2210 ф.2), тыс.рублей	98140	94502	103082
в т.ч. электроэнергия	1087	1138	1125
Коэффициент налоговой нагрузки по ООО «Компания «Юпитер»	3,1	3,1	3,2
Коэффициент налоговой нагрузки среднеотраслевой	2,5	2,07	1,59
Коэффициент налоговой нагрузки по прибыли по ООО «Компания «Юпитер»	0,8	0,8	0,89
Коэффициент налоговой нагрузки среднеотраслевой	1,0	1,0	0,86

Решением учредителя чистая прибыль за 2022 год направляется частично на финансирование хозяйственной деятельности общества. Компания перечисляет налоги в бюджет в соответствующие сроки. Просроченной задолженности по налогам нет.

Способы и методы оценки:

1. Способ оценки материально-производственных запасов, товаров - по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов, товаров (способ ФИФО).
2. Применяется метод начисления для доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль.

Учет расходов

1. Учет процесса приобретения и заготовления материалов ведется на счете 10 «Материалы» по стоимости приобретения (заготовления).
2. В состав прямых расходов входят транспортные услуги по доставке продукции (товаров, работ, услуг) от поставщиков. Учитываются прямые расходы на счете 44 «Издержки обращения».
3. Стоимость покупных товаров определяется по цене, установленной договором.
4. Учитываются управленческие расходы в составе косвенных расходов на счете 44 «Издержки обращения».
5. Расходы будущих периодов списываются в бухучете равномерно в течение периода, к которому они относятся.
6. Порядок расчета предельной величины процентов по долговым обязательствам ведется исходя из фактической ставки процента, установленной соглашением сторон.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	30 221	(20 793)	539	-	-	(3 625)	-	-	-	30 760
	5210	за 2021 г.	25 293	(18 015)	6 960	(2 032)	2 032	(4 809)	-	-	-	30 221
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022 г.	4 606	(3 996)	167	-	-	(351)	-	-	-	4 773
	5211	за 2021 г.	4 308	(2 758)	298	-	-	(1 238)	-	-	-	4 606
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	6 450	(3 482)	372	-	-	(889)	-	-	-	6 822
	5212	за 2021 г.	5 136	(2 713)	1 314	-	-	(769)	-	-	-	6 450
Транспортные средства	5203	за 2022 г.	19 165	(13 315)	-	-	-	(2 385)	-	-	-	19 165
	5213	за 2021 г.	15 849	(12 544)	5 348	(2 032)	2 032	(2 802)	-	-	-	19 165
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	22	-
в том числе: Аппаратура видеонаблюдения на складе	5261	22	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	99 672	-	54 623	-	(12 652)	(8)	-	-	-	-	141 635	-
	5530	за 2021 г.	76 842	-	29 644	-	(6 795)	(18)	-	-	-	-	99 672	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	97 943	-	53 982	-	(11 114)	(8)	-	-	-	-	140 803	-
	5531	за 2021 г.	75 897	-	28 113	-	(6 047)	(18)	-	-	-	-	97 943	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	1 201	-	571	-	(1 101)	-	-	-	-	-	670	-
	5532	за 2021 г.	555	-	1 067	-	(421)	-	-	-	-	-	1 201	-
Прочая	5513	за 2022 г.	528	-	70	-	(436)	-	-	-	-	-	162	-
	5533	за 2021 г.	390	-	465	-	(327)	-	-	-	-	-	528	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	99 672	-	54 623	-	(12 652)	(8)	-	X	-	-	141 635	-
	5520	за 2021 г.	76 842	-	29 644	-	(6 795)	(18)	-	X	-	-	99 672	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	35	35	17	17
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	35	35	17	17
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	64 680	36 833	37	(21 658)	-	-	-	-	79 892
	5580	за 2021 г.	67 196	20 018	83	(22 615)	-	-	-	-	64 680
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	55 274	35 345	-	(21 241)	-	-	-	-	69 377
	5581	за 2021 г.	56 475	18 666	-	(19 867)	-	-	-	-	55 274
авансы полученные	5562	за 2022 г.	3 995	1 338	-	(51)	-	-	-	-	5 282
	5582	за 2021 г.	2 820	1 241	-	(65)	-	-	-	-	3 995
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	5 401	151	37	(356)	-	-	-	-	5 234
	5583	за 2021 г.	5 943	109	83	(733)	-	-	-	-	5 401
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	1 940	-	-	(1 940)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021 г.	19	2	-	(10)	-	-	-	-	10
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	64 680	36 833	37	(21 658)	-	X	-	-	79 892
	5570	за 2021 г.	67 196	20 018	83	(22 615)	-	X	-	-	64 680

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 202 г.
Материальные затраты	5610	14 123	13 845
Расходы на оплату труда	5620	18 397	19 903
Отчисления на социальные нужды	5630	4 202	4 439
Амортизация	5640	3 625	4 767
Прочие затраты	5650	62 736	51 548
Итого по элементам	5660	103 082	94 502
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-152	-164
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	102 929	94 338

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

