

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «Фирма «Юнона-2»
за 2022 год

Чебоксары

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «Юнона-2».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Фирма «Юнона-2».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 428028, г. Чебоксары, пр-т. Мира, д. 48 А, пом.12

Почтовый адрес: 428028, г. Чебоксары, пр-т. Мира, д. 48 А, пом.12

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Юнона-2»

428028, г. Чебоксары пр-т. Мира, д. 48 А, пом.12

Телефон: (8852) 27-27-04

Адрес страницы в сети интернет: www.junona-2.com

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Фирма «Юнона-2» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы РФ по г. Чебоксары 01 декабря 2003 года, основной государственный регистрационный номер 1032127016118

свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 21 № 001418669

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **2127328445**

Код причины постановки на учет (КПП): **213001001**

Правовое положение **Общества с ограниченной ответственностью «Фирма «Юнона-2»** порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей **Общества с ограниченной ответственностью «Фирма «Юнона-2»** определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность **Общества с ограниченной ответственностью «Фирма «Юнона-2»** сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности **Общества с ограниченной ответственностью «Фирма «Юнона-2»**

является торговля оптовая черными металлами в первичных формах (ОКВЭД 46.72.21)

По вопросу соблюдения 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» - Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «Юнона-2» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество заключает договоры с контрагентами из разных регионов России, ежегодно увеличивает круг контрагентов, работает по договорам, все операции являются реальными, а само общество – добросовестный налогоплательщик. У общества отсутствуют операции, в отношении которых возникают подозрения, что она связана с легализацией (отмыванием) денежных средств, полученных преступным путем или финансированием терроризма.

Списочная численность работников **Общества с ограниченной ответственностью «Фирма «Юнона-2»** на 31 декабря 2022 г. составила 1 человек, ФОТ за 2022г. составил 533,5 тыс.руб.

Органами управления являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Юнона-2»

Единоличный исполнительный орган – Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Юнона-2»

К компетенции Управляющей компании Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции

общего собрания участников Общества. Управляющая компания организует выполнение решений общего собрания участников Общества.

Магаршак Александр Яковлевич являлся Управляющим ООО «Фирма «Юнона-2» на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «Фирма «Юнона-2» управляющей компании-ООО «Управляющая компания «Юнона-2» от 01 декабря 2016 года и 01 декабря 2021г., Приказа № 14 от 01 декабря 2016г, Приказа № 12 от 01 декабря 2021 г.

С 1 февраля 2022г Магаршак Юрий Александрович является Управляющим ООО «Фирма «Юнона-2» на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «Фирма «Юнона-2» управляющей компании-ООО «Управляющая компания «Юнона-2» от 01 декабря 2021 года и Приказа № 1 от 01 февраля 2022 г.

Ответственным за ведение внутреннего контроля является Магаршак Юрий Александрович.

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Фирма «Юнона-2» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 17 от 30.12.2016 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с изменениями и дополнениями.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества с ограниченной ответственностью «Фирма «Юнона-2» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Фирма «Юнона-2» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Финансовый результат ООО «Фирма «Юнона-2», полученный от основного вида деятельности за 2022г., составил 11313 тыс. рублей.

Данные о финансовых результатах ООО «Фирма «Юнона-2» за предыдущие годы:

2021 г. - 166598 тыс.руб.

2020 г. - 36404 тыс.руб.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основных средств нет

Долгосрочных доходных вложений в материальные ценности Общество в 2022 году не имело.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На 31 декабря 2022г. финансовых вложений нет.

ООО «Фирма «Юнона-2»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Запасы

Остаток запасов на 31.12.2022г. – 42171 тыс.руб.

Резерв по обесценению запасов не создавался в связи с отсутствием в необходимости создания.

Расходов будущих периодов нет

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между **Обществом с ограниченной ответственностью «Фирма «Юнона-2»** и покупателями, заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался в связи с отсутствием в необходимости создания.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, принадлежащих участникам Общества. Уставный капитал оплачен полностью.

ФИО	Ед изм.	Всего	%
Уставный капитал, всего	руб	100 000	100
в том числе:			
ООО «УК «Юнона-2»	руб	50 000	50
Магаршак Юрий Александрович	руб	50 000	50

В 2022 году резервный капитал не создавался.

Займы и кредиты

В отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Фирма «Юнона-2»** обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

Сальдо по краткосрочным кредитам на 31.12.2022 г. составило 0 тыс. руб.

Сальдо по долгосрочным кредитам на 31.12.2022 г. составило 34400 тыс. руб. (Договор денежного займа от 27.11.2020г. с ООО «УК «Юнона-2», займ предоставлен на коммерческих условиях, 6,25%).

Наличие, изменение величины и сроки погашения задолженности по основным видам кредитов, займов тыс.руб.

Группа (вид)	На начало отчетного периода	Поступление в отчетном периоде	Погашение в отчетном периоде	На конец отчетного периода	Сроки погашения
КРЕДИТЫ					
ПАО СБЕРБАНК Договор N420B00371ACPMMF от 15.04.22 г.	0	80 000	80 000	0	
ЗАЙМЫ					
ООО «УК «Юнона-2»	34400	0	0	34400	01.12.2025

Суммы расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов тыс.руб.

Направления распределения расходов	Сумма затрат
Прочие расходы (проценты)	0
Инвестиционные активы	0
В т.ч. использованные не по целевому назначению	0

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для Общества с ограниченной ответственностью «Фирма «Юнона-2» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы на последнее число отчетного квартала.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общества с ограниченной ответственностью «Фирма «Юнона-2» использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Признание доходов

Доходы Общества с ограниченной ответственностью «Фирма «Юнона-2» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Раздел 1. Перечень юридических лиц						
№ № п/п	Наименование	организационно- правовая форма	Место нахождения	ИНН	Характер взаимоотношений	Основание
1	2	3	4	5	6	7
1	Управляющая компания Юнона-2	ООО	г.Чебоксары, пр.Мира, 48А, пом.12	2127328124	Контроль Значительное влияние Совместная деятельность	Доля УК 50%

Раздел 2. Перечень физических лиц				
№ № п/п	фамилия, имя, отчество	Характер	Основание	Является ли бенефициарным владельцем
		взаимоотношений		
1	Магаршак Юрий Александрович	Контроль Значительное влияние Управленческий персонал	Лицо, имеющее право распоряжаться 50 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества Управляющий	Бенефициар, доля 50%

Виды операций между группами связанных сторон

тыс.руб.

Группы связанн х сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида за отчетны й год	Стоимость показателей по незавершенны м на конец отчетного периода операциям (с НДС) (дебиторская и кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществлени я (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительны м долгам на конец отчетного периода	Сумма списанной дебиторской задолженности , по которой истек срок исковой давности или нереальной ко взысканию, в т.ч. за счет резерва
ООО «УК «Юнона- 2»	Продажа услуг	4369	728	Форма расчетов – денежными средствами	нет	нет
ООО «УК «Юнона- 2»	Предоставление займа	0	34400	Форма расчетов – денежными средствами	нет	нет
ООО «Юнона- 2»	Приобретение товаров	3466540	503805	Отсрочка платежа 45 дней с момента поставки. Форма расчетов – денежными средствами, либо иным способом.	нет	нет
ООО «Юнона- 2»	Предоставление имущества в аренду (договор является краткосрочным)	55	5	Форма расчетов – денежными средствами, либо иным способом.	нет	нет

ООО «Фирма «Юнона-2»**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год****Чистые активы**

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов и составляют 253489 тыс. руб.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**Запасы (Строка 1210 Баланса)**

Структура: товар, продукция, сырье, материалы и другие аналогичные ценности (статья 1210 Баланса):

Запасы	на 31.12.2022	на 31.12.2021
товары	42167	99826
прочее	4	0
итого	42171	99826

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса)

Дебиторская задолженность	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Покупатели и заказчики	504426	371055
Разные дебиторы	767	50317
итого	505193	421372

Денежные средства (строка 1250 Баланса):

Остаток денежных средств на 31 декабря 2022 г. составил 8 тыс.руб.

Распределение прибыли

Капитал до распределения прибыли отчетного года	Сумма, тыс.руб.	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Уставный капитал	100	100
Резервный капитал		
Добавочный капитал		
Прибыль (убыток) отчетного года	11313	166598
Итого капитал до распределения прибыли:	333389	339376
Направления распределения прибыли отчетного года		
Прибыль, направленная на дивиденды	80000	17300
Капитал после распределения прибыли	253389	322076
Уставный капитал	100	100
Резервный капитал		
Добавочный капитал		
Итого капитал после распределения прибыли:	253489	322176
Уменьшение капитала после распределения прибыли отчетного года	-80000	-17300

Заемные средства (Строка 1410; 1510 Баланса)

Сальдо на 31 декабря 2022 г составляет:

Долгосрочные: 34400 тыс. руб

Краткосрочные: 0 тыс.руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Кредиторская задолженность	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками	254251	335660
Расчеты с бюджетом	4690	26543
Проценты по займам	542	183
итого	259483	362386

3. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Первичная информация – операционные сегменты

- не представлять информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности (п. 2 ПБУ 12/2010);
- не раскрывать информацию по прекращаемой деятельности (п. 3.1 ПБУ 16/02).

В деятельности Общества выделены два основных операционных сегмента (укрупненных вида деятельности):

- Выручка от продажи металлопроката (строка 2110)
- Прочие доходы (строка 2340)

При формировании доходов, расходов учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	2022 год	2021 год
- выручка от продажи металлопроката	2921874	3036740
- прочие виды деятельности (хранение)	1106	1012
итого	2922980	3037752

Расходы по обычным видам деятельности:

- Коммерческие расходы организации 4508 тыс.руб.
- Проценты к уплате 3915 тыс.руб.

Прочие расходы (стр. 2350):

Состав прочих расходов	2022г	2021г
Прочие расходы, в том числе:	65520	6563
Корректировочные счет-фактуры	33090	0
Вознаграждение за выдачу банк гарантии	5331	6340
Премия базовая	27000	0
РКО	40	31

Прочие	59	192
--------	----	-----

Прочие доходы (стр.2340):

Состав прочих доходов, тыс.руб.:	2022г	2021г
Прочие доходы, в том числе:	10903	10741
Корректировочные счет-фактуры	6598	0
Премия базовая	4250	5278
Прочие	55	5463

Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2022 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб.:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль = налоговая прибыль	14141	20%	2828	налог на прибыль

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2022 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, как в налоговом, так и в бухгалтерском учете.

4. События после отчетной даты

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

5. Условные обязательства и условные активы

У Общества на 31.12.2022г. не возникли условные обязательства и условные активы вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Управляющий

Ю.А.Магаршак

Главный бухгалтер

О.Л.Александрова

22 февраля 2023 года

ООО «Фирма «Юнона-2»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год
