

# 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 2023 год от 01.03.2023г.

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 – 1899,4 тыс. рублей. Начислено налогов от ФОТ – 375,1 тыс.руб.

Количество работающих на предприятии списочного состава - 40 человек, совместителей - 0 человек, работающих по договорам подряда - 21 человек. Годовой фонд оплаты труда (ФОТ, без управленческого персонала) (вместе с ДПХ) – 15549,1 тыс. рублей. Начислено налогов от ФОТ – 3880,1 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 2021г.	Итого 2022г.	Итого 2023г.
1.Выручка от реализации с НДС (выручка по основной деятельности), тыс.руб.	856793	1 001 096	917899
1.1.Выручка от реализации без НДС (выручка по основной деятельности), тыс.руб.	747302	877763	800995
2.Себестоимость (покупная стоимость товаров), тыс.руб.	614320	725019	665803
3. Наценка (выручка без НДС - себестоимость) (п.1.1. - п.2), тыс.руб.	132982	152744	135192
4.Наценка от закупа ((выручка без НДС /себестоимость *100)-100)) (п. 1.1./п.2), %	21,65	21,07	20,30
5.Прибыль налогооблагаемая, тыс.руб.	30024	39363	18850
6.Рентабельность продаж, % (прибыль(п.5)/выручку(п.1.1.) *100)	4,02	4,48	2,35
7.Чистая прибыль, тыс.руб. (форма 2 стр.2400)	25913	31360	14728
8. Чистая рентабельность, % (чистая прибыль/выручку(п.1,1)*100)	3,47	3,57	1,84
9. Собственные оборотные средства (оборотные активы - краткосрочные обязательства, из баланса), тыс.руб.	143520	171277	1731147
10.Доля собственных оборотных средств в оборотных средствах (п.9собственные оборотные средства/оборотные активы (итог раздела 2 актива баланса)* 100)%	68,93	68,19	73,88
11.Затраты (стр.2210 ф.2), тыс.рублей	94502	103082	105979
в т.ч. электроэнергия	1138	1125	1302
Коэффициент налоговой нагрузки по ООО «Компания «Юпитер»	3,1	3,2	2,10
Коэффициент налоговой нагрузки среднеотраслевой	2,07	1,59	2,07
Коэффициент налоговой нагрузки по прибыли по ООО «Компания «Юпитер»	0,8	0,89	0,46
Коэффициент налоговой нагрузки по прибыли среднеотраслевой	1,0	0,86	0,36

Решением учредителя чистая прибыль за 2023 год направляется частично на финансирование хозяйственной деятельности общества, частично на выплату дивидендов учредителю. Компания перечисляет налоги в бюджет в соответствующие сроки. Просроченной задолженности по налогам нет.

## Элементы учетной политики

1. Запасы признаются в учете по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы".
2. Товары признаются в учете по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».
3. Применяется метод начисления для доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль.
4. В состав прямых расходов входят транспортные услуги по доставке продукции (товаров, работ, услуг) от поставщиков. Учитываются прямые расходы на счете 44 «Издержки обращения».
5. Учитываются управленческие расходы в составе косвенных расходов на счете 44 «Издержки обращения».
6. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).
7. Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика незначительными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.
8. В случае обесценения запасов (моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов) организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. В связи с отсутствием обесценения запасов, резерв на 31.12.2023г. не создавался.
9. Расходы будущих периодов списываются в бухучете равномерно в течение периода, к которому они относятся.
10. Все расходы по займам признаются прочими расходами.  
В «Отчете о движении денежных средств» считать краткосрочный депозит до 12-и месяцев – финансовым вложением (не денежным эквивалентом).  
В бухгалтерском учете использовать счет 55.03 «Депозитные счета».  
Движение по депозитному счету показывать в «Отчете о движении денежных средств» в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строкам 4213 «от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» и 4223 «в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам».  
Проценты по депозиту, который не является денежным эквивалентом, отражать в Отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке 4214 «дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях».  
Остаток по депозитному счету показывать в «Бухгалтерском балансе» в строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».
11. Резерв на оплату отпусков не создается.
12. Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения «Учет расчетов по налогу на прибыль» (определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода). При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## 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	убыток от обесценения	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 2023 г.	30 760	(24 418)	4 970	-	-	(2 524)	-	-	-	35 730	(26 942)
	5210	за 2022 г.	30 221	(20 793)	539	-	-	(3 625)	-	-	-	30 760	(24 418)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023 г.	4 773	(4 347)	595	-	-	(341)	-	-	-	5 368	(4 689)
	5211	за 2022 г.	4 606	(3 996)	167	-	-	(351)	-	-	-	4 773	(4 347)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023 г.	6 822	(4 371)	2 242	-	-	(1 108)	-	-	-	9 064	(5 479)
	5212	за 2022 г.	6 450	(3 482)	372	-	-	(889)	-	-	-	6 822	(4 371)
Транспортные средства	5203	за 2023 г.	19 165	(15 699)	2 133	-	-	(1 074)	-	-	-	21 298	(16 773)
	5213	за 2022 г.	19 165	(13 315)	-	-	-	(2 385)	-	-	-	19 165	(15 699)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	-	4 970	-	(4 970)	-
	5250	за 2022 г.	-	539	-	(539)	-
в том числе: Аппаратура видеонаблюдения на складе	5241	за 2023 г.	-	443	-	(443)	-
	5251	за 2022 г.	-	22	-	(22)	-
Стеллаж из 30 Секций 4600x2700x1050,4 яруса	5242	за 2023 г.	-	1 165	-	(1 165)	-
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Стеллаж из 16 Секций 4600x2700x1050,4 яруса	5243	за 2023 г.	-	634	-	(634)	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сервер HP ProLaint DL380G7	5244	за 2023 г.	-	216	-	(216)	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сервер HPE ProLaint BL460c Gen9 2xE5-2697v3/128Gb RAM/RAID p420 1Gb/2p 630FLB	5245	за 2023 г.	-	379	-	(379)	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Вилочный погрузчик FORCE VECTOR FV25-G	5246	за 2023 г.	-	2 133	-	(2 133)	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Сплит система ACK CC 41 (машина холодильная)	5247	за 2023 г.	-	-	-	-
	5257	за 2022 г.	-	350	-	(350)
Коммутатор HPE FlexFabric 5800-48G-PoE+48P 1GBE PoE+4P SFP+ Switch (JG257A)	5248	за 2023 г.	-	-	-	-
	5258	за 2022 г.	-	167	-	(167)

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	659	22
в том числе: Аппаратура видеонаблюдения на складе	5261	443	22
Сервер HP ProLaint DL380G7 G9	5262	216	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 072	7 691	7 691
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	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	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	98 834	-	98 834	984 953	(987 543)	-	-	X	96 245	-	96 245
	5420	за 2022 г.	85 623	-	85 623	1 064 042	(1 050 830)	-	-	X	98 834	-	98 834
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	1 277	-	1 277	26 838	(25 957)	-	-	11 588	2 157	-	2 157
	5421	за 2022 г.	2 520	-	2 520	19 893	(21 136)	-	-	4 851	1 277	-	1 277
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	96 594	-	96 594	662 604	(666 205)	-	-	490	92 993	-	92 993
	5423	за 2022 г.	82 292	-	82 292	740 460	(726 158)	-	-	124	96 594	-	96 594
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	182 748	(182 748)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	193 888	(193 888)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	6 653	(6 653)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	6 567	(6 567)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	963	-	963	106 110	(105 979)	-	-	-	1 094	-	1 094
	5426	за 2022 г.	811	-	811	103 234	(103 082)	-	-	-	963	-	963
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

**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 долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	141 635	-	14 474	-	(38 108)	-	-	-	-	-	-	118 001	-
	5530	за 2022 г.	99 672	-	54 623	-	(12 652)	(8)	-	-	-	-	-	141 635	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	140 803	-	13 683	-	(37 419)	-	-	-	-	-	-	117 067	-
	5531	за 2022 г.	97 943	-	53 982	-	(11 114)	(8)	-	-	-	-	-	140 803	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	670	-	279	-	(650)	-	-	-	-	-	-	298	-
	5532	за 2022 г.	1 201	-	571	-	(1 101)	-	-	-	-	-	-	670	-
Прочая	5513	за 2023 г.	162	-	512	-	(39)	-	-	-	-	-	-	636	-
	5533	за 2022 г.	528	-	70	-	(436)	-	-	-	-	-	-	162	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	141 635	-	14 474	-	(38 108)	-	-	-	X	-	-	118 001	-
	5520	за 2022 г.	99 672	-	54 623	-	(12 652)	(8)	-	-	X	-	-	141 635	-



займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	-	463	-	-	-	-	-	-	463
	5586	за 2022 г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023 г.	79 892	16 391	29	(32 095)	(4)	X	-	-	64 212
	5570	за 2022 г.	64 680	36 833	37	(21 658)	-	X	-	-	79 892

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	17459	14123
Расходы на оплату труда	5620	17439	18397
Отчисления на социальные нужды	5630	4255	4202
Амортизация	5640	2524	3625
Прочие затраты	5650	64302	62736
Итого по элементам	5660	105979	103083
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-131	-152
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	105848	102931

#### 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

### 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2022 г.	5910	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2022 г.	5911	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

В проверяемом периоде никакая деятельность организации не прекращалась. Не планируется ее прекращение в обозримом будущем.

Директор: Воронов А.В.

Главный бухгалтер: Гришина Т.Н.