ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2023 ГОД.
ООО «ЙОНАС СПБ»

1. Краткая характеристика структуры и деятельности компании.

ООО «ЙОНАС СПБ» является самостоятельным юридическим лицом. Руководит Обществом Генеральный директор – Ермаков Александр Валентинович.

Общество было создано 28 апреля 2009 года, зарегистрировано 05 мая 2009 года.

Основным направлением деятельности Общества является реализация продуктов питания в Северо-Западном регионе Российской Федерации, а именно Санкт-Петербург, Ленинградская область, Новгород и Новгородская область, Псков и Псковская область, Мурманск, Норильск, Нарьян-Мар, Петрозаводск, Архангельск, Республика Коми. Высокий квалификационный уровень специалистов, отлаженная логистика и широкий ассортимент предлагаемых товаров позволяют компании заниматься продажами во всех ключевых сегментах рынка и успешно осваивать рынок, расширяя сферу своей деятельности.

ООО «ЙОНАС СПБ» работает с торговыми марками крупнейших российских и зарубежных производителей продуктов питания: «Кампина», «Экомилк», «Гек», «Скит», «Данон», «Слобода», «Виола», «Эрманн», «Черкизово», «Инди Лайт». Компания предлагает высококачественную продукцию широкого ассортимента, что дает возможность обеспечивать клиентов качественными продуктами по приемлемым ценам. Ценовая политика ориентирована на широкий спектр потребителей, соответственно, как требовательный, так и бережливый покупатель всегда найдет то, что ему требуется.

Уставный капитал компании составляет 20 000 (двадцать тысяч) рублей, он полностью оплачен учредителем Ермаковым Александром Валентиновичем.

Филиалов, головных, дочерних и зависимых компаний ООО «ЙОНАС СПБ» не имеет.

Общий объем продаж за 2023 год составил – 3 031 108 000 руб., из них реализация продуктов питания на сумму – 2 946 730 000 руб.

Издержки обращения (расходы на продажу) состоят из:

- транспортных расходов по доставке товаров покупателям и от поставщиков;
- аренды складских и офисных помещений;
- заработной платы сотрудников офиса, склада, торговых агентов;
- пенсионных и страховых взносов;
- информационных и маркетинговых услуг, оказываемых сторонними организациями;
- канцелярских товаров и хозяйственного инвентаря;
- амортизации основных средств.

Резервы предстоящих расходов и платежей создавались на оплату отпусков сотрудников.

Внереализационные доходы формировались за счет бонусов и премий, получаемых от поставщиков и начисляемых за выполнение планов закупок и поддержание продуктового ассортимента. Их сумма за год составила – 38 526 000 руб.

В состав внереализационных расходов входят премии и бонусы, выплачиваемые покупателям по итогам работы за определенный период (обычно месяц), штрафы за невыполнение договоров, услуги банков и транспортный налог. Общая сумма внереализационных расходов – 45 605 000 руб.

Сумма компенсаций, выплаченных покупателям, составила 33 530 000 руб.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

В 2012 году ООО «ЙОНАС СПБ» приобрело нематериальные активы. Был зарегистрирован товарный знак «ДЖУНГАРИКИ» стоимостью 47 тыс. рублей. Амортизация начисляется линейным способом. Ещё 2 товарных знака не прошли процесс регистрации. В 2018 году ООО «ЙОНАС СПБ» приобрело 2 товарных знака «Бутербродов» и «Коровы», в 2023 году еще 2 товарных знака «Коптильни Йонаса» и «Сыроварни Йонаса».

В качестве основных средств на балансе числится оргтехника на сумму 52 458 руб. со сроком полезного использования от 2 до 6 лет. В 2016 году были приобретены 4 перевозчика паллетов (на сумму 677 966,10 руб.) со сроком полезного использования 48 месяцев. В 2018 году было приобретено 2 тягача седельных с прицепами-рефрижераторами (на сумму 1 000 000 руб.). В 2020 году данные автомобили были проданы. Также были заключены 10 лизинговых договоров на автомобили HYUNDAI с фургонами-холодильниками. Срок договоров – 3 года. В 2021 году данные автомобили перешли в собственность ООО «ЙОНАС СПБ» после выкупа. В 2019 году было заключено 10 лизинговых договоров на автомобили Газель с фургонами-холодильниками. В 2022 году данные автомобили перешли в собственность ООО «ЙОНАС СПБ». В 2021 году было заключено 7 договоров лизинга на автомобили Газель с фургонами-холодильниками. В 2020 году были приобретены 4 погрузчика для склада. В 2023 году был приобретен седельный тягач с прицепом рефрижератором на сумму 7 765 000 рублей. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, изменение первоначальной стоимости производится лишь в случаях переоценки, достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки. Стоимость объектов основных средств отражается в учете в рублях, единицей учета является инвентарный объект. На конец 2020 года накопленная амортизация по оргтехнике составляет 100% от первоначальной стоимости основных средств.

В состав материально-производственных запасов входят канцелярские товары, запчасти для автомобилей и ГСМ. Материалы списываются единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

По результатам проведенной инвентаризации наличных денежных средств, основных средств, товаров на складе недостач не выявлено. Инвентаризация проводилась на 31 декабря 2023 года.

В 2023 Общество арендовало складские и офисные помещения, располагающиеся по адресу: Дальневосточный пр., д. 73. Площадь арендуемых помещений – 5 398,80 кв.м. Сумма арендного платежа составляет – 5 811 000 руб., с ноября 2023 года – 6 703 000 рублей. Срок действия Договора аренды – 28.02.2026 года. Часть складских и офисных помещений сдается в субаренду.

Финансовых вложений не осуществлялось. Активов и обязательств в иностранной валюте компания не имеет.

За 2023 год сумма налога на прибыль составила 5 162 698 руб.

В 2023 год были перечислены в бюджет следующие суммы налогов:

- НДС – 17 121 357,00 руб.;
- Налог на прибыль Федеральный бюджет – 745 905,00 руб.;
- Налог на прибыль местный бюджет – 4 226 780,00 руб.;
- Страховые взносы – 13 786 959,00 руб.;
- НДФЛ – 6 722 057,00 руб.

3. Информация об учетной политике.

Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.

4. Дополнительная информация.

Оценка финансового состояния Общества на краткосрочную перспективу.

Убытков за 2023 год ООО «ЙОНАС СПБ» не получило.

Существует текущая задолженность перед бюджетом в сумме 3 318 000,00 руб., которая возникла при подведении результатов работы за год (страховые взносы и НДФЛ за декабрь, НДС и налог на прибыль за 4-й квартал 2023 года).

На начало отчетного периода сумма денежных средств составляла 10 972 000 руб. (из них наличные – 76 285 руб.). На конец отчетного периода - 1 231 700 руб. (из них наличные – 74 912 руб.). В 2023 году получен овердрафт на 100 000 000 рублей, из которого в конце года было выбрано 93 217 144 рубля.

Товарные запасы на складе на сумму 173 710 000 руб. Это второй по величине актив. Все запасы являются ликвидными, они могут быть распроданы в течение 30-40 дней.

Оценка финансового состояния на долгосрочную перспективу.

Первый по величине актив – это дебиторская задолженность покупателей 506 545 000 руб. Более 90% дебиторской задолженности в рамках заключенных договоров. Остальные 10% погашаются несколько медленнее, но риск не возврата небольшой.

Самый большой пассив – это кредиторская задолженность перед поставщиками 347 403 000 руб.

Сопоставив приведенную выше информацию можно сделать вывод о том, что кредиторская задолженность будет полностью погашена: часть сразу имеющимися денежными средствами, основная часть – после реализации товарных запасов и возврата дебиторской задолженности.

5. Заключительные положения.

ООО «ЙОНАС СПБ» планирует в следующий год своей деятельности наращивать объемы продаж, привлекать новых клиентов и осваивать новые территории. Это будет достигаться как за счет разумной ценовой политики, так и за счет поиска и введения новых продуктов.

Планируется сохранение и, возможно, увеличение количества рабочих мест, расширение ассортимента представленной продукции.

Главный бухгалтер Ермаков А.В.