ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 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», «Скит», «Данон», «Мечта хозяйки», «Я люблю готовить», «Виола», «Эрманн», «Черкизово», «Инди Лайт», «Царицыно». 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 100 000 (сто тысяч) рублей, он полностью оплачен учредителями Ермаковым Александром Валентиновичем и Титовой Ниной Николаевной, которая вошла в состав учредителей в 2024 году.

Филиалов, головных и зависимых компаний ООО «ЙОНАС СПБ» не имеет. В 2024 году ООО «ЙОНАС СПБ» приобрело долю в Уставном капитале ООО «Терминал Сервис» за 10 520 000 рублей.

Общий объем продаж за 2025 год составил – 4 529 668 000 руб., из них реализация продуктов питания на сумму – 4 345 490 000 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 – 33 702 000 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 – 59 077 000 руб.

Сумма компенсаций, выплаченных покупателям, составила 46 635 000 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. В 2024 году были заключены 7 договоров лизинга на автомобили Газель (на сумму 40 467 000 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 2025 году был приобретен объект недвижимости по адресу Пулковское шоссе, дом 14, литер Д, помещение 117Н для использования в качестве архива для документов.

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 2025 года.

В 2025 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 – 7 642 000 руб., с декабря 2025 года – 8 444 000 рублей. Срок действия Договора аренды – 28.02.2026 года. Часть складских и офисных помещений сдается в субаренду.

Финансовые вложения осуществлялись в 2024 году (приобретена доля в Уставном капитале ООО «Терминал Сервис»). В 2025 году доля в 8% была продана генеральному директору ООО «Терминал Сервис». Активов и обязательств в иностранной валюте компания не имеет.

За 2025 год сумма налога на прибыль составила 11 484 557 руб.

В 2025 год были перечислены в бюджет следующие суммы налогов:

- НДС – 48 894 560,00 руб.;
- Налог на прибыль Федеральный бюджет – 4 050 917,00 руб.;
- Налог на прибыль местный бюджет – 12 951 217,00 руб.;
- Страховые взносы – 70 507 309,00 руб.;
- НДФЛ – 31 244 249,00 руб.

3. Информация об учетной политике.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

4. Дополнительная информация.

Оценка финансового состояния Общества на краткосрочную перспективу.

Убытков за 2025 год ООО «ЙОНАС СПБ» не получило.

Существует текущая задолженность перед бюджетом в сумме 21 463 000,00 руб., которая возникла при подведении результатов работы за год (страховые взносы и НДФЛ за декабрь, транспортный и имущественный налоги, НДС и налог на прибыль за 4-й квартал 2025 года).

На начало отчетного периода сумма денежных средств составляла 777 262 руб. (из них наличные – 11 939 руб.). На конец отчетного периода - 6 076 556 руб. (из них наличные – 12 868 руб.). В 2025 году использовался овердрафт на 100 000 000 рублей, из которого в конце года было выбрано 87 030 930 рублей. В 2025 году по решению учредителей часть нераспределенной прибыли была направлена на погашение дебиторской задолженности.

Товарные запасы на складе на сумму 134 243 000 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 416 482 000 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 392 013 000 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.