

## Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности ООО «Унитрон Пром» за 2020 год.

г

### Общие сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Унитрон Пром»;  
Сокращенное наименование: ООО «Унитрон Пром».

Место нахождения и почтовый адрес: 440008, г. Пенза, ул. Горная, 3А.

Общество зарегистрировано Администрацией Ленинского района г. Пензы, свидетельство №1224 от 21 февраля 2000 года.

Учредителем общества является Булаткин Николай Борисович.

По состоянию на 31.12.2020г. уставный капитал составляет 10 000 рублей и внесен учредителем в 2001 и 2009 году денежными средствами в размере 8349 и 1651 руб. Среднесписочная численность общества по состоянию на 31.12.2020г. составила 127 человек.

Основным видом деятельности Общества является переработка разных видов орехов. Дата начала хозяйственной деятельности Общества - 01 июля 2000 года.

### Информация об аудиторе Общества.

Аудитором Общества является ООО «Консультационная и аудиторская фирма «Эксперт Аудит». ОГРН 1025801356008; член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов - 11706023406

### Информация об органах управления.

По состоянию на 31 декабря 2020 года органом управления Общества является единственный участник - Булаткин Николай Борисович. Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган - Директор.

### Основные положения учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета общество руководствовалось Федеральным законом РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, и другими действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность ООО «Унитрон Пром» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### Оценка имущества.

Осуществлялась приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;  
полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;  
произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления;  
Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками без округления.

## **Активы, обязательства и операции в иностранной валюте.**

Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте производились в рублях, в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу центрального банка РФ, действующему на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, отражены в составе прочих доходов и расходов.

## **Инвентаризация имущества и обязательств.**

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводилась в соответствии с пунктом 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н; так как согласно ст. 30 ФЗ РФ №402"О бухгалтерском учете" от 06.12.11 продолжают действовать правила проведения инвентаризации, утвержденные до дня вступления в силу данного закона.

## **Основные средства.**

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, при использовании которых Общество намерено получить экономические выгоды.

В отношении учета основных средств применялись нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н ( в редакции от 27.11.2006 года).

Основные средства принимались к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формировалась в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, в зависимости от способа поступления основных средств.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывалась из всех фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление и доведение до состояния, пригодного для эксплуатации.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускалось в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Амортизация объектов основных средств начислялась линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Определение срока полезного использования объектов основных средств производилась Обществом самостоятельно на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 года ( в редакции от 12.09.2008 года). Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

## **Нематериальные активы.**

В отношении учета нематериальных активов применялись нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Оценка нематериальных активов определялась в сумме фактических расходов на приобретение. Стоимость объектов нематериальных активов погашалась путем начисления

амортизации в течение установленного срока их полезного использования- линейным способом.

### **Производственные запасы**

Оценка сырья, основных и вспомогательных материалов, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запчастей, строительных материалов и конструкций, топлива, приобретаемой тары осуществлялась по фактической стоимости приобретения, включая: расходы на стоимость самих материальных ресурсов по цене поставщика без налогов; таможенные пошлины; расходы по транспортировке, доставке, погрузке, разгрузке, хранению силами сторонних организаций и лиц; суммы, уплачиваемые организациями за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов. Списание материальных ресурсов в производство производилось по себестоимости каждой единицы МПЗ.

### **Признание доходов и расходов**

Доходы отражались по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами. Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

### **Расчёты по налогу на прибыль**

В соответствии со ст.286 ПК РФ, Общество производило уплату ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению.

Выручка от реализации готовой продукции собственного производства в 2020 году составила 1 275 231 тыс.руб., что на 10,43% больше предыдущего года. Полная себестоимость отгруженной продукции за данный период составила 1 247 753 тыс.руб. что на 11,36% больше 2019г

### **Чистая прибыль и её распределение**

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 27 879 тыс. руб., что на 20,6 % меньше 2019г

На момент подписания бухгалтерской отчетности ООО «Унитрон Пром» за 2020 год (она утверждена единственным учредителем), решение о распределении прибыли, оставшейся в распоряжении Общества после налогообложения, не принято.

### **Дебиторская и кредиторская задолженность.**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, т.к. срок ее погашения носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

### **Отложенные налоги.**

Текущий налог на прибыль в бухгалтерской отчетности отражается на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Прибыль отчетного периода скорректирована на сумму отложенного налогового обязательства, которое возникает от разницы признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете (косвенные расходы для налогового учета списаны в отчетном периоде, а для бухгалтерского учета будут списаны при отгрузке продукции со склада при реализации).

### **Информация о связанных сторонах.**

ООО «Фирма Унитрон»

000 «Унитрон Пром»

000 «Орехснаб»

Вышеуказанные организации являются связанными, но финансово-хозяйственная деятельность в них ведется на ОСНО. Управляет деятельностью Булаткин Николай Борисович - являющийся в данных организациях директором и единственным учредителем.

Форма расчетов между организациями - безналичная, путем перечисления денежных средств на расчетные счета.

Основными поставщиком сырья в 000 «Унитрон Пром» является 000 «Фирма Унитрон» и 000 «Орехснаб». Покупателями готовой продукции является 000 «Фирма Унитрон» и ИИ Булаткин. Финансово-хозяйственная деятельность в группе компаний контролируется физическим лицом- Булаткиным Николаем Борисовичем, являющимися в данных организациях директором и единственным учредителем.

В настоящее время основной задачей Общества является работа по повышению эффективности промышленной переработки орехов; а именно- более высокий технический уровень производства, работа направленная на улучшение качества и расширение ассортимента продукции, что в результате должно привести к повышению конкурентоспособности выпускаемой продукции.

Директор 000 «Унитрон Пром»

///

Булаткин Н.Б