

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020г.

ЗАО «Производственная фирма «Универсал-46»

1. Общие сведения

Основным видом хозяйственной деятельности ЗАО «Производственная фирма «Универсал-46» (далее - Общество) является производство инструмента. Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе предоставление имущества в аренду, производство оборудования специального назначения, торговля оптовая станками, торговля розничная прочая.

Общество зарегистрировано в Регистрационной палате Администрации г.Оренбурга 28.04.1993г. за № 2776-Р, ОГРН 1025601723113, по адресу г.Оренбург ул. Ногина д. 6. Общество не имеет филиалов и представительств.

Свидетельство о постановке на налоговый учет выдано 04.05.1994г. ГНИ Промышленного района г.Оренбурга. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 56 № 000658847 выдано 26 декабря 2002г.

Численность работников 2, 1 и 1 человек на 31 декабря 2018, 2019 и 2020г. соответственно.

В состав Совета директоров ЗАО «Производственная фирма «Универсал-46» по состоянию на 31.12.2020г. входят: Важинская Е.А., Курганов С.И., Хомяков В.П., Филиппов В.В., Ермилин С.П.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Хомяков Виктор Павлович. Генеральный директор, в соответствии с действующим законодательством, без доверенности действует от имени Общества, представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества, утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

Аудитор Общества: ООО «Аудит-стандарт»

Адрес: 460001 г.Оренбург ул. Донецкая д. 4

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 12006025007

ОГРН 1025601036350

Сведения о регистраторе:

ЗАО «Регистраторское общество «Статус»

ИНН 7707179242

Адрес: 460000, г.Оренбург, ул. 60 лет Октября, дом 30 к. 316

2. Существенные аспекты учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФЗ «О бухгалтерском учете» от 21.11.96г. № 129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98г. № 34н и другими нормативными материалами, регулирующими вопросы финансового учета и отчетности.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФЗ «О бухгалтерском учете» от 21.11.96г. № 129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98г. № 34н и другими нормативными материалами, регулирующими вопросы финансового учета и отчетности.

2.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), принятые к учету в установленном порядке с момента ввода в эксплуатацию.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным методом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств. В бухгалтерском учете

основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной с момента их ввода в эксплуатацию.

2.4 Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений учитываются акции ОрИндБанка в сумме 824 рубля.

2.5 Материально-производственные запасы

Всего 2903 тыс. руб., в т.ч.

Незавершенное производство 2888 тыс. руб.

Товары – 15 тыс. руб.

2.6 Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются на себестоимость.

2.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском учете дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, срок их погашения не превышает 12 месяцев. По состоянию на 01.01.2021 Общество имеет дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков в размере 1653 тыс. рублей, кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 266 тыс. рублей.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных приведенной инвентаризации.

Резерв по сомнительным долгам не формировался в 2020 году.

2.9 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в 2020 году не формировались.

2.10 Налогообложение

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяется Обществом исходя из его доходов и расходов в соответствии с нормами Налогового кодекса Российской Федерации. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных учета Общества и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль».

2.11 Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателями и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

3. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетные политики Общества на 2019 и 2020 гг. не вносились

4. Выручка предприятия

Наименование показателя	Ед. изм.	2019г.	2020г.	Отклонение (2020 в сравнении с 2019)
Выручка	тыс. руб.	871	0	-871
Выручка от продажи ОС	тыс. руб.	4972	0	-4972
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	-166	-40	-206

В целях мирного урегулирования всех споров, имеющихся между ЗАО «Производственная фирма «Универсал-46» и ООО «Торговый дом «Цвет-КомплексМеталл» было подписано Соглашение от 17.06.2019г. Согласно данного Соглашения Договоры купли-продажи недвижимости № М-226-15-КП от 27 ноября 2015г. и № М-225-15-КП от 25.11.2015г. являются действующими на момент заключения настоящего соглашения. А также стороны договорились, что на условиях Соглашения от 17.06.2019г. ООО «Торговый дом «Цвет-КомплексМеталл» произведет оплату ЗАО

«Производственная фирма « Универсал-46» за фактическое пользование Помещением за период 01.08.2017 по 31.05.2019г.

5. Капитал и резервы

5.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 13 тыс. руб., в 2020 году эта величина не менялась.

Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2020 год дивиденды не начислялись.

5.2.Резервный капитал

В 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (7,3 % от уставного капитала).

6. Налогообложение

6.1 Налог на прибыль

В связи с полученным убытком налог на прибыль в 2020 году не начислен.

6.2.Другие налоги

Налоги не начислялись.

7. Кредиторская задолженность

- | | |
|---------------------------------------|-------------|
| 1. Расчеты с дебиторами и кредиторами | 127997 руб. |
| 2. Расчеты с подотчетными лицами | 73731 руб. |

8. О событиях после отчетной даты.

События влияющие на финансовое состояние, результаты деятельности отсутствуют.

9. О наличии судебных разбирательств.

В производстве Арбитражного суда Оренбургской области, с сентября 2020 года, находится дело № А47-11330/2020 по

22

исковому заявлению закрытого акционерного общества «Производственная фирма «Универсал-46» к открытому акционерному обществу «Оренбургский станкозавод» о взыскании неосновательного обогащения, полученного в результате использования в коммерческих целях движимого и недвижимого имущества закрытого акционерного общества «Производственная фирма «Универсал-46» на сумму 8 008 923 рубля.

В ходе судебного заседания в рамках дела № А47-11330/2020 от ответчика по делу: открытого акционерного общества «Оренбургского станкозавод», ОГРН 1025601719043, ИНН 5611021211, г. Оренбург в суд поступили возражения против удовлетворения исковых требований закрытого акционерного общества «Производственная фирма «Универсал-46». За сентябрь 2020 г. по март 2021 г. прошло семь заседаний.

Следующее заседание Арбитражного суда запланировано на 5 апреля 2021 года.

Дело № 2-31/2018 по вновь открывшимся обстоятельствам (судья Батищева Н.И.) в Промышленном районном суде г. Оренбурга по Копылову А.А., которое было назначено на 01.04.2020 г. и отложено на неопределенное время в связи с пандемией коронавируса. Дело было рассмотрено и оставлено без удовлетворения.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Хомяков В.П.

Хомяков В.П.