ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УРАЛПЛАЗМАШ» (ООО «УПМ») ЗА 2020 Г.

1. Основные сведения об организации.

ООО «УПМ» создано в 2010 году. ИНН 7449098410, КПП 745201001.

Единственным учредителем в настоящее время является Шмурыгин Дмитрий Ильич.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020г. составляет 10 000 рублей.

Бенефициаром Общества является Шмурыгин Дмитрий Ильич.

Юридический адрес: 454007, г. Челябинск, проспект Ленина д. 2А, офис 106.

Основным видом деятельности является «Обработка металлических изделий механическая» (ОКВЭД 25.62).

Среднесписочная численность на 31.12.2020г. составила 53 человека.

Используемые производственные и офисные помещения предоставлены в аренду. Арендодателем является индивидуальный предприниматель Дятлов Владимир Николаевич.

2. Внеоборотные активы.

В отчетном году были приобретены основные средства на сумму 3062 тыс. руб., введен в эксплуатацию выкупленный лизинговый актив на сумму 32136 тыс. руб.

3. Выручка (доходы) от реализации.

Доходы от реализации в 2020 году составили 186324 тыс. руб. (без НДС). По сравнению с прошлым годом выручка снизилась на 1691 тыс. руб.

4. Расходы, связанные с реализацией.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг». Сумма расходов, связанных с реализацией в 2020 году составила 152702 тыс. руб.

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил 742 тыс. руб. Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила 517 тыс. руб.

6. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 2107 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 1900 тыс. руб. (строка 014+строка 030+ строка 100 Приложения 1 к листу 02 Декларации по налогу на прибыль).

7. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 1837 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 1420 тыс. руб. (строка 060+ строка 200 + строка 300 Приложения 2 к листу 02 Декларации по налогу на прибыль).

8. Основные моменты Учетной политики.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена Приказом № 43 от 28 декабря 2015 г. с последующими изменениями.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", не публикует свою бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы". Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

В отношении спецоснастки применяется линейный способ погашения стоимости.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат в момент ее передачи сотрудникам организации. Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Размер резерва сомнительных долгов оставляет 14128 тыс. руб. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Условных фактов хозяйственной деятельности и событий после отчетной даты у предприятия не было.

Размер вознаграждения (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск, страховые взносы) управленческому персоналу в 2020 году составил 2 397 тыс. руб.

Директор ООО «УПМ» Д.И. Шмурыгин

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Уралтрансмаш»
ОГРН 1107449004442
г. ЧЕЛЯБИНСК