ФИРМА
УНИТРОН

ООО "Фирма Унитрон"
440008, Россия, г. Пенза, ул. Горная, 3А, Литер 3,офис 1
Тел. : (8412) 54-17-76, 68-66-66. Факс: (8412) 54-16-24
www.utr.ru, e-mail: unitron@utr.ru
ИНН / КПП: 5836611040 / 583601001

28 марта 2022г. № 21
на № от

ИФНС
Ленинского района
г. Пензы

440026, г. Пенза, ул. Карла Маркса, 3

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БАЛАНСУ за 2021 год

1. Наименование предприятия: ООО «Фирма Унитрон»

2. Местонахождение: 440008 , г. Пенза, ул. Горная, 3А. литер 3, офис 1.

3. ИНН / КПП: 5836611040 / 583601001

4. Основной вид деятельности предприятия - оптовая торговля;

5. Уставный капитал: 10 000 рублей

6. Аудиторская проверка: Организация подлежит обязательному аудиту, т.к. попадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

7.Основные элементы учетной политики предприятия:

7.1.Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

7.1.2.Срок полезного использования основных средств в соответствии с Постановлением правительства РФ от 01.01.2002г. за № 1 в ред. Постановления Правительства РФ от 18.11.06г. № 697 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

7.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

7.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

7.2. Учетная политика для целей налогового учета.
7.2.1.Выручка от реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете определяется «по мере отгрузки товара» и отражается на счете 90 «Продажи».
Моментом определения налоговой базы по НДС является:
-день отгрузки или передачи товаров (работ, услуг), а также имущественных прав;
-день оплаты или частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказанных услуг) и передачи имущественных прав.

7.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Фирма использует " метод начисления".

7.2.3. Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с Постановлением правительства РФ от 01.01.2002г. за № 1 в ред. Постановления Правительства РФ от 18.11.06г. № 697 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

7.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

7.2.5. Резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей не создаются.

7.2.6. Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

7.2.7. Налог на прибыль уплачивается ежемесячно в виде авансовых платежей равных 1/3 фактически начисленного налога на прибыль в предыдущем квартале. Сумма авансовых платежей 1 квартала рассчитывается в виде авансовых платежей равных 1/3 фактически начисленного налога на прибыль в третьем квартале предыдущего года.

8. Финансово-хозяйственные показатели фирмы

№ п/п	Показатели (БУ/НУ)	*Бухгалтерский учет*	*Налоговый учет по налогу на прибыль*
		Сумма (тыс.руб.)	Сумма (тыс.руб.)
1	**Выручка от продажи товаров**/ Регистр учета доходов текущего периода	2 237 419,00	2 237 479,00 (в т.ч. прочая реализация-60,00)
2	**Себестоимость, проданных товаров, работ, услуг/** Регистр учета расходов текущего периода	-2 120 840,00	-2 200 150,00
3	**Коммерческие расходы**	-	-
4	**Прибыль от продаж**	116 579,00	37 329,0
5	**Прочие доходы/** Регистр учета внереализационных доходов	30 996,00	29 449,0
6	**Прочие расходы/** Регистр учета внереализационных расходов в т. ч. доведение первоначальной стоимости ценных бумаг до номинальной стоимости	-134 664,00	-53665,00
7	**Прибыль до налогообложения** в т.ч.разница в **бухгалтерском учете с налоговым учетом**: доходы и расходы, не снижающие налогооблагаемую базу, доведение первоначальной стоимости ценных бумаг до номинальной стоимости	12 911,00	13 113,00
8	Начислен налог на прибыль 20%	-3 009,00	-4 233,00

9. Информация о связанных сторонах и контролируемых сделках.

В отчетном периоде ООО «Фирма Унитрон» осуществляло хозяйственную деятельность с предприятиями, в которых полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же физическое лицо- Булаткин Николай Борисович:

№ п/п	Наименование (ИНН/КПП/ОГРНИП)	Место нахождения юридического лица	Основной вид деятельности	Используемая система налогообложения	Основание, в силу которого лицо признаётся взаимозависимым
1	ООО «Унитрон Пром» (ИНН 5836306311/ КПП583601001)	440008, г. Пенза, ул. Горная, д.3А	«Переработка и консервирование овощей, фруктов и орехов»	ОСНО	Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет учредитель (директор) Булаткин Николай Борисович (доля участия в уставном капитале-100%)
2	ООО «ОРЕХСНАБ» (ИНН731112440/ КПП583601001)	440008, г. Пенза, ул. Горная, д.3А, литер З, офис 3	«Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами»	УСН	Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет учредитель (директор) Булаткин Николай Борисович (доля участия в уставном капитале - 100%)
3	Индивидуальный предприниматель Булаткин Николай Борисович (ИНН 583600850458/ ОГРНИП 311583634300045, Свидетельство 58 № 001813900 выдано 09.12.2011)	440008, г. Пенза, ул. Горная, д.3А	1. «Торговля в розницу» 2. «Сдача в аренду помещений»	УСН УСН	Собственник физическое лицо Булаткин Николай Борисович

С данными предприятиями осуществляются хозяйственные взаимоотношения, согласно их видам деятельности.

Сделки, заключенные в отчетном году между ООО «Фирма Унитрон» и ИП Булаткин Н.Б. не считаются контролируемыми, так как **одновременно** не выполняются два условия:

1.Сумма доходов по сделкам между такими лицами не превышает 100 млн. рублей за год.
2. Сделки совершены в рамках деятельности, подпадающей под УСН.

10. Информация об Обособленных подразделениях.

В отчетном периоде созданы следующее обособленное подразделения «СКЛАД» с функциями хранение товара:

1.СКЛАД (КПП 583445001) г. Пенза, ул. Сибирская, влд. 21 – начало работы с 01.07.2018г. (функционирует).

Созданные обособленные подразделения не считаются отдельными юридическими лицами и не наделены полномочиями по начислению и выплатам вознаграждений физическим лицам.
На обособленное подразделение назначается ответственное лицо график работы, условия труда и оплата труда которого сохраняются.
На обособленные подразделения распространяются все нормы, порядки, приказы и локальные документы ООО «Фирма Унитрон».

11. Прибыль от реализации товаров : 116 579 000 рублей 00 коп.

Директор _____ Булаткин Н.Б.

Главный бухгалтер _____ Субботина Г.В.

