

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Унипрофит»**

**за 2020 год**

## Оглавление

|      |                                                                                             |   |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 1    | Общие сведения                                                                              | 3 |
| 1.1  | Общая информация                                                                            | 3 |
| 1.2  | Территориально обособленные подразделения                                                   | 3 |
| 1.3  | Информация об исполнительных и контрольных органах                                          | 3 |
| 1.4  | Информация о численности персонала                                                          | 3 |
| 2    | Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности | 4 |
| 2.1  | Основа составления                                                                          | 4 |
| 2.2  | Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства                                         | 4 |
| 2.3  | Основные средства                                                                           | 4 |
| 2.4  | Объекты основных средств                                                                    | 4 |
| 2.5  | Вложения во внеоборотные активы                                                             | 5 |
| 2.6  | Материально-производственные запасы                                                         | 5 |
| 2.7  | Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция           | 5 |
| 2.8  | Задолженность покупателей и заказчиков                                                      | 6 |
| 2.9  | Денежные средства и их эквиваленты                                                          | 6 |
| 2.10 | Уставный, добавочный и резервный капитал                                                    | 6 |
| 2.11 | Кредиты и займы полученные                                                                  | 6 |
| 2.12 | Оценочные обязательства и условные обязательства                                            | 6 |
| 2.13 | Налог на прибыль                                                                            | 6 |
| 2.14 | Признание выручки от продажи                                                                | 7 |
| 3    | Раскрытие существенных показателей                                                          | 7 |
| 3.1  | Основные средства                                                                           | 7 |
| 3.2  | Материально-производственные запасы                                                         | 7 |
| 3.3  | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям                                   | 7 |
| 3.4  | Дебиторская задолженность                                                                   | 7 |
| 3.5  | Денежные средства                                                                           | 7 |
| 3.6  | Кредиторская задолженность                                                                  | 8 |
| 3.7  | Налогообложение                                                                             | 8 |
| 3.8  | Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы                           | 8 |
| 3.9  | Капитал и резервы                                                                           | 9 |
| 3.10 | Информация о связанных сторонах, дочерних и зависимых обществах                             | 9 |
| 3.11 | События после отчетной даты                                                                 | 9 |

## **1 Общие сведения**

### **1.1 Общая информация**

**Полное наименование субъекта** Общество с ограниченной ответственностью «Унипрофит»;

**Регистрация:** свидетельство серия 77 № 002064834 от 20 мая 2003 года выдано ИМНС № 29 ЗАО по г. Москве, ОГРН 1037729013728

**Телефон** 967-31-14

**Юридический адрес:** 119330, г. Москва, ул. Мосфильмовская, дом 17Б

**Банковские реквизиты:**

- р/с 40702810303000540909  
в Филиал «Корпоративный» ПАО «СОВКОМБАНК» г. Москва  
К/с 30101810445250000360  
БИК 044525360.

**Уставной капитал** – 900'000 (девятьсот тысяч) рублей;

**Участники Общества являются физические лица:**

- Лиров Николай Николаевич – 80 %;
- Рычагов Александр Иванович – 20 %

**Налоговый учет:** Свидетельство о постановке на учет серия 77 № 002059035 от 20.05.03 г. выдано территориальной инспекцией МНС РФ № 29 по ЗАО г. Москвы.

**ИНН/КПП 7729427756 КПП 772901001 ОКПО – 14256996; ОКТМО – 45325000.**

**Основным видом деятельности ООО «Унипрофит» является:**

- Купля-продажа сварочных материалов, в том числе импортных;
- Ремонт, диагностика и пуско-наладочные работы сварочного оборудования.

В обозримом будущем, Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность.

### **1.2 Территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имело в своем составе обособленных структурных подразделений.

### **1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах**

Единоличным исполнительным органом управления Общества является Генеральный директор - Лиров Николай Николаевич.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, являются:

- Генеральный директор - Лиров Николай Николаевич;
- Главный бухгалтер - Рычагов Александр Иванович.

### **1.4 Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность работников Общества составила 1 и 1 человек за 2020 и 2019 г. соответственно.

Численность сотрудников Общества составила 2 и 3 человека на 31.12.2020, 31.12.2019г. соответственно.

Все работающие сотрудники в Обществе являются совместителями.

## **2 Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **2.1 Основа составления**

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Унипрофит» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета Общества на 2020год разработана и утверждена приказом Общества от 31.12.2019 № 1-УП.

### **2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность является краткосрочной, так как в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности в течение 12 месяцев.

### **2.3 Основные средства**

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России № 26н от 30.03.2001 г.

### **2.4 Объекты основных средств**

В составе основных средств отражены машины, оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройки и дооборудования основных средств за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения следующих установленных норм:

- по основным средствам, приобретенным с 01.01.2017 – нормы, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы ОК 013-2014 (СНС 2008), утв. приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст. с изменениями приказ Росстандарта от 04.07.2017 № 631-ст и от 13.10.2017 № 1422-ст.
- Переоценка основных средств обществом не проводится.

## **2.5 Вложения во внеоборотные активы**

В составе вложений во внеоборотные активы числится не зарегистрированный Графический символ и логотип на русском языке (товарный знак) Общества.

## **2.6 Материально-производственные запасы**

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- Товары предназначенные для продажи;
- используемые для хозяйственных и управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Товары – МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года;
- Спецоснастка для производства продукции (пресс-формы)

Материально-производственные запасы, приобретенные для продажи, учитываются в составе товаров, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при выбытии производится по себестоимости каждой единицы (партии). При невозможности определить стоимость каждой единицы (партии), оценка материалов при выбытии, производится по средней себестоимости по каждому виду (группе) запасов.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается по средней стоимости.

Расходы по доставке товаров (ТЗР) включаются в расходы на продажу и списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности по расчету за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров, в доле, приходящейся на проданные товары пропорционально выручке от продаж.

Резерв под обесценение товаров в 2020г. не создавался.

## **2.7 Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция**

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной, пропорционально выручке от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Расходы на продажу включают затраты, связанные с осуществлением обычных видов деятельности.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как прочие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

## **2.8 Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение трех лет.

В отчете о движении денежных средств авансы выданные и полученные отражаются за вычетом НДС.

## **2.9 Денежные средства и их эквиваленты**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам.
- денежные средства перечисленные Поставщикам и возвращенные эти же денежные средства по каким либо причинам этими же Поставщиками.

## **2.10 Уставный, добавочный и резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

## **2.11 Кредиты и займы полученные**

В течение 2020 года Общество не привлекало заемных средств.

## **2.12 Оценочные обязательства и условные обязательства**

Общество не создает оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год, по выплате квартальных вознаграждений, по выплате ежегодных отпусков и по выплатам сотрудникам при уходе на пенсию.

## **2.13 Налог на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль

соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

## **2.14 Признание выручки от продажи**

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

## **3 Раскрытие существенных показателей**

### **3.1 Основные средства**

Первоначальная стоимость объектов основных средств на начало отчетного периода составила 963 035,41 рублей, сумма начисленной амортизации по объектам основных средств составила 961 035,41 рублей.

На конец отчетного периода стоимость объектов основных средств составила 963 035,41 рублей, начисленная амортизация составила 963 035,41 рублей.

Основные средства Общества полностью амортизировались.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020г. составила 0,00 руб.

В течение отчетного периода Обществом основные средства не приобретались.

Переоценка основных средств в течение отчетного периода не производилась.

### **3.2 Материально-производственные запасы**

В состав материально-производственных запасов (строка баланса 1210) входит:

1. Спецоснастка для производства продукции (пресс-формы) на сумму - 54 325,37 рублей;

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

### **3.3 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

По строке 1220 Бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражена сумма НДС, которую контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении ею товаров (работ, услуг).

Остаток по строке баланса 1220 на 31.12.2020г. – 1 687,50 рублей..

### **3.4 Дебиторская задолженность**

В состав строки баланса 1230 Дебиторская задолженность входят следующие показатели:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками отражена сумма авансового платежа в размере - 20 250,00 рублей. Работы и Услуги будут оказаны в течение 2021 года;
- расчеты по налогам и сборам отражена переплата и авансовые платежи по налогам в размере 313 491,28 рубль;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению отражена переплата по страховым взносам в размере 53 518,56 рублей;
- расчеты по причитающимся процентам по выданному займу в размере 43 784,13 рубля;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами отражены суммы авансовых

платежей таможенным органам РФ в размере - 20,555.58 рублей:  
 - ГУ ФК Минфина РФ (Московская южная таможня) - 4,056.68 рублей;  
 - ГУ ФК Минфина РФ (Ногинская таможня) - 14,086.66 рублей;  
 - ГУ ФК Минфина РФ (Одинцовская таможня) - 2,412.24 рублей.  
 Итого по строке баланса 1230 – 453 600,99 рублей.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался. Так как сомнительная задолженность, по мнению Общества отсутствует.

В состав строки баланса 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) отражен выданный займ взаимозависимому лицу под 10% годовых (физическое лицо прямо участвует в организации и доля такого участия составляет более 25 процентов) ООО «Унипрофит-Союз» ИНН 7704608687.

Общая сумма выданного займа на 31.12.2020г. составила 300 000,00 руб.;

Начисленные проценты по займу за весь 2020г. составили 43 784,13 руб.;

Задолженность по процентам к получению, составила 43 784,13 руб.;

### 3.5 Денежные средства

Информация о наличии и движении денежных средств приведена в Таблице (в рублях):

| Наименование показателя              | На 31 декабря 2020г. | На 31 декабря 2019г. | На 31 декабря 2018г. |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Денежные средства в кассе            | 0.69                 | -----                | -----                |
| Денежные средства на рублевых счетах | 19 000,59            | 75 449,56            | 12 553,00            |

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

### 3.6 Кредиторская задолженность

В состав строки баланса 1520 Кредиторская задолженность входят следующие показатели:

- задолженность по выплате дивидендов за 2017г. с распределенной прибыли в размере 27 853,41 рубля.

Итого по строке баланса 1520 – 27 853,41рубля.

### 3.7 Налогообложение

#### Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Выручка от реализации в 2020 году составила 85 083,33 рубля.

Реализации покупных товаров в отчетном периоде не было.

Коммерческие расходы составили – 306 373,79 рубля.

В состав коммерческих расходов вошли следующие статьи затрат:

- Заработная плата и связанные с ней налоги – 269 530,03 рублей
- Почтово-секретарское обслуживание – 34 583,34 рубля;
- Информационные услуги – 610,42 рублей;
- Комиссия банка - 1 650,00 рублей.

В состав строки 2320 Отчета о финансовых результатах вошли Начисленные проценты по займу за весь 2020г. в размере 43 785,13 рублей.

В состав строки 2350 Отчета о финансовых результатах Прочие расходы вошли следующие расходы:

- расходы на услуги банка в размере - 31 746,67рублей;

ИТОГО по строке 2350 - -31 746,67рублей.

Таким образом, по итогам 2020 года Общество получило убыток в размере – 209 253,00 рублей.

Отложенный налог на прибыль составил – 41 850,40 рубля.

Чистая убыток налогового периода составила – 167 402,60 рублей.

### **3.8 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Оценочных обязательств нет.

**Условные обязательства**

Условных обязательств нет.

**Условные активы**

Условных активов нет.

### **3.9 Капитал и резервы**

На 31.12.2020 величина уставного капитала Общества составляет 900 000,00 рублей и в 2019 году не менялась.

Величина непокрытого убытка на 31.12.2020 года составила – 31 987,87 рублей.

### **3.10 Информация о связанных сторонах, дочерних и зависимых обществах**

Аффилированных лиц нет. Дочерних обществ нет. Взаимозависимое лицо ООО «Унипрофит-Союз» ИНН 7704608687.

### **3.11 События после отчетной даты**

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на положение Общества и имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, нет.

Генеральный директор

Н. Н. Лиров

17 марта 2021 г.

