

**Пояснительная записка**  
**к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год**  
**Общества с Ограниченной Ответственностью «Юнион Принт»**

Основные сведения общество с ограниченной ответственностью «Юнион Принт»:  
Предприятие расположено по юридическому и фактическому адресу:  
603022, гор. Нижний Новгород, ул. Окский Съезд, д.2

ОГРН: 1065262054153

ИНН: 5262147970

КПП: 526201001

ОКПО: 93759605

Зарегистрировано в ИФНС России по Советскому району гор. Нижнего Новгорода «20» марта 2006г. свидетельство №52 003025224

Учредителем ООО «Юнион Принт» является физическое лицо **Рабинович Григорий Львович** – единоличный исполнительный орган.

Уставный капитал ООО «Юнион Принт» сформирован в размере - 500 000,00 руб., оплаченный в 100% размере.

Основной вид деятельности предприятия – **Полиграфическая деятельность и предоставление услуг в этой области.**

Система налогообложения - традиционная

Численность работающих на 01.01.2021г – 53 человека, из них – 2 чел. в декретном отпуске.

Выручка от реализации продукции за 2020г составила – 99 854 858 руб. без учета НДС

- 2019г. – 118 249 тыс. руб.

- 2018г. – 128 984 тыс. руб.

- 2017г. – 132 199 тыс. руб.

- 2016г. – 133 480 тыс. руб.

Снижение объема производства по сравнению с 2019г составило – 0,84%.

Себестоимость реализованной продукции (в т.ч. управленческие расходы) в 2020г составила – 102 301 795 руб. без учета НДС

- 2019г. – 114 216 тыс. руб.

- 2018г. – 121 067 тыс. руб.

- 2017г. – 118 046 тыс. руб.

- 2016г. – 130 866 тыс. руб.

Рентабельность реализованной продукции в 2020г по сравнению с 2019г снизилась на – 6%

По итогам работы за 2020г. получен убыток в размере - 5 193 тыс. руб.

Выплачено дивидендов в 2020г. – 2 650 000 руб.

Внереализационные доходы за 2020г. составили – 81 тыс. руб.

Внереализационные расходы за 2020г. составили – 271 тыс. руб.

Сумма внереализационных доходов за 2020г. состоит:

- Курсовые разницы (положительные) – 26 тыс. руб.,
- Списание кредиторской задолженности по истекшему сроку исковой давности (ст.ст. 195, 196ГК РФ) – 18 тыс. руб.;
- Возмещение убытков по суду – 12 тыс. руб.;
- Корректировка прибыли прошлых лет – 25 тыс. руб.

Сумма внереализационных расходов за 2020г. состоит:

- Расходы услуги банка – 96 тыс. руб.,
- Курсовые разницы (отрицательные) – 55 тыс. руб.,
- Списание дебиторской задолженности по истекшему сроку исковой давности (ст.ст. 195, 196ГК РФ) – 7 тыс. руб.,
- Штрафы по договорам поставки – 25 тыс. руб.,
- Госпошлина по суду – 9 тыс. руб.;
- Страхования имущества – 54 тыс. руб.;
- Расходы по экологии – 24 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные расходы – 1 тыс. руб.

Финансовое положение ООО «Юнион Принт» по состоянию на 01.01.2021г. **удовлетворительное:**

- задолженности по заработной плате перед работниками **нет**;
- задолженности перед внебюджетными фондами **нет**;
- просроченной задолженности перед бюджетами всех уровней **нет**;

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021г. составляет – 6 465 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность покупателей и заказчиков – 4 173 тыс. руб.;
- авансы поставщика – 784 тыс. руб.;
- переплата по налогам и сборам – 1 508 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021г. составляет – 8 962 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность поставщикам – 4 839 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 2 681 тыс. руб.;
- прочие кредиторы (авансы полученные) – 1 347 тыс. руб.;
- задолженность по оплате труда – 95 тыс. руб.

Основными элементами учетной политики в 2020г. были следующие:

- 1) срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ № 697 от 18.11.2006 г.;
- 2) начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, амортизационные премии не применяются;
- 3) ПБУ 18/02 не применяется, согласно п.2 ПБУ 18/02;
- 4) переоценка основных средств в 2020г. не производилась;
- 5) малоценные объекты основных средств, в соответствии с ПБУ 6/01 стоимостью не более 40,0 тыс. руб. учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;
- 6) МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитываются на счете 10 без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;
- 7) при списании оценка материалов и товаров производится по ФИФО;
- 8) предприятие на 01.01.2021 г. не создавало резерва предстоящим расходам и платежам.

По состоянию на 01.01.2021 г. ссудной задолженности предприятие не имело.

За 2020г. ООО «Юнион Принт» исчислило и уплатило в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды:

- налог на прибыль	833 тыс. руб.
- налог на добавленную стоимость	7 249 тыс. руб.
- налог на доходы физических лиц	1 579 тыс. руб.
- налог на имущество	0 тыс. руб.
- страх.взносы социальному страхованию	239 тыс. руб.
- страх.взносы пенсионному обеспечению	1 981 тыс. руб.
- страх.взносы медицинскому страхованию	499 тыс. руб.
- травматизм 0,2%	19 тыс. руб.

---

Итого 12 399 тыс. руб.

Стоимость чистых активов на 01.01.2021г составляет – 23 856 тыс. руб.,  
на 01.01.2020г – 31 699 тыс. руб.

Увеличение стоимости чистых активов составляет – 7 843 тыс. руб.

На балансе ООО «Юнион Принт» на 01.01.2021 г. числится основных средств на сумму –  
148 657 тыс. руб.

Начислено амортизационных отчислений на 01.01.2021 г. в сумме – 105 596 тыс. руб.

Уровень износа основных средств составляет – 71 %.

**В соответствии с п. 4 ст. 5 Закона № 307-ФЗ ООО «Юнион Принт» не подлежит обязательной аудиторской проверке по итогам финансово – хозяйственной деятельности за 2020г.**

**Сопоставление основных показателей в бухгалтерской и налоговой отчетности за 2020 год**

1. Декларация по налогу на прибыль Лист 02 стр.010 (выручка) – 99 854 858 руб. (Лист 02 стр.010);

Декларация по НДС (выручка) – 99 854 857 руб. (Раздел.3 стр.010);

Отчет о финансовых результатах (выручка) – 99 855 тыс. руб. (стр.2110).

2. Расшифровка Лист 02 стр.020 Декларация по налогу на прибыль:

Внереализационные доходы – 153 402 руб.:

- суммовая разница положительная – 11 538 руб.;
- списание кредиторской задолженности по истекшему сроку исковой давности (ст.ст. 195, 196 ГК РФ) – 17 500 руб.;
- проценты к получению – 87 117 руб.;
- возмещение убытков по суду – 12 247 руб.;
- корректировка прибыли прошлых лет – 25 000 тыс. руб.

3. Расшифровка Лист 02 стр.040 Декларация по налогу на прибыль:

Внереализационные расходы – 2 874 728 руб.:

- курсовые разницы положительные – 40 711 руб.;
- списание дебиторской задолженности по истекшему сроку исковой давности (ст.ст. 195, 196 ГК РФ) – 6 700 руб.;
- банковское обслуживание – 96 395 руб.;
- штрафы по договорам поставки – 25 065 руб.;
- проценты уплаченные по кредитам – 2 642 761 руб.;
- страхование оборудования – 53 856 руб.;
- гос. пошлина по арбитражному суду – 9 240 руб.

**Расхождение между бухгалтерским и налоговым учетом за 2020 г.**

По итогам года получен убыток по БУ – 5 192 938 руб., по НУ прибыль – 5 168 262 руб.

Разница составляет – 24 676 руб.:

Наименование статей	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Отклонение
курсовые разницы (+)	25 731	11 538	- 14 193
пени, штрафы доходы	---	---	---
курсовые разницы (-)	55 595	40 711	- 14 884
пени, штрафы расходы	---	---	---
прочие непринем. рас.	23 985	---	-23 985
<b>ИТОГО</b>			<b>24 676</b>

Директор

Главный бухгалтер



Рабинович Г.Л.

Бокова Л.Ю.