СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "УШИНКИН" ООД **ЕИК 200530837**

към 31.12.2011 год.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собсвени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:			Общо за група IV:	0	0
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		14
- сгради			- неразпределена печалба	22	14
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	8	12	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	22	14
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	11	9
Общо за група II:	8	12	**Общо за раздел А:**	38	28
III. Дългосрочни финансови			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**Общо за раздел Б:**	0	0
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		
Общо за раздел Б:	8	12	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		

I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	23	18	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	6	7
- продукция			до 1 година	6	7
- стоки	23	18	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:	23	18	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		2	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:			8. Други задължения, в. т. ч.:	11	13
над 1 година			до 1 година	2	2
Общо за група II:		2	над 1 година	9	11
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:		
1. Акции и дяловев предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:		
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	23	14	- данъчни задължения, в т. ч.:		2
- в брой	23	14	до 1 година		2
- в безсрочни сметки (депозити)			над 1 година		
Общо за група IV:	23	14	**Общо за раздел В, в т. ч.:**	17	20
Общо за раздел В:	46	34	до 1 година	8	9
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	2	над 1 година	9	11
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	55	48	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	55	48

Дата на съставяне:

Съставител:
/Евгения Тодорова/

Ръководител:
/Николай Ушпикин/

Русе, ...2012

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

	НА "УШИНКИН" ООД	ЕИК 200530837
	ЗА 2011 год.	

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	113	117
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	10	9	а) продукция		
а) суровини и материали	5	4	б) стоки	113	117
б) външни услуги	5	5	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	7	6	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	6	5	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	1	1	4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	4	4	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	113	117
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	4	4	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	4	4	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	80	88	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	80	88	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	101	107	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	1	1			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност	11	9	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	102	108	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	113	117
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	11	9	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата					

12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък						
13. Печалба (10 - 11 - 12)		11	9	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		113	117	Всичко (Общо приходи + 11)	113	117
Дата на съставяне:				Съставител:		
				/Евгения Тодорова/		
				Ръководител:		
				/Николай Ушинкин/		

Русе, ...2012

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА "УШИНКИН" ООД **ЕИК 200530837**

ЗА 2011 год.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	138	56	82	139	52	87
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	8	-6		6	-6
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Плащания при разпределения на печалби			0			0
7. Платени и възтановени данъци върху печалбата			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност		6	-6		7	-7
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	140	70	70	139	65	74
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност		61	-61		68	-68
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	61	-61	0	68	-68
В. Парични потоци от финансова дейност						0
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0

4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)			0			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	140	131	9	139	133	6
Д. Парични средства в началото на периода			14			8
Е. Парични средства в края на периода			23			14

Дата на съставяне:

Съставител:
/Евгения Тодорова/

Ръководител:
/Николай Ушинкин/

Русе, ... 2012

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "УШИНКИН" ООД ЕИК 200530837

към 31.12.2011 год.

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							22			27
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										11	11
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							22		11	38
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5							22		11	38

Русе, ... 2012 г. Дата на съставяне:

Съставител: /Евгения Тодорова/

Ръководител: /Николай Ушинкин/

ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ УШИНКИН РУСЕ

СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ

на "УШИНКИН" ООД **ЕИК 200530837**

към 31.12.2011 год.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизации							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписани	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
— земи															
— сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура		1		1			1								1
3. Съоръжения и други ДМА	16			16			16	5	4		9			9	7
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:	*16*	*1*		*17*			*17*	*5*	*4*		*9*			*9*	*8*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**16**	**1**		**17**			**17**	**5**	**4**		**9**			**9**	**8**

Дата:

Съставил: /Евгения Тодорова/

Ръководител: /Николай Ушинкин/

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика на "УШИНКИН" ООД, БУЛСТАТ: 200530837 за периода от 19.01.2011 г. до 31.12.2011 г.

1. Обща информация за предприятието

"УШИНКИН" ООД е с адрес на управление: гр.Русе, ул."Константин Иречек" № 12. Фирмата е регистрирана по ЗДДС. Тя има предмет на дейност – Търговия на дребно с канцеларски стоки. (код по КИД 2008 – 4762).

2. Описание на счетоводната политика на фирмата през 2011 г.

С тази счетоводна политика се цели изготвяните финансови отчети да представят достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието, да отразяват икономическата същност на събитията, както и да дадат информация, която е неутрална, безпристрастна и пълна във всички съществени аспекти.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия си отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Справка за дълготрайните активи
- Справка за оповестяване на счетоводната политика

Всички компоненти на ГФО са взаимосвързани, тъй като отразяват различни страни на едни и същи сделки или други събития.

Финансовият отчет за 2011 г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- **текущо начисляване** - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- **действащо предприятие** - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- **предимство на съдържанието пред формата** - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- **предпазливост** - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- **съпоставимост между приходите и разходите** - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

- **запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период** - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- **независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс** - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

При изготвянето му се съблюдават и следните правила:

- последователност на представянето – т.е представянето и класификацията на статиите във ГФО се запазва непроменено за отделните отчетни периоди
- всяка съществена статия се представя отделно в ГФО, а несъществените суми се укрупняват със сумите от подобен характер.
- Активите и пасивите не се компенсират
- Статиите за приходите и разходите също не се компенсират
- в ГФО се посочва сравнителна информация по отношение на предходния отчетен период
- при изготвянето му са спазени следните технически изисквания:
  - ✓ изготвя се в хиляди левове
  - ✓ изготвя се за период от една календарна година
  - ✓ в счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се посочва информация и за предходния отчетен период при съобразяване с принципа за съпоставимост
  - ✓ притежава реквизитите: наименование и правна форма на фирмата, седалище и адрес, период за който се отнася, дата на изготвяне.

Фирмата осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

През годината в предприятието, счетоводната информация се обработва с програмен продукт – Странд.

По отношение на дълготрайните активи фирмата признава един актив и го отчита като дълготраен, когато отговаря на следните критерии:

- има натурално-веществена форма
- използва се за доставка /продажба/ на активи или услуги, за административни или други цели
- очаква се да бъде използван за повече от един отчетен период.
- стойността при придобиването му е не по-малка от 700 лв.

Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти. Историческата цена се проявява като цена на придобиване, която е покупната цена плюс всички разходи по привеждане на актива във вид, готов за използване.

Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2011 г.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, който се реализира като се прилага метода на първа входяща – първа изходяща стойност, т.е

стоково-материалните запаси при всяко намаление се изписват по реда на придобиването им. Отчетната им стойност не е по-висока от нетната им реализуема стойност.

Съгласно СС 18 Приходи - Приходите от продажби се признават, когато са налице следните критерии - съществува вероятност предприятието да има икономически изгоди, и сумата на прихода и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надеждно измерени /оценени/.

Отчитането на разходите е в пряка връзка с отразяването на приходите. Тези два елемента обуславят и определят финансовия резултат от дейността на предприятието за отчетния период. Разходите първо са отчетени като разходи по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. В края на всеки един отчетен период сметките от група 60 са приключени своевременно със сметките от група 70 – т.е отразени са по функционално предназначение.Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени като разходи за бъдещи периоди.

Задълженията и вземанията на фирмата са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Предприятието е приело прекия метод за съставяне на отчета за паричния поток – въз основа на информация от счетоводните регистри за движението на паричните средства.

Годишният финансов отчет е изготвен на 31.01.2012 г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2011 г. до 31.12.2011 г. Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет. Предприятието приключва отчетния период със счетоводна печалба в размер на 10622.96 лв.

Дата: 31.01.2012 г.

Счетоводител:
/......./

Управител:
/ Николай Ушинкин/