**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к бухгалтерскому отчету за период с 01 января по 31 декабря 2017 г.**

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УРАЛЬСКАЯ ЦЕНТРАЛЬНАЯ ЛАБОРАТОРИЯ»**

1. **Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Уральская центральная лаборатория» (ООО «УЦЛ») являлось юридическим лицом, свою деятельность осуществляло согласно Уставу.

Организационно-правовая форма - общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности – иная смешанная российская собственность.

Общество с ограниченной ответственностью «Уральская центральная лаборатория» (ООО «УЦЛ») ИНН 6671046572, КПП 667101001, ОГРН 1169658072099 создано 23.06.2016 г. путем реорганизации в форме преобразования Открытого акционерного общества «Уральская центральная лаборатория» (ОАО «УЦЛ») ИНН 6661004397, КПП 667101001, ОГРН 1026605226515 и является его правопреемником.

Участниками ООО являются: физическое лицо с размером доли 99,99818 и ТУ ФА по управлению государственным имуществом в Свердловской области с размером доли 0,001822. В 2016 г. участником ООО «УЦЛ» в единственном числе являлось физическое лицо. На основании судебных разбирательств по инициативе ТУ ФА по управлению государственным имуществом в Свердловской области Постановлением 17-го арбитражного апелляционного суда от 27.12.2016 г. ТУ ФА по управлению государственным имуществом в Свердловской области стало участником ООО «УЦЛ». Изменение в ЕГРЮЛ по этому поводу было внесено 07.04.2017 г.

ООО «УЦЛ» находится в г. Екатеринбурге по адресу: 620144, г. Екатеринбург, ул. Куйбышева, 55.

В течение 2017 г. ООО «УЦЛ» имело расчетные счета:

№ 40702810216540030648 в Уральском банке ПАО «Сбербанк России»;

№ 40702810862130001390 в ПАО КБ «УБРиР»;

Согласно Федерального Закона от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ в 2017 г. ООО «УЦЛ» является малым предприятием. По параметрам средней численности и выручки от реализации организация относится к микропредприятию. Средняя численность- до 15 человек, выручка от реализации в год – до 120 млн. рублей в год.

Основной вид деятельности ООО «УЦЛ» - аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Общество является собственником пятиэтажной части административно-производственного здания по адресу: г.Екатеринбург, ул.Куйбышева,55(кадастровый номер 66:41:0206032:15281) площадью 5713,1 кв.м и доли земельного участка (1425/3850) (кадастровый номер 66:41:0401035:1134) по этому же адресу.

В 2017 г. ООО «УЦЛ» продолжало применять упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Уведомления о переходе на упрощенную систему налогообложения от 12.07.2016 г.

Сдача в аренду собственного недвижимого имущества в 2017 г., в основном, производилась с привлечением агентов ООО «Фуд-Зи» и ИП Ивановой С.Ю., которые по договорам аренды от своего имени, но за счет и в интересах ООО «УЦЛ», сдавали нежилые помещения. ООО «Фуд-Зи» действовало на основании агентского договора № 202 от 17.12.2007 г., ИП Иванова С.Ю. действовала на основании агентского договора № 253 от 21.02.2011 г.

1. **Финансовые показатели**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Таблица 1 |
|  | Анализ финансовых результатов деятельности ООО "УЦЛ" в 2017 году с 2016 г. | | | |  |
|  |  |  |  |  | тыс.руб. |
| № п/п | Показатели | Периоды, год | | Разница | |
| 2017 | 2016 | в тыс.руб.(гр.3-гр.4) | в % (гр.3-гр.4)/гр.4\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Текущая деятельность | | | | |
| 1.1 | в т.ч. Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом | | | | |
| 1.1.1 | Выручка | 32 097 | 32 029 | 68 | 0,21 |
| 1.1.2 | Себестоимость | 21 307 | 21 609 | -302 | -1,40 |
| 1.1.3 | Прибыль по основному виду деятельности | 10 790 | 10 420 | 370 | 3,55 |
| 1.2 | в т.ч. Прочие виды деятельности (агентское вознаграждение, вознаграждение от оператора связи) | | | | |
| 1.2.1 | Выручка | 114 | 113 | 1 | 0,88 |
| 1.2.2 | Себестоимость | 79 | 46 | 33 | 71,74 |
| 1.2.3 | Прибыль по прочим видам деятельности | 35 | 67 | -32 | -47,76 |
| 1.3 | Результат по текущей деятельности |  |  |  |  |
| 1.3.1 | Выручка | 32 211 | 32 142 | 69 | 0,21 |
| 1.3.2 | Себестоимость | 21 386 | 21 655 | -269 | -1,24 |
| 1.3.3 | Прибыль от текущей деятельности | 10 825 | 10 487 | 338 | 3,22 |
| 2 | Прочие доходы | | | | |
| 2.1 | Проценты к получению от предоставленных займов и депозитов | 1 544 | 2 718 | -1 174 |  |
| 2.2 | Доходы по облигациям и % от предоставленных займов , полученных с участием брокерской компании | 23 708 | 12 | 23 696 |  |
| 2.3 | Списание кредит.задолженности | 27 | 0 | 27 |  |
| 2.4 | Всего прочих доходов | 25 279 | 2 730 | 22 549 | 825,97 |
| 3 | Прочие расходы | | | | |
| 3.1 | Услуги банков | 44 | 41 | 3 |  |
| 3.2 | Расходы при продаже и покупке облигаций и вознаграждение брокерской компании | 22 149 | 16 | 22 133 |  |
| 3.3 | Списанная дебиторская задолженность | 0 | 1 | -1 |  |
| 3.4 | Остат.стоимость списанных ОС | 0 | 0 | 0 |  |
| 3.5 | Пени за пользование чужими денежными средствами | 0 | 0 | 0 |  |
| 3.6 | Услуги сторонних организций, не входящих в себестоимость | 13 | 19 | -6 |  |
| 3.7 | Всего прочих расходов | 22 206 | 77 | 22 129 | 28738,96 |
| 4 | Прибыль до налогообложения | 13 898 | 13 140 | 758 | 5,77 |
| 5 | Ед.налог при применении УСНО | 989 | 632 | 357 | 56,49 |
| 6 | Чистая прибыль | 12 909 | 12 508 | 401 | 3,21 |

В 2017 г. ООО «УЦЛ» не проводило работы по реконструкции, модернизации или капитальному ремонту внеоборотных активов. Основные средства также не приобретались.

В 2017 г. общество продолжало по договору аренды № 349 от 31.08.2015 г. арендовать недвижимое имущество, принадлежащее государству и находящееся в здании по адресу: г.Екатеринбург, ул.Куйбышева,55, расходы по аренде составили 1815 тыс.руб.

ООО «УЦЛ» в 2017 г. денежными займами не пользовалось.

В течение 2017 г. общество перечислило свободные денежные средства в размере 16200 тыс. руб. ООО «Компания БКС», которая на условиях Генерального соглашения № 239271/16-ебр от 13.12.2016 г. содействовало приобретению, продаже ООО «УЦЛ» на ФБ ММВБ облигаций, акций с накопленным купонным доходом (НКД). Всего на 31.12.2017 г. общество имеет облигации 15 организаций на сумму 29 514 тыс.руб с НКД, кроме того через ООО «Компания БКС» размещен займ «овернайт» в размере 862 тыс. руб и на счете общества в брокерской компании остались денежные средства в размере 973,35 руб.

1. **Труд и заработная плата**

Численность сотрудников в 2017 г. увеличилась с трех до восьми человек, из них двое – совместители с неполным рабочим днем, один сотрудник списочного состава на неполном рабочем дне. Средняя численность в 2017 г. составила шесть человек.

На работу были приняты в основном специалисты для обслуживания систем жизнеобеспечения здания, в котором ООО «УЦЛ» сдает в аренду нежилые помещения.

Среднемесячная зарплата у сотрудников за 2017 г. составила 30 341 рублей в 1,47 раза ниже чем в 2016 году. Это объясняется невысокой заработной платой совместителей на неполном рабочем дне.

Производительность в рублях по сравнению с прошлым годом уменьшилась, в связи с увеличением численности сотрудников.

1. **Охрана труда и техника безопасности**

В 2017 г. несчастных случаев в ООО «УЦЛ» не было.

1. **Инвентаризация и реальность статей баланса**

В 2017 г. один раз в квартал проводились внезапные ревизии кассы, нарушений не установлено. Лимит остатка кассы установлен Распоряжением № 14 от 31.12.2011 г. в размере 441,00 рубля и в отчетном году он не превышался.

Была проведена инвентаризация:

на 29.12.2017 г. денежных средств, материалов, дебиторской и кредиторской задолженности по заказчикам, поставщикам и прочим дебиторам и кредиторам.

Инвентаризационная комиссия, рассмотрев и проанализировав результаты инвентаризаций, установила, что недостач и излишек нет.

При инвентаризации дебиторской задолженности неплатежеспособных дебиторов выявлено не было, поэтому общество не создало в 2017 г. резерв по сомнительным долгам.

При инвентаризации кредиторской задолженности выявленная кредиторская задолженность с истекшим сроком давности списана на прибыль.

1. **Учет и отчетность**

Бухучет ведется в компьютерной программе 1С, при необходимости аналитика ведется дополнительно в офисных программах. Расчет зарплаты, начисление налога на доходы физических лиц, начисление взносов во внебюджетные фонды ведется в программе Контур-Зарплата.

Основанием для получения материалов на складе являются заявки, перемещение материалов проводится на основании требований-накладных.

Учет основных средств ведется с соблюдением правил, установленных ПБУ 6/01, гл.25 Налогового кодекса.

Бухгалтерская и налоговая отчетность составлялась по установленным в 2017 г. формам. В ИФНС по Ленинскому району г.Екатеринбурга бухгалтерская и налоговая отчетность сдавалась через Интернет по программе «Контур-Экстерн», разработанной СКБ Контур и предложенной ИФНС.

**7.Расшифровка строк баланса и отчета о прибылях и убытках**

Пояснение к бухгалтерскому балансу:

по основным средствам (стр.1150 столбцы 4,5) дано в табл.3.

по дебиторской задолженности (стр.1230 столбцы 5,4), дано в табл. 2

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дебиторская задолженность, тыс.руб. | | | | |  |
| Показатель | На начало отчетного периода | На конец отчетного периода |
| Дебиторская задолженность: краткосрочная -всего | 4423 | 1744 |
| в т.ч. задолженность покупателей и агентов по аренде | 820 | 404 |
| авансы выданные поставщикам | 29 | 34 |
| задолженность принципалов за транзит коммунальных услуг | 635 | 760 |
| задолженность по % по займам и депозитам | 733 | 544 |
| прочая | 2206 | 2 |

по кредиторской задолженности (стр.1520 столбцы 5,4), дано в табл. 4

Таблица 4

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Кредиторская задолженность, тыс.руб. | | | |  | |
| Показатель | На начало отчетного года | На конец отчетного года | |
| Кредиторская задолженность: краткосрочная -всего | 1280 | 2349 | |
| в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 258 | 179 | |
| авансы полученные | 710 | 1646 | |
| расчеты по налогам и сборам | 195 | 368 | |
| задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов | 21 | 21 | |
| задолженность перед акционерами не вошедшими в ООО | 55 | 51 | |
| задолженность перед персоналом организации | 41 | 84 | |

Пояснение к отчету о финансовых результатах:

по себестоимости продаж (стр.2120 столбцы 4,5) дано в табл.5.

Таблица 5

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат), тыс.руб.   |  |  |  | | --- | --- | --- | | Наименование | 2017 г. | 2016 г. | | Материальные затраты | 4481 | 4053 | | Затраты на оплату труда | 2185 | 1077 | | Отчисления во внебюджетные фонды | 668 | 330 | | Амортизация | 720 | 1314 | | Налоги (земельный , транспортный) | 202 | 202 | | Прочие затраты | 13130 | 14679 | | Итого | 21386 | 21655 | |

**8.События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

**9.Оценочные обязательства, условные обязательства**

Произведенная инвентаризация дней неиспользованного сотрудниками отпуска за 2017 г. установила, что сумма резерва на оплату отпусков в размере 43 тыс.рублей несущественна.

**10.Информация о прекращенных операциях**

В период с 01 января по 31 декабря 2017 г. у ООО «УЦЛ» отсутствовали прекращаемые виды деятельности.

**11.Информация о связанных сторонах**

В состав аффилированных лиц ООО «УЦЛ» входили:

- участник ООО «УЦЛ» -Девайкина М.Е., которой в ноябре 2017 г. был начислен и выплачен доход в виде прибыли в размере доли (дивиденды).

Дочерних и зависимых обществ у ООО «УЦЛ» не было.

**12.Существенные ошибки**

В 2017 г. существенных ошибок за предшествующие отчетные периоды, исправленных в текущем отчетном периоде, в учете общества не выявлено.

**13.Изменения в учетной политике**

На 2017 г. была принята новая редакция учетной политики по бухгалтерскому учету и учетная политика для целей налогообложения.

Ген. директор А. А. Ермак

Гл. бухгалтер Т. К. Дружинина

20 февраля 2018 г.