**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к бухгалтерскому отчету за период с 01 января по 31 декабря 2018 г.**

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

1. **Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Уральская центральная лаборатория» (ООО «УЦЛ») является юридическим лицом, свою деятельность осуществляет 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.

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

В течение 2018 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 2018 г. ООО «УЦЛ» - малое предприятие. 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 2018 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 2018 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 2018 году с 2017 г. | | | | |
|  |  |  |  |  | тыс.руб. |
| № п/п | Показатели | Периоды, год | | Разница | |
| 2018 | 2017 | 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 | 31 607 | 32 097 | -490 | -1,53 |
| 1.1.2 | Себестоимость | 21 135 | 21 307 | -172 | -0,81 |
| 1.1.3 | Прибыль по основному виду деятельности | 10 472 | 10 790 | -318 | -2,95 |
| 1.2 | в т.ч. Прочие виды деятельности (агентское вознаграждение, вознаграждение от оператора связи) | | | | |
| 1.2.1 | Выручка | 112 | 114 | -2 | -1,75 |
| 1.2.2 | Себестоимость | 79 | 79 | 0 | 0,00 |
| 1.2.3 | Прибыль по прочим видам деятельности | 33 | 35 | -2 | -5,71 |
| 1.3 | Результат по текущей деятельности |  |  |  |  |
| 1.3.1 | Выручка | 31 719 | 32 211 | -492 | -1,53 |
| 1.3.2 | Себестоимость | 21 214 | 21 386 | -172 | -0,80 |
| 1.3.3 | Прибыль от текущей деятельности | 10 505 | 10 825 | -320 | -2,96 |
| 2 | Прочие доходы | | | | |
| 2.1 | Проценты к получению от предоставленных займов и депозитов | 307 | 1 544 | -1 237 |  |
| 2.2 | Доходы по облигациям и % от предоставленных займов, прибыли от валюты, полученных с участием брокерской компании | 86 603 | 23 708 | 62 895 |  |
| 2.3 | Списание кредит.задолженности | 0 | 27 | -27 |  |
| 2.4 | Всего прочих доходов | 86 910 | 25 279 | 61 631 | 243,80 |
| 3 | Прочие расходы | | | | |
| 3.1 | Услуги банков | 64 | 44 | 20 |  |
| 3.2 | Расходы при продаже и покупке облигаций и вознаграждение брокерской компании | 83 241 | 22 149 | 61 092 |  |
| 3.3 | Списанная дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 |  |
| 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 | 4 | 13 | -9 |  |
| 3.7 | Всего прочих раходов | 83 309 | 22 206 | 61 103 | 275,16 |
| 4 | Прибыль до налогообложения | 14 106 | 13 898 | 208 | 1,50 |
| 5 | Ед.налог при применении УСНО | 1 187 | 989 | 198 | 20,02 |
| 6 | Чистая прибыль | 12 919 | 12 909 | 10 | 0,08 |

В 2018 г. ООО «УЦЛ» не проводило работы по реконструкции, модернизации или капитальному ремонту внеоборотных активов. В ноябре 2018 г. на втором этаже пятиэтажной части здания по адресу: г.Екатеринбург, ул.Куйбышева,55 была установлена ООО «ИРВИС-СБ» «Система пожарной сигнализации и оповещения», как основное средство, на сумму 122 тыс.руб .

В 2018 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 2018 г. денежными займами не пользовалось.

В течение 2018 г. общество через брокерскую компанию ООО «Компания БКС», которая действовала на условиях Генерального соглашения № 239271/16-ебр от 13.12.2016 г., приобретало, продавало, погашало на ФБ ММВБ облигации, акции с накопленным купонным доходом (НКД). Всего на 31.12.2018 г. общество имеет облигации 9 организаций на сумму 10 464 тыс.руб с НКД, кроме того через ООО «Компания БКС» размещены займы «овернайт» в размере 749 тыс. руб. и 25 тыс.руб. и на счетах в рублях общества в брокерской компании остались денежные средства в размере 919,02 руб. В январе 2018 г. ООО «УЦЛ» через брокерскую компанию ООО «Компания БКС», которая действовала на условиях Генерального соглашения № 239271/16-ебр от 13.12.2016 г., приобрело 130 тыс. долларов США на сумму 7 336,59 тыс.руб. на МосБирж (валютный рынок). Размещая эти средства в покупку и продажу валютных облигаций в 1 квартале 2018 г. общество заработало 12,83 $ (734,71 руб). В 2018 г. 95 тыс. долларов США было продано. За счет увеличения курса $ общество получило прибыль в размере 747 тыс.руб. при реализации валюты и 456 тыс.руб. при переоценке валюты на 31.12.2018 г. Всего за счет операций с ценными бумагами и валютой через брокерскую компанию ООО «Компания БКС» ООО «УЦЛ» получило прибыль 3 362 тыс.руб.

1. **Труд и заработная плата**

Численность сотрудников в 2018 г. составляла восемь человек, из них двое – совместители с неполным рабочим днем, один сотрудник списочного состава на неполном рабочем дне. Средняя численность в 2018 г. составила семь человек.

Среднемесячная зарплата у сотрудников за 2018 г. с учетом среднесписочной численности (6,5 человек) составила 28 958 рублей, что на 4,77 % ниже чем в 2017 году (30341 руб.). Это объясняется нахождением в 2018 г. на больничном сотрудников общества 86 дней, в 2017 г. листов нетрудоспособности не было.

Производительность в рублях по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 9,28 % (2018 г.-4870 тыс.руб.; 2017 г.-5368 тыс.руб.) в связи с небольшим увеличением среднесписочной численности сотрудников и небольшим уменьшением объема выручки по основной деятельности.

1. **Охрана труда и техника безопасности**

В 2018 г. несчастных случаев в ООО «УЦЛ» не было.

1. **Инвентаризация и реальность статей баланса**

В 2018 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 31.12.2018 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 2018 г. резерв по сомнительным долгам.

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 2018 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 | 1744 | 3898 |
| в т.ч. задолженность покупателей и агентов по аренде | 404 | 1156 |
| авансы выданные поставщикам | 34 | 31 |
| задолженность принципалов за транзит коммунальных услуг | 760 | 276 |
| задолженность по % по займам и депозитам | 544 | 0 |
| прочая | 2 | 2435 |

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 | 2349 | 2736 |
| в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 179 | 228 |
| авансы полученные | 1646 | 1743 |
| расчеты по налогам и сборам | 368 | 607 |
| задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов | 21 | 21 |
| задолженность перед акционерами не вошедшими в ООО | 51 | 52 |
| задолженность перед персоналом организации | 84 | 85 |

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 | 2018 г. | 2017 г. | | Материальные затраты | 4290 | 4481 | | Затраты на оплату труда | 2260 | 2185 | | Отчисления во внебюджетные фонды | 689 | 668 | | Амортизация | 715 | 720 | | Налоги (земельный , транспортный) | 202 | 202 | | Прочие затраты | 13058 | 13130 | | Итого | 21214 | 21386 | |

**8.События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

**9.Оценочные обязательства, условные обязательства**

Произведенная инвентаризация дней использованного/неиспользованного сотрудниками отпуска за 2018 г. и предыдущих лет установила, что остаток дней неиспользованного отпуска составляет 24 календарных дня на конец 2018 г. Сумма резерва на оплату отпусков в 2018 г. с учетом резерва на страховые взносы должна составлять 241 тыс.руб., сумма резерва за неиспользованные дни отпуска с учетом страховых взносов -26 тыс.руб., что составляет 1,15 % к расходам на зарплату за 2018 г. В связи с несущественностью размера суммы резерва на отпуска ООО «УЦЛ» резервы не формировало.

**10.Информация о прекращенных операциях**

В период с 01 января по 31 декабря 2018 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 марте, мае и октябре 2018 г. был начислен и выплачен доход в виде прибыли в размере доли (дивиденды) за 2014,2015,2017 года.

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

**12.Существенные ошибки**

В 2018 г. существенных ошибок за предшествующие отчетные периоды, исправленных в текущем отчетном периоде, в учете общества не выявлено.

**13.Изменения в учетной политике**

В 2018 г. применялись учетная политика по бухгалтерскому учету и учетная политика для целей налогообложения принятые на 2017 г.

Ген. директор А. А. Ермак

Гл. бухгалтер Т. К. Дружинина

01 марта 2019 г.