

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор»**  
**за 2021 год**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

### ***1. Общие сведения об ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор»***

ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор» (далее – Бизнес-Инкубатор) был создан в 2002 году в рамках реализации целевой окружной программы развития малого и среднего предпринимательства. Единственный учредитель – Фонд поддержки предпринимательства Югры. За основу деятельности Бизнес - Инкубатора принята модель, рекомендованная Министерством экономического развития РФ, для предпринимателей на ранней стадии развития путем предоставления в аренду помещений и оказания необходимого комплекса услуг: бухгалтерских, юридических, консультационных. Бизнес-Инкубатор является организацией инфраструктуры поддержки предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ от 24.07.2009 г. «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», Законом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 29.12.2007 г. № 213-оз «О развитии малого и среднего предпринимательства.

Высший орган управления – общее собрание участников ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор» (Фонд поддержки предпринимательства Югры, переименованный в Фонд содействия кредитованию малого и среднего бизнеса «Югорская региональная гарантийная организация» 02.04.2021г.), которое руководит деятельностью организации в соответствии с законодательством и Уставом.

В соответствии с решением Наблюдательного совета Фонда поддержки предпринимательства Югры от 23 декабря 2014 года (протокол №16) принято решение единственного учредителя и участника общества с ограниченной ответственностью от 23.12.2014г. о ликвидации ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор», определена дата начала процедуры ликвидации общества – 23 декабря 2014г., назначена ликвидационная комиссия.

Руководителем ликвидационной комиссии является:

- Панчетовский Андрей Александрович – с 21 июля 2017г. по настоящее время – заместитель генерального директора Фонда поддержки предпринимательства Югры (протокол № 15/2017 от 21.07.2017г.)

Члены ликвидационной комиссии:

- Казанцева Надежда Андреевна – главный бухгалтер Фонда содействия кредитованию малого и среднего бизнеса «Югорская региональная гарантийная организация»;

Одним из основных направлений деятельности Бизнес - Инкубатора является предоставление имущественной поддержки начинающим предпринимателям: сдача в аренду нежилых помещений на льготных условиях с предоставлением комплекса услуг. Нежилые помещения представляют собой оборудованные офисы, в которых есть коммуникации и минимально необходимое оборудование.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Окружной Бизнес-Инкубатор» (Общество)

Сокращенное название: ООО «БИН»

Юридический адрес: 628012, Тюменская обл., г.Ханты-Мансийск, ул. Пионерская, д.14

Фактический (почтовый адрес): 628012, Тюменская обл., г.Ханты-Мансийск, ул. Пионерская, д.14

Дата государственной регистрации: 28 сентября 2002 года, основной государственный регистрационный № 1028600509211.

## ***2. Основные элементы учетной политики.***

### ***2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.***

2.1.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением.

2.1.2. Обработка учетной информации осуществляется автоматизированным способом при помощи компьютерной программы «1С:Предприятие 8.3», состоящей из следующих модулей: «Бухгалтерский учет, редакция 8.3, «Зарплата +Кадры, редакция 8.3».

2.1.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

2.1.4. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих средств. Сумма начисленной амортизации по объектам основных средств отражается путем накопления

соответствующих сумм на счете 02 «Амортизация основных средств», предназначенном для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств.

2.1.5. Предметы, со сроком службы менее 12 месяцев, независимо от их стоимости учитываются в составе инвентаря и хозяйственных принадлежностей на счете 10-09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». Материальные ресурсы списываются на производство по средней стоимости запасов.

2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.7. Объекты основных средств стоимостью до 40 000 рублей за единицу списываются на расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.

2.1.8. Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от сдачи имущества в аренду, доходы от проведения семинаров.

2.1.9. Доходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине дебиторской задолженности.

2.1.10. Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе отдельной статьей, как доходы будущих периодов. Эти доходы относить на финансовые результаты при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

2.1.11. Поступления, получение которых связано с участием в уставных капиталах других предприятий, отражать в бухгалтерском учете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.1.12. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с содержанием Общества, выполнением работ, оказанием услуг.

2.1.13. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности.

2.1.14. При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- прочие затраты.

2.1.15. Общехозяйственные затраты списываются на финансовые результаты работы Общества.

2.1.16. ООО «БИН» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Сумма налога на прибыль отражается в бухгалтерском учете на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организации.

2.1.17. Расходы на периодическую печать признаются расходами по обычным видам деятельности и относятся на счет затрат по мере их поступления.

## 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Расчет налога на прибыль по итогам налогового периода производится ООО «БИН» на основании всех данных, собранных в налоговом учете за налоговый период. Сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в федеральный бюджет, рассчитывается и перечисляется по месту нахождения Общества, суммы налога, подлежащие зачислению в доходную часть субъектов Российской Федерации по месту нахождения головного офиса, т.к. все обособленные подразделения находятся на территории одного субъекта, пропорционально доле прибыли Общества и каждого обособленного подразделения.

2.2.2. Налог на добавленную стоимость уплачивается централизованно по месту нахождения Общества.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

2.2.4. Общество формирует регистры налогового учета.

## 3. Информация об аффилированных лицах.

Аффилированным лицом общества является Фонд поддержки предпринимательства Югры. Ему принадлежит 100% доля в уставном капитале Общества. Фонд поддержки предпринимательства Югры получает информацию по всем вопросам, касающимся деятельности Общества, в том числе осуществляет проверки бухгалтерской деятельности Общества и располагает полной информацией об имущественном положении Общества.

## 4. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

4.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный год.

4.1.1. В 2021г. Общество осуществляла услуги по сдаче в аренду собственных помещений.

Доходы за 2021 год составили 3 289 тыс. рублей, в том числе:

Доходы от сдачи помещений в аренду	3 289 тыс. руб.
Прочие	0 тыс. руб.

Расходы за 2021 год составили 6 888 тыс. рублей, в том числе:

Амортизация	4 092 тыс. руб.
Налоги	2 559 тыс. руб.
Проценты за займ	201 тыс. руб.
Услуги банка	25 тыс. руб.
Прочие	11 тыс. руб.

Убыток за 2021 год составил 3 599 тыс. рублей.

4.1.2. Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 года составила 920 тыс. рублей, в том числе долгосрочная 0 тыс. рублей, краткосрочная 920 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года составила 309 тыс. рублей, в том числе долгосрочная 0 тыс. рублей, краткосрочная 309 тыс. рублей.

4.1.3. Сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2021 года составила 656 тыс. рублей, в том числе долгосрочная 0 тыс. рублей, краткосрочная 656 тыс. рублей.

Сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2020г. составила 558 тыс. рублей, в том числе долгосрочная 0 тыс. рублей, краткосрочная 558 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков, сформирована в бухгалтерской отчетности за минусом НДС, уплаченного в бюджет.

Обществу неизвестно о каких-либо незаявленных претензиях, в т.ч. по налогообложению, которые, по сообщению юристов, вероятно, будут предъявлены и должны раскрываться в соответствии с положением по бухгалтерскому учету 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности», и Общество не обращалось за консультациями к юристам по вопросам судебных дел, претензий, споров по налогообложению.

Отсутствуют какие-либо существенные операции, которые бы не были должным образом учтены в бухгалтерских документах, лежащих в основе составления финансовой отчетности.

В соответствии с решением Наблюдательного совета Фонда поддержки предпринимательства Югры от 02 июня 2016 года (протокол № 170) утвержден промежуточный ликвидационный баланс ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор», определен состав имущества.

#### 5. Сведения о собственном капитале

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2021	Изменения
Сумма чистых активов, тыс.руб.	65 014	61 415	- 3 599

#### 6. Финансовые показатели

Долгосрочные активы	71 091/72 027	98,7%
Текущие активы	936/72 027	1,3%
Коэффициент автономии	61 415/72 027	85,3%
Заёмный капитал	10 612/72 027	14,7%

Руководитель

ликвидационной комиссии:



А.А.Панчетовский

0710005 с. 4

**ООО "Окружной Бизнес-Инкубатор" ИНН 8601018906/860101001**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 за период с 01 января по 31 декабря 2021 года (тыс. руб.)

**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	начислено амортизации <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b> в том числе:	за 20 21 г. <sup>1</sup>	112348	( 44632 )	0	( 436 )	436	( 3603 )			111912	( 47799 )	
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	112348	( 41121 )	0	( 0 )	0	( 3511 )			112348	( 44632 )	
	за 20 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )	
	за 20 21 г. <sup>2</sup>	109446	( 42865 )		( )		( 3532 )			109446	( 46397 )	
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	109446	( 39394 )		( )		( 3471 )			109446	( 42865 )	
<b>Жилье</b>	за 20 21 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )			0	( 0 )	
	за 20 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )			0	( 0 )	
<b>Сооружения и передаточные устройства</b>	за 20 21 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )		( )		( )			0	( 0 )	
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )		( )		( )			0	( 0 )	
<b>Машины и оборудование</b>	за 20 21 г. <sup>2</sup>	436	( 365 )		( 436 )	436	( 71 )			0	( 0 )	
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	436	( 325 )		( )		( 40 )			436	( 365 )	
<b>Транспортные средства</b>	за 20 21 г. <sup>2</sup>	1402	( 1402 )		( )		( 0 )			1402	( 1402 )	
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1402	( 1402 )		( )		( 0 )			1402	( 1402 )	
<b>Производственный и хозяйственный инвентарь</b>	за 20 21 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )		( )		( )			0	( 0 )	
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )		( )		( )			0	( 0 )	
<b>Земельные участки</b>	за 20 21 г. <sup>2</sup>	1064	( )		( )		( )			1064	( )	
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1064	( )		( )		( )			1064	( )	
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные</b>	за 20 21 г. <sup>2</sup>	14705	( 7239 )		( )		( 488 )			14705	( 7727 )	
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	14705	( 6750 )		( )		( 489 )			14705	( 7239 )	

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	126617	127053	127053
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

6. Затраты на управление

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	4092	4001
Прочие затраты	5650	2570	1838
Итого по элементам	5660	6662	5839
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6662	5839



Руководитель ликвидационной комиссии  
ООО "Бизнес-Инкубатор" А.А.Панчетовский

" 16 " февраля 2022 г.