

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2022г. и отчёту о финансовых результатах за 2022 год

Данные Пояснения записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности (далее – Общества) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Центр Ульяновского бизнеса"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7325127556

Код причины постановки на учет (КПП): 732801001

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом(ОКВЭД 68.20.2).

Юридический адрес Общества: 432072, Россия, г. Ульяновск, пр-д Максимова, д.4, пом.24
Среднесписочная численность 1 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Захаров Александр Владимирович

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая отчетность была подписана **03 марта 2023 г.**

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия (в соответствии с п.1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применяется. Переоценка основных средств не производится. Срок полезного использования объекта устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает линейный способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических

затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их) по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, организация не имеет.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 18 сентября 2006 № 116н.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:

Доходы

Наименование показателя (вид хозяйственной деятельности)	Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, руб.
Основная деятельность (выручка)- аренда	9 442 278,89

Стоимость чистых активов общества выше размера уставного капитала.

Просроченная задолженность по заработной плате и страховым взносам, а также налогам в бюджеты всех уровней отсутствует.

Сведения об основных средствах:

Счет 01	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
Здания	23 017 803,39				23 017 803,39	
Сооружения	501 398,69				501 398,69	
Машины и оборудование (кроме офисного)	264 972,92				264 972,92	
Производственный и хозяйственный инвентарь	197 500,00				197 500,00	
Итого	23 981 675,00				23 981 675,00	

Начисленная амортизация:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
Здания		4 076 925,56		816 283,44		4 893 209,00
Сооружения		291 878,50		63 332,64		355 211,14
Машины и оборудование (кроме офисного)		150 330,21		31 218,00		181 548,21
Производственный и хозяйственный инвентарь		126 270,30		38 852,55		165 122,85
Итого		4 645 404,57		949 686,63		5 595 091,20

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 составила 18 386 583,80 руб.

Балансовая стоимость запасов на конец отчетного периода:

	31.12.2022
Наименование актива	Сумма, тыс.руб.
прочие	500,0
Итого	500,0

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество отражает в бухгалтерском учете и финансовой (бухгалтерской) отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль, признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Участниками ООО «ЦУБ» являются:

АО «Корпорация развития Ульяновской области»-99,994%

ООО «УКИПР» - 0,006%

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор.

По состоянию на 31.12.2022г. организация владеет долями участия в следующих организациях(руб):

ООО УКИПР	100,00
Итого	100,00

Перечень связанных сторон, включая зависимые			
Организация	Размер участия(руб)	Доля участия %	Характер проводимых операций
АО «Корпорация развития Ульяновской области» Участие в ЦУБ	26 708 220,00	99,994	аренда
ООО УКИПР- участие в ООО ЦУБ	1 600	0,006	обслуживание, аренда
ЦУБ ООО -участие в УКИПР	100,00	1	обслуживание, аренда

Безвозмездные сделки между связанными сторонами, а также сделки, являющиеся контролируруемыми, отсутствуют.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Невозможно определить на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют и ключевая ставка. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Эти события не влияют на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не раскрывает информацию по отчетным операционным и географическим сегментам, поскольку осуществляет однородную деятельность в определенном географическом регионе.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2022г организация сформировала следующие резервы:

-резерв по сомнительным долгам 1 063 037,52 руб.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим покупателям и сотрудникам. Угроз прекращения деятельности Общества в ближайшее время нет. Общество не планирует прекращать деятельность и по иным причинам.

Организация не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности.

Конфликт на Украине, и связанные с этим события не оказали существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, не оказало существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для своей деятельности. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Генеральный директор

Захаров А.В.

03.03.2023



