

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2023г. и отчёту о финансовых результатах за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности (далее – Общества) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ИНДУСТРИАЛЬНЫМИ ПАРКАМИ РЕГИОНА"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7329005615

Код причины постановки на учет (КПП): 732801001

Основной вид деятельности: Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе(ОКВЭД 68.32.2).

Юридический адрес Общества: 432072, Россия, г. Ульяновск, пр-д Максимова, д.4, пом.24
Среднесписочная численность 11 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Захаров Александр Владимирович

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая отчетность была подписана **22 марта 2024 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

атрат 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:

Наименование показателя (вид хозяйственной деятельности)	Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, руб	
	16 475 632,28	
аренда техники	1 576 618,62	
техническое обслуживание	223 728,84	
Услуги управляющей компании	14 628 244, 92	
экологическое сопровождение	47 040,00	

Стоимость чистых активов общества выше размера уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2023 г. на балансе Предприятия числятся выданные долгосрочные займы

УЛБС ООО	10 000,00
Итого	10 000,00

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

Сведения об основных средствах:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
01	2 314 003,51		1 168 888,33	2 337 776,66	1 145 115,18	
Газонокосилка Husqvarna LC 347V	43 325,00				43 325,00	
Косилка роторная дорожная КРН 2.1	218 833,33				218 833,33	
Мотопомпа KTR-50EX	76 483,05				76 483,05	
Отвал коммунальный ОС-2.4-01	42 500,00				42 500,00	
Плуг 3.30 (Wirax)	52 818,30				52 818,30	
Трактор колесный Беларус-82.1	662 500,00				662 500,00	
Универсальная дорожная машина УДМ-80ЕС КАМАЗ-6520 E677XH73	1 168 888,33		1 168 888,33	2 337 776,66		
Электронасос ГНОМ40-25 Тр	48 655,50				48 655,50	

Начисленная амортизация:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
02		321 834,12	261 280,97	430 757,43		491 310,58
Газонокосилка Husqvarna LC 347V		19 162,47		12 775,02		31 937,49
Косилка роторная дорожная КРН 2.1		36 472,20		72 944,44		109 416,64
Мотопомпа KTR-50EX		51 571,10		7 455,96		59 027,06
Отвал коммунальный ОС-2.4-01		4 958,31		8 499,96		13 458,27

Плуг 3.30 (Wiraх)		21 165,53		9 406,86		30 572,39
Трактор колесный Беларус-82.1		76 024,62		130 327,87		206 352,49
Универсальная дорожная машина УДМ-80ЕС КАМАЗ-6520 Е677ХН73		96 261,41	261 280,97	165 019,56		
Электронасос ГНОМ40-25 Тр		16 218,48		24 327,76		40 546,24

В 2023 году продана Универсальная дорожная машина УДМ-80ЕС КАМАЗ-6520

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023 составила 653 804,60 руб.

Балансовая стоимость запасов на конец отчетного периода:

	31.12.2023
Наименование актива	Сумма, тыс.руб.
Сырье, материала, и др.аналогичные ценности	5,3
Итого	5,3

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 УКИПР являются:

АО «Корпорация развития Ульяновской области»-99%

ООО «ЦУБ» - 1%

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор, заместители генерального директора.

По состоянию на 31.12.2023г. организация владеет долями участия в следующих организациях:

ООО АЭК-1 Заволжье	90 000,00
ЦУБ ООО	1 600,00
Итого	91 600,00

Перечень связанных сторон, включая зависимые

Организация	Размер участия(руб)	Доля участия	Характер проводимых операций
АО «Корпорация развития Ульяновской области» Участие в УКИПР		99	обслуживание
ООО АЭК-1 Заволжье	90 000,00	90	нет

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

Перечень дочерних обществ

Организация	Размер участия(руб)	Доля участия	
ООО АЭК-1 Заволжье	90 000,00	90	нет

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 31.12.2023г организация сформировала следующие резервы:

-резерв по сомнительным долгам	1 695 100,88 руб.
-резерв неиспользованных отпусков	470 776 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.

22.03.2024



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	2 141	-	(2 141)	-
в том числе:							
Электронасос ГНОМ40-25 Тр	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	49	-	(49)	-
Отвал коммунальный ОС-2-4-01	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	43	-	(43)	-
Косилка роторная дорожная КРН 2.1	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	219	-	(219)	-
Универсальная дорожная машина УДМ-80ЕС	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
КАМАЗ-6520 Е677ХН73	5254	за 2022г.	-	1 169	-	(1 169)	-
Трактор колесный Беларусь-82.1	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	663	-	(663)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Захаров Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Захаров Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Захаров Александр

Владимирович

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	4 881	(1 681)	1 678	-	(1 837)	-	(2 570)	-	(2 570)	-	-	4 722	(1 695)	-
в том числе:	5530	за 2022г.	3 936	(1 609)	3 864	21	(2 940)	-	(3 519)	-	(3 519)	-	-	4 881	(1 681)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 989	(1 681)	401	-	(529)	-	(2 570)	-	(2 570)	-	-	2 861	(1 695)	-
Авансы выданные	5531	за 2022г.	1 054	(467)	2 568	-	(632)	-	(2 059)	-	(2 059)	-	-	2 989	(1 681)	-
	5512	за 2022г.	152	-	33	-	(23)	-	-	-	-	-	-	163	-	-
	5532	за 2022г.	289	-	107	-	(243)	-	-	-	-	-	-	152	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 740	-	1 244	-	(1 286)	-	-	-	-	-	-	1 699	-	-
	5533	за 2022г.	2 594	(1 499)	1 189	21	(2 064)	-	(2 005)	-	(2 005)	-	-	1 740	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	4 881	(1 681)	1 678	-	(1 837)	-	(2 570)	-	(2 570)	-	-	4 722	(1 695)	-
	5520	за 2022г.	3 936	(1 609)	3 864	21	(2 940)	-	(3 519)	-	(3 519)	-	-	4 881	(1 681)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	(1 695)	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5595	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	3 341	1 271	(1 667)	-	-	X	X	2 945
в том числе:	5580	за 2022г.	3 769	926	(1 354)	-	-	-	-	3 341
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 710	326	(1 027)	-	-	-	-	1 009
	5581	за 2022г.	1 823	337	(450)	-	-	-	-	1 710
авансы полученные	5562	за 2023г.	462	486	(462)	-	-	-	-	486
	5582	за 2022г.	469	462	(469)	-	-	-	-	462
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	943	421	(144)	-	-	-	-	1 219
	5583	за 2022г.	1 207	83	(347)	-	-	-	-	943
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	226	38	(33)	-	-	-	-	231
	5586	за 2022г.	270	44	(88)	-	-	-	-	226
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023г.	3 341	1 271	(1 667)	-	-	-	X	2 945
	5570	за 2022г.	3 769	926	(1 354)	-	-	X	-	3 341

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Захаров Александр

Владимирович

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 618	1 467
Расходы на оплату труда	5620	5 311	5 294
Отчисления на социальные нужды	5630	1 613	1 603
Амортизация	5640	431	260
Прочие затраты	5650	6 805	7 204
Итого по элементам	5660	15 778	15 828
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (приrost [-]): незавершенного готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	15 778	15 828

* - Для организации, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Захаров Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	303	560	(392)	-	471



Руководитель

(подпись)

Захаров Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.