

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2021 год  
в текстовой форме**

**ООО НПРО «Урал»**

## **СОДЕРЖАНИЕ**

- 1. Общие сведения**
- 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета**
  - 2.1 Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**
  - 2.2 Методологические аспекты учетной политики**
- 3. Исправление существенных ошибок**
- 4. Расшифровка некоторых показателей бухгалтерской отчетности**
- 5. Информация об обеспечении и обязательствах**
- 6. События после отчетной даты**
- 7. Информация о связанных сторонах**
- 8. Условные обязательства и активы**
- 9. Управление рисками**
- 10. Планируемое развитие общества**

## 1. Общие сведения

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное региональное объединение «Урал»;

**Сокращенное наименование:** ООО НПРО «Урал»;

**Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью НПРО «Урал»:** Российская Федерация, Челябинская область, г. Озерск, ул. Музрукова, д.43.

ИНН: 7422004373

КПП: 741301001

У Общества есть представительства:

- Представительство г. Челябинск по адресу 454048 Челябинская область, г. Челябинск, ул. Воровского 13 В

- Представительство г. Москва, по адресу 119334 г. Москва, проспект Ленинский дом 41/2 антресоль 1 офис 433

**Почтовый адрес Общества:**

456780, Российская Федерация, Челябинская область, г. Озерск, ул. Музрукова, д.43.

**Контактная информация:**

Тел: +7 (35130) 7-14-08, +7 (35130) 7-14-09

Адрес электронной почты: [mail@nproual.com](mailto:mail@nproual.com)

Адрес страницы в сети Интернет - <http://www.nproual.com>

**Сведения о лицензиях**

- 1) Номер лицензии: ЧЕЛ 80261 ТР от 26.05.2011  
дата начала действия: 14.07.2011  
дата окончания действия: 30.06.2036  
вид деятельности: пользование недрами
- 2) Номер лицензии: РВ 23855 2 от 12.07.2013  
дата начала действия: 12.07.2013  
дата окончания действия: 12.07.2023  
вид деятельности: деятельность в области телевизионного вещания и радиовещания
- 3) Номер лицензии: ВХ-56 005148 Переоформленная 15.11.2016  
дата начала действия: 15.11.2016

вид деятельности: эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов, I, II, III, классов опасности

дата окончания действия: бессрочно

4) Номер лицензии: 179654 от 16.02.2020

дата начала действия: 16.02.2020

дата окончания действия: 12.01.2024

вид деятельности: услуги связи для целей эфирного вещания

**Основные виды деятельности Общества в 2021 году:** деятельность по управлению холдинг компаниями.

### **Дочерние Общества**

ООО «Красноармейский песчаный карьер» ИНН7430013163, КПП743001001 доля участия 99%.

ООО ХГ НПРО «Урал» ИНН 7413024246 КПП 741301001 доля участия 99,9997%.

**Уставный капитал.** Уставный капитал Общества составляет 60 464 тыс. руб., учредители:

Шацилло Владислав Вадимович 99,9%

Шацилло Виталий Владиславович 0,1%.

**Средняя численность** за 2021 составляет 108 чел. Общество является субъектом среднего предпринимательства.

**Единоличный исполнительный орган Общества** – генеральный директор Шацилло Владислав Вадимович.

ООО НПРО «Урал» применяет общий режим налогообложения.

## **2. Раскрытие применяемых способов ведения учета**

### **2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет в Обществе ведётся бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Общество не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс за 2021 год;
- отчет о финансовых результатах за 2021 год;
- отчет об изменении капитала за 2021 год;
- отчет о движении денежных средств за 2021 год;
- пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год;
- табличные пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год.

В ООО НПРО «Урал» составляется промежуточная бухгалтерская отчетность и годовая бухгалтерская отчетность.

В отчете о финансовых результатах доходы/расходы от реализации имущественных прав и курсовые разницы отражаются за минусом доходов/расходов, относящихся к этим доходам, в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации».

### **2.1.2 Методологические аспекты учетной политики**

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течении всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования и др.)

Срок полезного использования определяется Обществом самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Амортизация нематериальных активов также производится линейным способом

Доходы в зависимости от их характера и условий направления подразделяется на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции работ, услуг.

К прочим доходам относятся: доходы, связанные с реализацией имущественных прав, доходы, связанные со сдачей имущества в аренду, списание задолженности, восстановление резерва, возмещение расходов, курсовые разницы, оприходование товаров на склад, прочие доходы.

Расходы по обычным видам деятельности формируют: расходы, связанные с приобретением сырья, материалов.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, услуг полностью и списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет 90 «Продажи».

К прочим расходам относятся: государственная пошлина, регистрационные сборы, налог на имущество, расходы, связанные со сдачей имущества в аренду, курсовые разницы, начисление резерва, штрафы и иные прочие расходы.

В учете, Общество ежеквартально создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Резерв формируется:

- по расчетам с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы, услуги;
- по расчетам с поставщиками в части выданных авансов;
- по расчетам с прочими дебиторами.

К сомнительной задолженности относится:

- непросроченная дебиторская задолженность в случае, если дата исполнения обязательства по погашению долга еще не наступила, но у Общества отсутствует уверенность в его погашении (признание должника банкротом, принятие решения о ликвидации должника);
- просроченная дебиторская задолженность в случае, если дата исполнения обязательства по погашению долга наступила, но долг не погашен в сроки, установленные договором, при этом учитывается обеспеченность залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией, гарантийным письмом.

Резервы создаются в размере 100% по задолженности более 90 дней, в размере 50% по задолженности 45-90 дней, до 45 дней резерв не создается.

Оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков с учетом страховых взносов признается ежеквартально и относится на расходы по обычным видам деятельности. Расчет оценочных обязательств формируется по структурным подразделениям.

### **Порядок применения ПБУ 18/02**

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.21 сформированы в сумме 461 942 тыс. руб. по временным разницам:

Разница в резервах по сомнительным долгам: 186 059 тыс. руб.

Убыток прошлых лет по налоговому учету: 272 055 тыс. руб.

Разница в резервах на отпуск: 3 828 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2021 сформированы по временным разницам, возникшим в результате разницы в стоимости списания ОС в налоговом и бухгалтерском учете в сумме 348 тыс. руб.

### **3. Исправление существенных ошибок.**

Существенные ошибки ООО НПРО «Урал» определяет самостоятельно, исходя из соотношения суммы корректировки показателя бухгалтерской отчетности соответствующей группе статей бухгалтерской отчетности.

Исправления существенных ошибок в 2021 году не было.

**4. Расшифровки некоторых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
 «Баланс». Изменение по статьям

Наименование показателя	Строка баланса	31.12.2020	31.12.2021	Изменения
Оборотные активы	с. 1200	676 181	275 355	(400 826)
Внеоборотные активы	с. 1100	1 050 429	908 234	(142 195)
Валюта баланса (активы)	с. 1600	1 726 610	1 183 589	(543 021)
Собственный капитал	с. 1300	(1 786 217)	(2 077 042)	(290 825)
Заемный капитал	с. 1410 + с. 1450 + с. 1510 + с. 1520 + с. 1550	3 496 106	3 241 142	501 546
Собственные оборотные средства	с. 1300 - с. 1100	(2 836 646)	(2 985 276)	(148 630)

«Выручка» Отчет о финансовых результатах

№ п/п	Наименование доходов	Сумма, тыс. руб.	%
1	Услуги управления	373 332	98,1
2	Услуги пункта технического осмотра	2 874	0,8
3	Обслуживание зданий, аппаратно-программных комплексов	3 548	0,9
4	Услуги радиовещания, прочие	880	0,2
<b>Всего (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)</b>		<b>380 634</b>	<b>100</b>

«Прочие доходы» Отчет о финансовых результатах

№ п/п	Наименование доходов	Сумма, тыс. руб.
1	Погашение резерва	75 390
2	Курсовые разницы	7 486
3	Доходы связанные со сдачей имущества в аренду	2 226
4	Прочие доходы	2 406
<b>Всего (строка 2340)</b>		<b>87 508</b>

«Прочие расходы» Отчет о финансовых результатах

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование расходов</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
1	Начисление резерва по сомнительной задолженности	484 850
2	Штрафы, пени	612
3	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	1 305
4	Услуги банка	654
5	Услуги нотариуса	124
6	Благотворительность	3 235
7	Налог на имущество	471
8	Прочие	21 055
<b>Всего (строка 2350)</b>		<b>512 306</b>

**5. Информация об обеспечении обязательств на 31.12.2021**

тыс. руб.

Вид обязательства	Кредитор	№ кредитного соглашения	Номинал выданного обеспечения	Реальная сумма Долга заемщика на 31.12.2021	Реальная сумма Долга заемщика на 31.12.2020	Реальная сумма долга заемщика на 31.12.2019
Обеспечения обязательств выданные:						
Поручительство по кредитному соглашению между ООО Бакальское рудоуправление и ф-лом банка ВТБ (ПАО) в г. Екатеринбург	ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. ЕКАТЕРИН БУРГЕ	КС 728000/2014 /000364 ВТБ	1 639 074	798 427	1 211 082	1 463 592
Поручительство	Эксперт-Лизинг		54 796	54 796		

**6. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты не происходило.

**7. Связанные стороны.**

ООО НПРЮ «Урал» осуществляет операции со связанными сторонами в процессе ведения своей обычной деятельности, в частности осуществляет закупки и продажи товаров, услуг, а также осуществляет операции по финансированию

связанных сторон или привлекает средства финансирования от них. Операции со связанными сторонами проводятся на обычных коммерческих условиях.

Связанная сторона/ Основание связанности	Вид операции	Данные за 2021 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г. («минус» - задолженность перед связанным лицом)
ООО ХГ НПРО «Урал» ИНН 7413024246 (дочернее Общество, ООО НПРО Урал является управляющей компанией)	Договор аренды, поставки имущества НПРО арендатор, покупатель	12 864	оплата денежными средствами и зачетом по требованию	(5 153)
	Договоры уступки	101 380		(162 069)
	Договор аренды 09/18/46 НПРО арендодатель, прочие	143		122
	Договор займа 12/18-Ф	19 394		(45 164)
	Услуги управления	426 948		(6 010)
ООО ТД «Руда Урала» ИНН 7413020900 (ООО НПРО Урал является управляющей компанией)	Договор уступки	9 692	оплата денежными средствами и зачетом по требованию	
	Услуги управления	960		240
	Договор уступки	4 222		1 520
	Договор купли- продажи	75		17
ООО «БРУ» ИНН 7422029201 (ООО НПРО «Урал» и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Уступка	100 987	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	51 635
	Договор займа 04/18-Ф от 03.04.2018	2 859		1 954
	Договор займа 06/16/40 от 14.06.216			422 296
	Договор уступки 11/18/31-НПРО			161
	Договор поставки Договор займа 04/14-Ф от 28.02.2014	60 2 857		
ООО «Профинвест» ИНН 7451345106 (ООО Профинвест и юр.л. контролируется или на	Договор поставки, аренды (НПРО арендатор, покупатель)	2 324	оплата денежными средствами и зачетом	(581)

Связанная сторона/ Основание связанности	Вид операции	Данные за 2021 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г. («минус» - задолженность перед связанным лицом)
них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Реализация (НПРО продавец)	1 569	встречных однородных требований	420
ООО «ДСК» ИНН 7422042121 (ООО НПРО Урал является управляющей компанией)	Договор займа 05/17-Ф от 08.06.2017 Возмещение расходов	6	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	1 357 42
ООО «Сервисный Центр» ИНН 7422043686 (ООО НПРО Урал является управляющей компанией)	Договор управления 11/12/02-нпро Договор обслуживания, диагностики Договор аренды гаража, обслуживания ПТО	19 660 545 1 813	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	5 937 45 (120)
ООО «КПК» ИНН 7430013163 (дочернее Общество)	Возмещение расходов, прочая реализация Передача полномочий 07/13/01	27 401	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	6
ОАО «ВГОК» ИНН 6623000708 (ООО НПРО Урал и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор купли- продажи, аренды Договор уступки	1 019 262	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	(2)
ООО НВП «Пиромет- Технология» ИНН 7422040100	Возмещение расходов, прочая реализация	15	оплата денежными средствами и	12

Связанная сторона/ Основание связанности	Вид операции	Данные за 2021 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г. («минус» - задолженность перед связанным лицом)
(ООО НПРО Урал и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор аренды	39	зачетом встречных однородных требований	13
ООО «ТГД» ИНН 6673216269 (ООО НПРО Урал и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор аренды, купли-продажи	10 150	оплата денежными средствами и	2 665
	Возмещение расходов	13	зачетом встречных однородных	4 500
	Договор займа 05/20 Прочая реализация	12	требований	
ООО «Дом Рекламы» ИНН 7413017087 (ООО НПРО Урал является управляющей компанией)	Договор аренды, прочая реализация	209	оплата денежными средствами и	75
	Услуги управления	35	зачетом встречных однородных	5
	Договор поставки НПРО покупатель	261	требований	(51)
ООО «Комплекс» ИНН 9109001457 (ООО НПРО Урал и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор займа	22 043	оплата денежными средствами и	35 948
	Аренда, прочие услуги	2 422	зачетом встречных однородных	40
	Возмещение расходов	15	требований	
ООО «УПТМ» ИНН 7413023757 (ООО НПРО Урал и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор займа 03/17-Ф от 04.05.2017	1	оплата денежными средствами и	14 464
	Договор аренды, возмещения расходов	38	зачетом встречных однородных	78
		2	требований	7
АО «ЮУС»	Договор уступки		оплата	518

Связанная сторона/ Основание связанности	Вид операции	Данные за 2021 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г. («минус» - задолженность перед связанным лицом)
ИНН 7422005955 (ООО НПРО Урал и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор займа 07/18-Ф		денежными средствами и	12 968
	Договор аренды	1 953	зачетом	(533)
	Возмещение затрат	3	встречных однородных требований	8
	Договор займа			521 670
	Договор оказания услуг	3 718		13 886
Договор займа 02/21-Ф	7 287		7 287	

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонам сформированы по лицам:

- ООО «БРУ» в размере 391 973 тыс. руб.
- ООО «Дом Рекламы» в размере 22 тыс. руб.
- ООО «НВП Пиромет-Технология» - 9 тыс. руб.
- ООО ТД «Руда Урала» - 1 520 тыс. руб.
- ООО «Сервисный Центр» в размере 1 315 тыс. руб.
- ООО «Технология Горного Дела» - 2 665 тыс. руб.
- ООО «УПТМ» в размере 70 тыс. руб.
- ООО «ЮУС» в размере 534 624 тыс. руб.

Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по связанным лицам в отчетном периоде не производилось.

#### Информация о выплатах, выплаченных основному управленческому персоналу.

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование выплаты</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
1.	Заработная плата	88 080
2.	Страховые взносы	13 615
<b>Всего</b>		<b>101 695</b>

#### **8. Условные обязательства и активы**

Условные обязательства и активы на отчетную дату, способные повлиять на финансовые результаты деятельности за 2021 г, отсутствуют.

## 9. Управление рисками

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая, нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускается возможность разных толкований. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, региональным, репутационным).

Основные риски присущие деятельности ООО НПРО Урал включают в себя риск ликвидности, кредитные риски, риск изменения курса валют.

### Риск ликвидности

Риск ликвидности, заключатся в том, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения. Общество тщательно контролирует и управляет своим риском ликвидности, используя процедуры бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств.

В таблице ниже представлен анализ сроков погашения кредитов и займов, включая проценты по состоянию на 31.12.2021 г.

<b>2021 г</b>	<b>Сумма</b>	<b>от 1 до 12 месяцев</b>	<b>от 1 до 3 лет</b>	<b>от 3 до 5 лет</b>	<b>В последующие годы</b>
Кредиты и займы					
Основная сумма	1 230 070	39 980	1 190 090		
Проценты	1 476 366	28 178	1 448 188		

### Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску по выданному обеспечению обязательства. По состоянию на 31.12.2021 г. долг по кредитному соглашению ООО «БРУ» №КС-728000/2014/00034 ВТБ составляет 798 427. В случае неисполнения обязательств заемщиком, Общество понесет финансовые убытки.

### Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. В таблице ниже представлен анализ чувствительности к ослаблению, укреплению российского рубля, относительно доллара США и ЕВРО.

<b>Доход или убыток от влияния курса</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	285 467	(489 467)	7 486

#### 10. Планируемое развитие Общества

Общество намерено продолжить свою деятельность в обозримом будущем. В 2021 году планируется продолжение по оказанию управленческих услуг.

Ген. директор

В.В. Шацлло

Гл. бухгалтер

Н.Л. Шагина

24.02.2022