

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

общества с ограниченной ответственностью

«Атом-ТОР-Новоуральск»

за 2021 год

1. Общество и его деятельность

Общество с ограниченной ответственностью «Атом-ТОР-Новоуральск» (далее – Общество) зарегистрировано 13 сентября 2021 г. инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга; номер регистрации юридического лица: 1216600053625.

ОГРН 1216600053625

ИНН 6682019450.

Полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Атом-ТОР-Новоуральск»

Сокращенное фирменное наименование – ООО «Атом-ТОР-Новоуральск».

Согласно Уставу органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Формирование Совета директоров (наблюдательного совета) уставом Общества не предусмотрено.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Управляющей организацией АО «Атом-ТОР», действующей на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации №1 от 08.09.2021.

Численность персонала по состоянию на 31 декабря 2021 года составила по штатному расписанию 1 сотрудник.

Согласно Уставу ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Согласно Уставу основными целями деятельности Общества являются:

- Осуществление функций Управляющей компании по управлению территорией опережающего социально-экономического развития «Новоуральск», созданной на территории городского округа - закрытого административно-территориального образования Новоуральск Свердловской области

- извлечение прибыли.

Основными видами деятельности Общества в отчетном периоде являлись:

Основным видом деятельности ООО «Атом-ТОР-Новоуральск» являются: управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32).

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 г. 51 % акций принадлежит АО «Атом-ТОР», 49 % акций принадлежит ОАО «Управляющая компания индустриального парка «Новоуральский».

По состоянию на 31.12.2021 г. зарегистрированный размер уставного капитала Общества составил 10 тыс. руб. (Десять тысяч рублей), состоящий из 10 000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью акции 1 (Один) рубль каждая.

Уставный капитал полностью оплачен.

Финансовое положение Общества в 2021 году

Чистые активы Общества на 31 декабря 2021 года составили 180 тыс. рублей. Чистые активы Общества выше величины минимального уставного капитала.

Убыток Общества за 2021 год составил 427 тыс. рублей.

Отрицательный денежный поток по текущей деятельности за 2021 год составил 35 тыс. рублей.

В 2021 году Общество получило от АО «Атом-ТОР» добавочный капитал в размере 597 тыс. рублей.

2. Существенные положения Учетной политики

2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Положение об Учетной политике Общества разработано в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н. Организация бухгалтерского учета и отчетности в Обществе осуществляется с учетом требований, изложенных: в Федеральном законе от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", в Положении по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденном приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, в действующих положениях по бухгалтерскому учету и методических указаниях по бухгалтерскому учету и других нормативных правовых актах.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов России от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год проводилась по состоянию на 31.12.2021 по всем видам активов и обязательств.

2.4 Материально-производственные запасы

В составе материально-производственных запасов отражаются, в том числе, активы, в отношении которых выполняются условия Федерального стандарта 5/2019 утвержденный приказом Минфина от 15.11.2019 № 180 ни стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, сроком эксплуатации не более 12 месяцев.

2.5 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов, если удовлетворяют общим условиям признания актива, но в соответствии с действующим законодательством о бухгалтерском учете не могут быть отнесены к нематериальным активам, основным средствам, запасам и т.д.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов в зависимости от срока их погашения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Краткосрочными признаются расходы будущих периодов, срок списания которых в состав расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные расходы будущих периодов признаются долгосрочными.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов в зависимости от срока погашения на отчетную дату отражаются:

1) по группе статей «Прочие внеоборотные активы» раздела «Внеоборотные активы», если срок списания актива более 12 месяцев после отчетной даты;

2) по группе статей «Прочие оборотные активы» раздела «Оборотные активы», если срок списания актива не более 12 месяцев после отчетной даты. Если по состоянию на отчетную дату срок списания расходов будущих периодов, которые первоначально признавались как

долгосрочные, становится равным 12 месяцам (или менее), осуществляется перевод такого актива в состав оборотных активов.

2.6 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Суммы полученных, выплаченных авансов отражаются в отчетности с учетом налога на добавленную стоимость.

2.7 Признание доходов

Выручка признается по методу начисления, то есть по мере выполнения работ/оказания услуг, и отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приемки – передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

2.8 Признание расходов

К расходам по основной деятельности Общества относятся затраты, непосредственно связанные с выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности.

К общехозяйственным расходам Общества относятся расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

По окончании отчетного месяца общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» без распределения между объектами калькулирования.

2.9 Учет расчетов по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствуют основные средства, полученные в аренду.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) по статьям затрат:
(тыс. руб.)

Наименование затрат	за 2021 год	за 2020 год
ИТОГО	-	-

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) по статьям затрат:

(тыс. руб.)

Наименование затрат	за 2021 год	за 2020 год
Услуги связи	4	-
Право на использование программного оборудования	14	-
Юридические расходы	3	-
Заработная плата	24	-
Страховые взносы	7	-
Полномочия единоличного органа власти	375	-
ИТОГО	427	-

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2021 год	за 2020 год
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
<i>в том числе:</i>			
<i>Полномочия единоличного исполнительного органа</i>		-	-
Итого по элементам:	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	-	-

4.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) за 2021 год отсутствуют.

В составе прочих расходов по строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражены расходы:

(тыс. руб.)

Наименование расхода	за 2021 год	за 2020 год
ИТОГО	-	-

4.4 Расчеты по налогу на прибыль

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль до налогообложения (строка 2300 отчета о финансовых результатах)	(427)	-
2	Налоговая база по данным Декларации по налогу на прибыль	-	-
3	Условный доход (расход) по налогу на прибыль (20% от прибыли до налогообложения)	-	-
4	Текущий налог на прибыль (20% от налоговой базы по налогу на прибыль) (строка 2411 отчета о финансовых результатах, строка 180 Декларации по налогу на прибыль)	-	-
5	Величина, объясняющая взаимосвязь между показателями «Прибыль до налогообложения» и налоговой базой по данным Декларации по налогу на прибыль, в том числе:	-	-
5.1	Постоянные разницы по расходам, не принимаемым для целей налогообложения	-	-
5.2	Изменение временных разниц, в том числе:	-	-

отнесение в состав налоговых расходов стоимости основных средств и НМА стоимостью до 100 тыс. рублей	-	-
отнесение в прочие доходы неиспользованных оценочных обязательств по отпускам работников (в бухгалтерском учете)	-	-

5. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представлены свёрнуто поступления и платежи налога на добавленную стоимость – в составе прочих платежей (поступления от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее).

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств на конец отчетного периода – 31.12.2021 г. (строка 4500) – соответствует показателю «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года (строка 1250).

6. Операции со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2021 г. и акционером Общества (51% акций) является АО «Атом-ТОР».

АО «Атом-ТОР» входит в группу компаний, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) Госкорпорацией «Росатом».

Перечень организаций группы Госкорпорации «Росатом» приведен на сайте в сети Интернет: <https://www.rosatom.ru/about/factories/>.

Продажи связанным сторонам (организациям Группы Госкорпорации «Росатом»)

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операций	Объём операций (без НДС)	
		за 2021 год	за 2020 год
Операции с дочерними обществами			
АО «Атом-ТОР»	осуществление полномочий единоличного исполнительного органа	375	-

АО «Атом-ТОР»	приобретение цифровой электронной подписи для дочернего общества (возмещаемые затраты)	25	-
Операции с другими связанными сторонами			
Итого:		400	-

Закупки у связанных сторон (организаций Группы Госкорпорации «Росатом»)

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операций	Объем операций (без НДС)	
		за 2021 год	за 2020 год
Итого:		-	-

Состояние расчетов со связанными сторонами (организациями Группы Госкорпорации «Росатом»)

Дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами составила (с НДС):

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Итого:	-	-	-

Кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами составила (с НДС):

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
АО «Атом-ТОР»	475	-	-
Итого:	475	-	-

Кредиторская задолженность является текущей и будет погашена денежными средствами в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям со связанными сторонами сопоставимы с рыночными.

Денежные потоки по связанным сторонам (организациям Группы Госкорпорации «Росатом»)

Расчеты со связанными сторонами проводились денежными средствами и составили (с НДС):

(тыс. руб.)

Поступления от продажи товаров, работ и услуг	за 2021 год	за 2020 год
-	-	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	за 2021 год	за 2020 год
-	-	-
Денежные потоки по финансовым операциям (получение займов)	за 2021 год	за 2020 год
-	-	-

Операции с основным управленческим персоналом

Выплаты основному управленческому персоналу в 2021 году:

- краткосрочные вознаграждения, выплаченные в 2021 году, составили 24 тыс. руб.; страховые взносы, начисленные на указанные выплаты 7 тыс. руб.

В состав краткосрочных вознаграждений включены оплата труда, включая премиальные выплаты, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, оплата ежегодного отпуска, выплаты при увольнении.

Сумма краткосрочного оценочного обязательства по отпускам на 31.12.2021 г. составила 2 тыс. рублей, в том числе страховые взносы.

6. Базовая прибыль (убыток) на акцию, дивиденды

За 2021 год базовая прибыль на акцию Общества составил 0,00 тыс. рублей, которая рассчитывается как отношение показателя строки 2500 Отчета о финансовых результатах в сумме (427) тыс. рублей на 10 000 штук акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с чем показатель разводненной прибыли на акцию не приводится.

7. События после отчетной даты, прочая информация

Существенные события после отчетной даты, требующие раскрытия информации в отчетности, не имели места.

Общество в течение 2021 года не вступало в судебные разбирательства.

Текущая ситуация с распространением новой коронавирусной инфекции и связанными с ней ограничениями не оказывает существенного влияния на деятельность Общества, включая соблюдение принципа непрерывности деятельности в будущем.

Генеральный директор
АО «Атом-ТОР»
управляющей компании
ООО «Атом-ТОР-Новоуральск»



Н.А. Пегин

25 февраля 2021 г.