

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД  
ООО «УРАЛВЗРЫВПРОМ»**

**1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности**

Юридический адрес Общества: 620146, г. Екатеринбург, ул. Шаумяна, д. 81

Фактический адрес Общества: 620146, г. Екатеринбург, ул. Шаумяна, д. 81

Почтовый адрес Общества: 620146, г. Екатеринбург, ул. Шаумяна, д. 81

Общество зарегистрировано ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 003678266 от 12.08.2002г.

Основными видами деятельности ООО «Уралвзрывпром» в 2021 году являлись:

- Разборка и снос зданий (ОКВЭД 43.11)
- Производство взрывчатых веществ (ОКВЭД 20.51)

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 составляет 31 000 (тридцать одна тысяча) рублей.

Уставный капитал ООО «Уралвзрывпром» распределяется следующим образом:

- Парыгин Денис Михайлович - 51 %, что составляет 15 810 руб.;
- НАО НИПИГОРМАШ - 49 %, что составляет 15 190 руб.

Общество имеет обособленное подразделение на территории Российской Федерации.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2022 год составила 138 человек.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2021 год составила 35 человека.

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «Уралвзрывпром» созданы органы управления и контроля Общества.

**Органами управления Обществом являются:**

- общее собрание его участников,
- Единоличный исполнительный орган в лице директора Общества - Богачева Д. В.

**Органом контроля Общества является:**

- Ревизионная комиссия, в которую по состоянию на 31.12.2022 входят следующие лица:
  - Богачев Д. В.,
  - Елисенков С.В.,
  - Евдокимова Е. В.,
  - Афанасьев Н.К.,
  - Холмогоров В. А.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Согласно ст. 5 № 307-ФЗ от 30.12.2008г бухгалтерская отчетность ООО «Уралвзрывпром» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год является фирма ООО «АК «Аудит-Юкон».

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД  
ООО «УРАЛВЗРЫВПРОМ»**

**2. Учетная политика**

**2.1. Основа составления**

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

**2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

**2.3. Основные средства**

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Определение срока полезного использования объекта основных средств произведено исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, а также объектам основных средств, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов или расходов (свернуто).

**2.4. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. При наличии признаков обесценения финансовых вложений Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого должна быть отнесена на прочие расходы. В 2019 году признаки обесценения отсутствовали и соответственно резерв Обществом не создавался.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов свернуто с соответствующими видами прочих расходов и доходов.

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД  
ООО «УРАЛВЗРЫВПРОМ»**

**2.5. Материально-производственные запасы (МПЗ)**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Отпуск материалов в производство осуществляется по средней (средневзвешенной) стоимости.

При наличии признаков обесценения МПЗ Обществом создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, начисление которого отражается в прочих расходах. В 2022 году признаки обесценения отсутствовали и соответственно резерв Обществом не создавался.

**2.6. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

**2.7. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал составляет 7.872 руб. В 2022 году не менялся.

Резервный капитал в Обществе отсутствует.

**2.8. Признание доходов и расходов.**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах независимо от фактического перечисления денежных средств.

**2.9. Форма отчетности «Отчет о движении денежных средств»**

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2016), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2016 № 11н.

НДС полученный от покупателей и заказчиков и уплаченный поставщикам и подрядчикам в составе соответствующих платежей, а также НДС уплаченный в бюджет отражается в составе строки 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций свернуто.

Налог на доходы физических лиц, удерживаемый с сотрудников и уплачиваемый в их пользу в бюджет и страховые взносы начисленные и уплаченные в бюджет отражаются в составе строки 4122 «Оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам»

Страховые взносы

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД  
ООО «УРАЛВЗРЫВПРОМ»

3. Существенные показатели и другие раскрытия.

3.1. Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
							начислено амортизации	первоначальная стоимость			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства - всего	2022	177101	46084	597979	41	8	111089			775044	157164
	2021	80037	46786	97064		8	11910			177101	58696
в том числе:											
Машины и оборудование	2022	22840	10161	276817			44386			299657	54547
	2021	17546	12297	1990			2749			19536	15046
Транспортные средства	2022	137958	34566	308378			63318			446336	97884
	2021	35182	33625	102069			3439			137251	37064
Здания	2022	13802	1313	4019			449			17820	1762
	2021	13802	864				449			13802	1313
Другие виды основных средств	2022	879	40	6713	41	8	2362			7556	2394
	2021			879			40			879	40
Земельные участки	2022	945								945	
	2021	945								945	
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	297	5	1579			299			1876	304
	2021			297			5			297	5
Офисное оборудование	2022	381	29	473			275			854	304
	2021			381			29			381	29

Увеличение балансовой стоимости основных средств в сумме 607,630 тыс. руб. вызвано инвестиционной политикой Общества, направленной на увеличение автопарка и оборудования (путем приобретения и получения в хозяйственное ведение новых ТС, машин и оборудования).

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД  
ООО «УРАЛВЗРЫВПРОМ»**

3.2. Финансовые вложения

3.3. Наличие и движение финансовых вложений в 2022 году нет.

3.4. Запасы

3.4.1. Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступление и затраты	выбыло	
1	2				
Запасы - всего	2022	130 456	5 827 589	5 685 730	272 315
	2021	5 390	298 337	173 130	130 623
<i>в том числе:</i>					
Сырье и материалы	2022	108 586	1 635 624	1 529 520	214 689
	2021	5 030	255 130	151 574	108 586
ГСМ	2022	14 746	230 418	218 665	26 499
	2021	39	32 635	17 760	14 914
Запчасти	2022	5 462	75 393	62 924	17 931
	2021	4	6 532	1 074	5 462
Прочие материалы	2022	23	460	483	0
	2021	0	1 106	1 083	23
Инвентарь и хоз. принадлежности	2022	1 199	12 416	10 502	3 113
	2021	67	1 978	846	1 199
Спецодежда на складе	2022	413	6 312	5 150	1 576
	2021	6	956	549	413
Спецодежда в эксплуатации	2022	1	0	1	0
	2021	0	14 666	14 640	26
Товары для перепродажи	2022	26	2 245	2 163	108
	2021	0	14 666	14 640	26
Товары и готовая продукция	2022	0	2 001 905	1 993 507	8 398
	2021				

3.5. Расходы будущих периодов

По строке «Расходы будущих периодов» отражены расходы, связанные с приобретением лицензий, программного обеспечения без передачи исключительных прав, период списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты и прочие активы в соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД  
ООО «УРАЛВЗРЫВПРОМ»

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженности

3.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		учтенная по условиям договора	поступление	выбыло	учтенная по условиям договора
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	Погашение	
1	2	3	4	5	6
Дебиторская задолженность всего	2022	154765	415936	177362	393339
	2021	76505	103171	24911	154765
<i>в том числе:</i>					
расчеты с покупателями и заказчиками	2022	106836	267022	36653	337205
	2021	71181	56535	20880	106836
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2022	36837	28852	32137	33552
	2021	3730	36658	3552	36837
прочие дебиторы	2022	11093	120060	108572	22581
	2021	2644	9563	1114	11093

3.6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
1	2	3	4	5	6
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2022	322462	423567	230057	515972
	2021	31863	302733	12134	322462
<i>в том числе:</i>					
перед поставщиками и подрядчиками	2022	207495	242507	161999	288003
	2021	26613	188855	7973	207495
по полученным авансам	2022	103731		44295	59435
	2021		103731		103731
перед бюджетом по налогам и сборам и внебюджетными фондами	2022	5841	39048	122	44759
	2021	5099	4871	4129	5841
перед прочими кредиторами	2022	5396	142104	23640	123860
	2021	151	5276	31	5396

3.6.3. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность у Общества по состоянию на 31.12.2022г отсутствует.

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД  
ООО «УРАЛВЗРЫВПРОМ»**

**3.7. Денежные средства и их эквиваленты**

В составе денежных средств и их эквивалентов Обществом учитываются:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
1	Денежные средства на расчетных счетах в Рублях	27972	44023	7117
2	Денежные средства в кассе	133	74	7
<b>Итого</b>		<b>28105</b>	<b>44097</b>	<b>7124</b>

Прочие поступления от текущей деятельности представлены в таблице.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022
1	2
Возврат денежных средств	37176
<b>Итого (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)</b>	<b>37176</b>

Структура прочих платежей по текущей деятельности приведена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022
1	2
Возврат денежных средств	246
Налоги	475
Услуги банка	286
Штрафы	301
Госпошлина	313
<b>Итого (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)</b>	<b>1621</b>

**3.8. Капитал и дивиденды**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 не менялся и составляет 31 тыс. руб.

Добавочный капитал у Общества по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 не менялся и составляет 7.872 тыс. руб.

**3.9. Задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2022г не имеет.**

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД  
ООО «УРАЛВЗРЫВПРОМ»

3.10. Доходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Виды доходов от обычных видов деятельности	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3
Буровзрывные работы ГО	659700	319883
Буровзрывные работы ОП	1594050	
Автоуслуги ГО	1716	2371
Автоуслуги ОП	616	
Услуги склада ВМ	13353	16624
Производство ВВ	43136	
<b>Итого выручка (строка 2110)</b>	<b>2312571</b>	<b>338878</b>

3.11. Расшифровка затрат на производство

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3
Взрывчатые материалы	1009722	144077
ГСМ	90545	16708
Расходные материалы для БУ	42141	2427
Прочие материалы	93977	2913
Буровые работы	74565	65648
Расходы на оплату труда	221609	19779
Отчисления на социальные нужды	38583	4190
Обучение сотрудников	349	203
Амортизация	111129	6667
Налоги	1143	455
Автоуслуги	88146	11117
Информационные (консалтинговые) услуги	44	12
Клининговые услуги	14862	16284
Охрана склада	9392	3167
Ремонт и обслуживание ТС	14631	896
Электроэнергия	16320	13620
Маркетинговые исследования	36291	
Ком. услуги и аренда	406	2143
Аренда ОС	5398	16279
Командировочные расходы	2973	1446
Мед. осмотр	2975	260
Услуги связи и интернет	107	50
Страхование	4206	517
Проезд, проживание сотрудников	46956	
Хранение ВМ	21320	
Экология	810	
Прочие затраты	1993	1240
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности (строки 2120, 2210, 2220 Отчета о прибылях и убытках)</b>	<b>1950592</b>	<b>330099</b>

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД  
ООО «УРАЛВЗРЫВПРОМ»

3.12. Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.

Наименование показателя прочих доходов	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3
Реализация основных средств без НДС		14595
Реализация дизтоплива и прочего имущества без НДС	12521	
Проценты за несвоевременную оплату заказчиками	234	
Возмещение штрафов	1001	113
Возмещение госпошлины	106	
Возврат за обучение сотрудников	16	
Процент по МНО		
Списание задолженности		
Резерв по сомнительным долгам	97639	
<b>Итого прочих доходов (строка 2340)</b>	<b>111517</b>	<b>14708</b>

Наименование показателя прочих расходов	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3
Стоимость реализованных ОС без НДС		14563
Стоимость реализованных материалов без НДС	7473	
Списание материалов испорченных	26	16
Услуги банка	285	85
Штрафы	309	18
Утилизация СИЗ	33	
Госпошлина	416	90
Подарки детям НГ		20
Содержание собак на складе ВМ	37	35
Оплата ГСМ (л/а)	149	112
Пени по налогам	118	43
Проценты по кредиту и лизингу		
Членские взносы	9	19
Расторжение ОСАГО		
Прочие расходы	2765	1
Торговые площадки		8
Списание задолженности	1115	
Списание НДС без счет-фактур	77	141
Резерв по сомнительным долгам	118340	
<b>Итого прочих расходов (строка 2350)</b>	<b>131152</b>	<b>15151</b>

3.13. Налог на прибыль организаций

3.13.1. Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2022 и 2021 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Тыс. руб.

Показатель	2022г	2021г
1	2	3
Прибыль до налогообложения (строка 2300 Отчета о прибылях и убытках)	279973	(2407)
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль по ставке 20%	-	-
Постоянные налоговые активы/(обязательства)	-	-
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива	127889	-
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства	139129	-
<b>Итого текущий налог на прибыль (строка 2410)</b>	<b>46208</b>	<b>0</b>

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД  
ООО «УРАЛВЗРЫВПРОМ»

3.14. Связанные стороны

Тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2022 г.			Данные за 2021 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г.
НАО "НИПИГОРМАШ"	Поставка ВМ	356671	оплата денежными средствами	28139	252985	оплата денежными средствами	135636
НАО «НИПИГОРМАШ»	Аренда ТС	12432	оплата денежными средствами	5357	2932	оплата денежными средствами	2932
НАО «НИПИГОРМАШ»	Приобретение ОС	26623	оплата денежными средствами	4553	36646	оплата денежными средствами	31646
НАО «НИПИГОРМАШ»	Расходные материалы		оплата денежными средствами	0	10414	оплата денежными средствами	10414

3.15. Вознаграждение руководящему персоналу в количестве 1 человек (2022 г.: 1 человек) включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями и прочими краткосрочными выплатами, общая сумма которых составляет 2 842 тыс. руб., и отчислениями в государственный Пенсионный фонд в размере 307 тыс. руб. (2021 г.: 2 214 тыс. руб. и 197 тыс. руб. соответственно)».

3.16. Сведения о бенефициарном владельце

Фамилия, имя и отчество (при наличии последнего)	Парыгин Денис Михайлович
Адрес места жительства (регистрации)	620000, г. Екатеринбург, ул. Академика Ферсмана, д. 12
ИНН (при наличии)	667303284359
Гражданство	Россия
Дата рождения	03.11.1972
Место рождения	гор. Свердловск

3.17. Непрерывность деятельности

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД  
ООО «УРАЛВЗРЫВПРОМ»**

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается (раздел 3.10. настоящих пояснений)

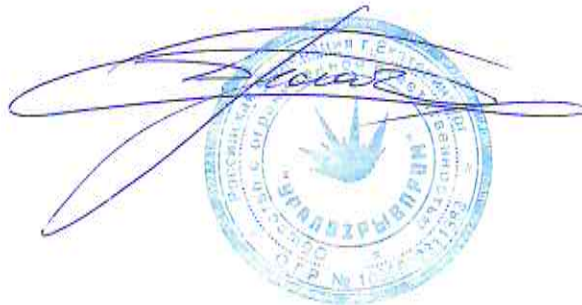
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло

- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Директор ООО «Уралвзрывпром»



Д. В. Богачев