ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 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 66 № 003678266 от 12.08.2002г.

Основными видами деятельности ООО «Уралвзрывпром» в 2023 году являлись:

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

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 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 2023 год составила 268 человек.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2022 год составила 138 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 31.12.2023 входят следующие лица:
  - Богачев Д. В.,
  - Симаков А.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 2023 год является фирма ООО «АК «Аудит-Юкон».

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 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 2023 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.

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 2023 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 тыс. руб. В 2023 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 2023 ГОД
ООО «УРАЛВЗРЫВПРОМ»

3. Существенные показатели и другие раскрытия.

3.1. Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					выбыло объектов			переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства - всего	**2023**	**775044**	**157164**	**729622**	**1509**	**1425**	**202024**			**1503272**	**357763**
	2022	**177101**	**46084**	**597979**	**41**	**8**	**111089**			**775044**	**157164**
в том числе:											
Машины и оборудование	2023	299687	54547	422316	26	2	83689			721946	138233
	2022	22840	10161	276817			44386			299657	54547
Транспортные средства	2023	446336	97884	235519			107150			681855	205034
	2022	137958	34566	308378			63318			446336	97884
Здания	2023	17820	1732				1239			17820	2971
	2022	13802	1313	4019			449			17820	1762
Другие виды основных средств	2023	7556	2394	9125	1483	1423	5907			15314	6879
	2022	879	40	6713	41	8	2362			7556	2394
Земельные участки	2023	945								945	
	2022	945								945	
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	1876	304	61626			3443			63502	3746
	2022	297	5	1579			299			1876	304
Офисное оборудование	2023	854	304	1036			596			1890	899
	2022	381	29	473			275			854	304

Увеличение балансовой стоимости основных средств в сумме 729.622 тыс. руб. вызвано инвестиционной политикой Общества, направленной на увеличение автопарка и оборудования (путем приобретения и получения в хозяйственное ведение новых ТС, машин и оборудования).

3.2. Финансовые вложения

3.3. Наличие и движение финансовых вложений в 2023 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	**2023**	**272 315**	**10 667 070**	**10 430 267**	**509 118**
	2022	**130 456**	**5 827 589**	**5 685 730**	**272 315**
в том числе:					
Сырье и материалы	2023	214 689	2 378 924	2 276 985	316 628
	2022	108 586	1 635 624	1 529 520	214 689
ГСМ	2023	26 499	454 800	414 943	66 356
	2022	14 746	230 418	218 665	26 499
Запчасти	2023	17 931	287 241	197 845	107 327
	2022	5 462	75 393	62 924	17 931
Прочие материалы	2023	0	3 794	3 794	0
	2022	23	460	483	0
Инвентарь и хоз. принадлежности	2023	3 113	53 524	38 395	18 242
	2022	1 199	12 416	10 502	3 113
Спецодежда на складе	2023	1 576	10 801	12 246	131
	2022	413	6 312	5 150	1 576
Спецодежда в эксплуатации	2023	0	0	0	0
	2022	1	0	1	0
Товары для перепродажи	2023	108	3 468	3 142	434
	2022	26	2 245	2 163	108
Товары и готовая продукция	2023	8 398	4 589 086	4 597 484	0
	2022	0	2 001 905	1 993 507	8 398

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.

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
			поступление	выбыло	
		учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	Погашение	учтенная по условиям договора
1	2	3	4	5	6
Дебиторская задолженность всего	**2023**	**393339**	**5900408**	**5222142**	**1071605**
	2022	**154765**	**415936**	**177362**	**393339**
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	2023	337205	4599581	4290503	646283
	2022	106836	267022	36653	337205
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	33552	1056229	870516	219265
	2022	36837	28852	32137	33552
прочие дебиторы	2023	22581	244598	61122	206057
	2022	11093	120060	108572	22581

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	**2023**	**515972**	**969942**	**367747**	**1118167**
	2022	**322462**	**423567**	**230057**	**515972**
в том числе:					
перед поставщиками и подрядчиками	2023	288003	369218	67684	589537
	2022	207495	242507	161999	288003
по полученным авансам	2023	59435	160417	50000	169853
	2022	103731	0	44295	59435
перед бюджетом по налогам и сборам и внебюджетными фондами	2023	44759	28126	4086	68799
	2022	5841	39048	122	44759
перед прочими кредиторами	2023	123775	112343	7140	228978
	2022	5396	142104	23725	123775
Кредиты, займы	2023		299839	238839	61000

3.6.3. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность у Общества по состоянию на 31.12.2023г отсутствует.

3.7. Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов Обществом учитываются:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
1	Денежные средства на расчетных счетах в Рублях	17915	27972	44023
2	Денежные средства в кассе	13	133	74
Итого		17928	28105	44097

Прочие поступления от текущей деятельности представлены в таблице.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2023
1	2
Прочие поступления	6840
Итого (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)	**6840**

Структура прочих платежей по текущей деятельности приведена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2023
1	2
Прочие выплаты	8023
Налоги	8797
Услуги банка	738
Штрафы	1587
Госпошлина	189
Итого (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)	**19334**

3.8. Капитал и дивиденды

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 не менялся и составляет 31 тыс. руб.

Добавочный капитал у Общества по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 не менялся и составляет 7.872 тыс. руб.

3.9. Задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31.12.202г составляет 61 000 тыс. руб.

3.10. Доходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Виды доходов от обычных видов деятельности	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
Буровзрывные работы ГО	628303	659700
Буровзрывные работы ОП	3171690	1594050
Автоуслуги ГО	1174	1716
Автоуслуги ОП	2398	616
Услуги склада ВМ	13877	13353
Производство ВВ	699	43136
Итого выручка (строка 2110)	**3818141**	**2312571**

3.11. Расшифровка затрат на производство

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
Взрывчатые материалы	1371151	1009722
ГСМ	141225	90545
Расходные материалы для БУ	41003	42141
Прочие материалы	137521	93977
Буровые работы	117017	74565
Расходы на оплату труда	403961	221609
Отчисления на социальные нужды	103799	38583
Обучение сотрудников	787	349
Амортизация	202050	111129
Налоги	1193	1143
Автоуслуги	153175	88146
Информационные (консалтинговые) услуги	262	44
Клининговые услуги	19799	14862
Охрана склада	9748	9392
Ремонт и обслуживание ТС	9080	14631
Электроэнергия	26118	16320
Маркетинговые исследования	85990	36291
Ком. услуги и аренда	2727	406
Аренда ОС	50022	5398
Командировочные расходы	1543	2973
Мед. осмотр	5011	2975
Услуги связи и интернет	1941	107
Страхование	7308	4206
Проезд, проживание сотрудников	101424	46956
Хранение ВМ	22191	21320
Экология	858	810
Прочие затраты	38516	1993
Итого расходы по обычным видам деятельности (строки 2120, 2210, 2220 Отчета о прибылях и убытках)	**3055420**	**1950592**

3.12. Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.

Наименование показателя прочих доходов	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
Реализация основных средств без НДС		
Реализация дизтоплива и прочего имущества без НДС	14936	12521
Проценты за несвоевременную оплату заказчиками		234
Возмещение штрафов	500	1001
Возмещение госпошлины	219	106
Возврат за обучение сотрудников		16
Прочие расходы	19	
Списание задолженности	117	
Резерв по сомнительным долгам	127844	97639
Итого прочих доходов (строка 2340)	**143635**	**111517**

Наименование показателя прочих расходов	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
Стоимость реализованных материалов без НДС	15515	7473
Списание материалов испорченных	64	26
Услуги банка	738	285
Штрафы	1587	309
Утилизация СИЗ	60	33
Госпошлина	189	416
Содержание собак на складе ВМ	37	37
Оплата ГСМ (л/а)	142	149
Пени по налогам	1	118
Членские взносы		9
Расторжение ОСАГО		
Прочие расходы	413	2765
Списание задолженности	22	1115
Списание НДС без счет-фактур	94	77
Резерв по сомнительным долгам	148555	118340
Итого прочих расходов (строка 2350)	**167417**	**131152**

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	2023г	2022г
1	2	3
Прибыль до налогообложения (строка 2300 Отчета о прибылях и убытках)	**635800**	**279973**
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль по ставке 20%	-	-
Постоянные налоговые активы/(обязательства)	-	-
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива	226625	127889
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства	253205	139129
Итого текущий налог на прибыль (строка 2410)	**112593**	**46209**

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД
ООО «УРАЛВЗРЫВПРОМ»

3.14. Связанные стороны

Тыс. руб.

Связанная сторона	*Вид операции*	*Данные за 2023 г.*			*Данные за 2022 г.*		
		Объем операции	*Условия и сроки завершения расчетов*	*Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.*	*Объем операции*	*Условия и сроки завершения расчетов*	*Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г.*
НАО"НИПИГОРМАШ»	*Поставка ВМ*	302995	*оплата денежными средствами*	34198	356671	*оплата денежными средствами*	28139
НАО «НИПИГОРМАШ»	*Аренда ТС*	60025	*оплата денежными средствами*	29014	12432	*оплата денежными средствами*	5357
НАО «НИПИГОРМАШ»	*Приобретение ОС*	72633	*оплата денежными средствами*	54633	26623	*оплата денежными средствами*	4553
НАО «НИПИГОРМАШ»	*Расходные материалы*	4268	*оплата денежными средствами*	1151	0	*оплата денежными средствами*	0

3.15. Вознаграждение руководящему персоналу в количестве 1 человек (202 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 2 714 тыс. руб., и отчислениями в государственный Пенсионный фонд в размере 538 тыс. руб. (2022 г.:2 842 тыс. руб. и 307 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 2023 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 2023 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 отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость 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