"ПРОМПАРКСЕРВИС"

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Промпарксервис»

ЗА 2021 ГОД

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Промпарксервис» (далее - «Общество») за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все данные, приведенные в таблицах, показаны в тыс. рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Промпарксервис» (Общество), сокращенное название ООО «Промпарксервис», ИНН/КПП 3329065342/332901001, в качестве налогоплательщика, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной ИФНС России № 10 по Владимирской области от 01.02.2011 г. за № 1113340000465. Свидетельство Серия 33 № 001717662

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Промпарксервис» - Общество с ограниченной ответственностью/частная.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Промпарксервис» - 600007, Владимирская область, г. Владимир, ул. Северная, дом 1А.

1.1 Основными видами деятельности Общества согласно Уставу Общества являются:

- ремонт и обслуживание технологического оборудования;
- ремонт и обслуживание систем СЧПУ и СЭУ;
- ремонт и обслуживание электрооборудования зданий и сооружений;
- ремонт и обслуживание сантехнического оборудования и сетей теплоснабжения, воздухоснабжения, водопровода и канализации;
- предоставление посреднических услуг по аренде производственных, офисных и складских помещений;

- обеспечение электрической и тепловой энергией, предоставление услуг водоснабжения и водоотведения;
- организация предоставления услуг связи, клининга, охраны, транспортных услуг, услуг по вывозу ТБО, услуг по хранению материальных ценностей, единой службы документооборота, услуг питания;
- погрузочно-разгрузочные работы на автомобильном и железнодорожном транспорте;
- ремонт и обслуживание систем вентиляции и кондиционирования;
- производство жидкого азота;
- ремонт и обслуживание криогенной техники;
- ремонт и обслуживание компрессорного оборудования;
- ремонт и обслуживание оборудования электроподстанций высоковольтных и низковольтных питающих кабельных линий;
- услуги электролаборатории с правом выполнения испытаний и измерений электроустановок до 1000В;
- ремонт и обслуживание котельного оборудования;
- ремонт, эксплуатация и обслуживание лифтов;
- ремонт электродвигателей различных типов;
- обеспечение защиты сведений, составляющих государственную и коммерческую тайну;
- другие, не запрещенные и не противоречащие действующему законодательству Российской Федерации виды деятельности.

1.2 Действующие лицензии

Действующие лицензии в 2021 году отсутствуют.

1.3 Численность работающих в Обществе на отчетную дату:

На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.
121	111	39

1.4 Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (участников).

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров (участников).

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. входят:

	Фамилия Имя Отчество	Должность
	Гергерт Алексей Андреевич	Заместитель генерального директора по техническому развитию АО «ВПО «Точмаш»
	Солодухин Сергей Анатольевич	Заместитель генерального директора по корпоративным и юридическим вопросам АО «ВПО «Точмаш»
	Багдатьев Дмитрий Николаевич	

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (директором), который действует на основании Устава Общества.

Исполнительный орган подотчетен совету директоров Общества и общему собранию акционеров.

Директор Общества по состоянию на 31 декабря 2021г. - Сироткин Евгений Аркадьевич (Протокол заседания Совета директоров от 27.09.2021г №72).

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.5 Информация об аудиторе

Федеральным законом от 29.12.2020 №476-ФЗ внесены изменения в п.1 ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». В соответствии с изменениями бухгалтерская отчетность ООО «Промпарксервис» не подлежит обязательному аудиту.

1.6 Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность ООО «Промпарксервис» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Исходя из того, что деятельность ООО «Промпарксервис» будет осуществляться непрерывно в последующие 12 месяцев.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Хозяйственные операции, совершенные в иностранных валютах, в Обществе в 2021 году отсутствовали.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения).

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

На отчетную дату нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

2.4. Основные средства

Основное средство – это материальный актив, для которого единовременно выполняются следующие условия:

1) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

2) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. При этом под обычным операционным циклом понимается длительность производственного периода изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг);

3) Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

4) объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в

бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию. Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

По состоянию на 31.12.2021г. собственных основных средств Общество не имеет.

В связи с переходом с 2022 года на ФСБУ 25/2018 Общество будет применять новый стандарт в отношении договоров, срок действия которых начнет действовать в 2022 году.

2.5. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости приобретения.

2.6. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость Общество не приобретало и в составе активов не имеет.

Долговых ценных бумаг (векселя, облигации) Общество в составе активов по состоянию на 01.01.2021 г. не имело и в течение 2021 г. не приобретало.

2.8. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам отражается в сумме фактически поступивших денежных средств.

Займы и кредиты по состоянию на 31.12.2021 г. и в течение 2021 г. отсутствовали.

2.9. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.10. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
6) доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, на приобретение лицензий, неисключительные права на использование ПО), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ

Изменений УП в 2021 году не произошло.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ.

Существенных изменений в учетной политике 2022 года, повлиявших на финансовый результат 2021 года, нет.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

В целях расчета налога на прибыль основными средствами признается часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления Обществом первоначальной стоимостью более ста тысяч рублей, со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев.

5.1. Основные средства

Собственных основных средств Общество не имеет.

По состоянию на отчетную дату у организации имеются объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываемые на забалансовом счете «Арендованные основные средства».

Наименование показателя	Код	на 31 декабря	на 31 декабря	на 31 декабря

		2021 г.	20 20 г.	2019 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		31	83	804

5.2. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода). В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату отражаются за минусом созданного резерва под снижение их стоимости.

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	На начало 2021 года		Изменения за период					На конец 2021 года	
				поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	1210	**302**	(0)	**30 968**	**(31 028)**	**0**	(0)	x	**242**	(0)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности		302	(0)	1 851	(1 911)	0	(0)	(0)	242	(0)
затраты в незавершенном производстве		0	(0)	29 117	(29 117)	0	(0)	(0)	0	(0)
готовая продукция и товары для перепродажи		0	(0)	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)

Наименование показателя	Код	На начало 2020 года		Изменения за период					На конец периода 2020 года	
				поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	1210	642	(0)	60 133	(60 473)	0	(0)	x	302	(0)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности		642	(0)	3 852	(4 192)	0	(0)	(0)	302	(0)
затраты в незавершенном производстве		0	(0)	56 281	(56 281)	0	(0)	(0)	0	(0)
готовая продукция и товары для перепродажи		0	(0)	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)

5.3. Финансовые вложения

За 2021 год финансовые вложения отсутствуют

5.4. Денежные средства

Остаток денежных средств, находящийся на общем счете Общества, составляет 4 520,0 тыс. руб., 17 710,5 тыс. руб., 15 002,3 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2021г., 2020г., 2019г. соответственно, в кассе – 0,4 тыс. руб., 0,2 тыс. руб., 1,3 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021г., 2020г., 2019г. соответственно.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств (далее - ОДДС). Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**4 520**	**17 711**	**15 004**
Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	**4 520**	**17 711**	**15 004**

В ОДДС за 2021 год в строке 4 122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включены страховые взносы во внебюджетные фонды, НДФЛ и прочие удержания из заработной платы.

Показатель	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	29 875	57 780
Прочие платежи	4129	9 495	453

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 46 858 тыс. руб. (стр. 4120 ОДДС) на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства.

Отсутствуют открытые в пользу Общества аккредитивы по состоянию на 31.12.2021г.

В 2021 и 2020 годах имели место существенные денежные потоки между Обществом и его материнской компанией и другими организациями, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Поступление денежных средств за 2020 год (без НДС):

Статья справочника движение денежных средств	Код строки ОДДС	АО «ВПО «Точмаш»
Средства, полученные от продажи товаров, работ, услуг	4111	32 987
Итого денежные потоки от текущих операций	**4110**	**32 987**

Выбытие денежных средств за 2021 год (без НДС):

Статья справочника движение денежных средств	Код строки ОДДС	ООО «Иткол сервеинг»»
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	1 431
Итого денежные потоки от текущих операций	**4120**	**1 431**

Поступление денежных средств за 2020 год (без НДС):

Статья справочника движение денежных средств	Код строки ОДДС	**АО «ВПО «Точмаш»**
Средства, полученные от продажи товаров, работ, услуг	4111	65 057
Итого денежные потоки от текущих операций		**65 057**

Выбытие денежных средств за 2020 год (без НДС):

Статья справочника движение денежных средств	Код строки ОДДС	**ООО «ТехКомплект»**
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	434
Итого денежные потоки от текущих операций	**4120**	**434**

5.5. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 г. дебиторская задолженность составила 19 839 тыс. рублей. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2020 год представлено в следующей таблице. Данные в таблице раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	Код	На начало 2020 года		Изменения за 2020 год						На конец 2020 года	
				поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
		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		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**1230**	**11 003**	-	**14 791**	-	**(15 779)**	-	-	-	**14 791**	-
в том числе: покупатели и	1231	9 439	-	13 366	-		-	-	-	13 366	-

заказчики						(9 439)					
авансы выданные, в т.ч. НДС 20% 3 056,02 рублей	1232	150	-	18	-	(150)	-	-	-	18	-
прочие дебиторы	1233	1 414	-	1 407	-	(1 414)	-	-	-	1 407	-
Итого		**11 003**	-	**14 791**	-	**(11 003)**	-	-	-	**14 791**	-

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2021 год представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	На начало 2021года		Изменения за 2021 год						На конец 2021 года	
				поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
		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		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**1230**	**14 791**	-	**19 839**	-	**(14 791)**	-	-	-	**19 839**	-
в том числе: покупатели и заказчики	1231	13 366	-	18 094	-	**(13 366)**	-	-	-	18 094	-
авансы выданные	1232	18	-	2	-	(18)	-	-	-	2	-
прочие дебиторы	1233	1 407	-	1 743	-	(1 407)	-	-	-	1 743	-
Итого		**14 791**	-	**19 839**	-	**(14 791)**	-	-	-	**19 839**	-

По состоянию на 31 декабря 2021 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 г. кредиторская задолженность составила 2 952 тыс. рублей.

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 и 2021 гг. представлено в таблицах ниже. Данные в таблицах раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало 2020 года	Изменения за период					Остаток на конец 2020 года
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	**6 789**	**8 634**	-	**(6 789)**	-	-	**6 789**
в том числе:								
поставщики и подрядчики	1521	116	116	-	(33)	-	-	33
авансы полученные, в том числе НДС 20%	1522	95	95	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	1523	2 143	2 143	-	(1 310)	-	-	1 310
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	264	264	-	(1 090)	-	-	1 090
задолженность по налогам и сборам	1525	3 704	3 704	-	(3 799)	-	-	3 799
прочие кредиторы	1526	467	467	-	(48)	-	-	48
Итого		**6 789**	**6 789**	-	**(6 280)**	-	-	**6 280**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало 2021 года	Изменения за период					Остаток на конец 2021 года
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	**6 280**	**6 280**	-	**(2 952)**	-	-	**2 952**
в том числе: поставщики и подрядчики	1521	33	33	-	(124)	-	-	124
авансы полученные	1522	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	1523	1 310	1 310	-	(750)	-	-	750
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	1 090	1 090	-	(539)	-	-	539
задолженность по налогам и сборам	1525	3 799	3 799	-	(1 517)	-	-	1 517
прочие кредиторы	1526	48	48	-	(22)	-	-	22
Итого		**6 280**	**6 280**	-	**(2 952)**	-	-	**2 952**

По состоянию на 31 декабря 2021 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5.7. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019г. Общество не выдало и не получало поручительств, не получало и не передавало имущество в залог.

5.8. Налоги и сборы, расчеты с государственными внебюджетными фондами

Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2020г.		за 2021г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	**21 733**	**20 610**	**12 009**	**13 297**
в том числе:	-	-	-	-
Федеральный бюджет - всего	**20 265**	**19 148**	**10 969**	**11 624**
НДС	14 507	13 198	8 173	8 667
Налог на прибыль	259	258	74	127
НДФЛ	5 499	5 692	2 722	2 830
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**1 468**	**1 462**	**1 040**	**1 670**
Налог на прибыль	1 468	1 462	1 040	1 670

Расчеты с государственными внебюджетными фондами:

Наименование показателя	за 2020г.			за 2021г.		
	Начислено	Уплачено	Расходы за счет средств соц. страха	Начислено	Уплачено	Расходы за счет средств соц. страха
Всего	**13 485**	**14 359**	**12**	**6 445**	**6 994**	**62**
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	1 201	1 214	-	561	615	62
Расчеты по пенсионному обеспечению	9 345	8 646	-	4 537	4 926	-
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	2 186	2 043	-	1 075	1 162	-
Добровольные взносы на накопительную часть трудовой пенсии	14	15	-	-	-	-
Расчеты по страхованию от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний*	550	554	112	272	291	-

* Получено от территориального органа Фонда на банковский счет в возмещение произведенных расходов.

5.9. Кредиты и займы

Во исполнение положения финансовой политики ГК «Росатом» Общество не получало кредитов в кредитных организациях, займы от других организаций отсутствуют.

5.10. Оценочные обязательства и отраслевые резервы

.Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало 2021	Признано	Погашено	Восстановлено	Остаток на конец 2021
Всего, в т.ч.	**5 151**	**5 119**	**1 994**	-	**2 026**
Оценочное обязательство на выплату отпусков и вознаграждений	5 151	5 119	1 994	-	2 026

Наименование показателя	Остаток на начало 2020	Признано	Погашено	Восстановлено	Остаток на конец 2020
Всего, в т.ч.	**4 985**	**6 729**	**6 895**	-	**5 151**
Оценочное обязательство на выплату отпусков и вознаграждений	4 985	6 729	6 895	-	5 151

Оценочное обязательство на выплату отпусков и КПЭ отражено по итогам проведенной инвентаризации с учетом средней заработной платы каждого сотрудника и количества дней возможного отпуска.

5.11. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Наименование показателя	2020 г.	2021 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 641	1 052
Постоянное налоговое обязательство	43	48
Отложенный налоговый актив	33	-624
Отложенное налоговое обязательство	9	19
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	**1 727**	**495**

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода

Наименование показателя	2020 г.	2021 г.
Постоянные разницы	217	242
Временные (налогооблагаемые) разницы	(47)	(97)
Временные (вычитаемые) разницы	166	3 125

5.12. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Наименование показателя	за 2020г.		за 2021г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	**72 254**	**(56 281)**	**75 054**	**(61 970)**
в том числе				
Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию оборудования	62 179	(48 657)	30 091	(22 156)
Услуги по благоустройству	6 238	(4 813)	-	(-)
Услуги по содержанию соц. сферы	3 837	(2 811)	10 475	(6961)

Общество не заключало договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами ни в 2021г. ни в 2020г.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	4 121	1 820
Затраты на оплату труда	45 727	19 851
Отчисления на социальные нужды	11 753	5 455
Амортизация	0	0
Прочие затраты	2 932	8 344
Итого по элементам затрат:	**64 534**	**35 470**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**64 534**	**35 470**

5.13. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2020 г.		2021 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты, полученные по банковскому счету	552		278	-
Реализация покупных товаров	223	(63)	231	(74)
Расходы на услуги банков, кроме процентных расходов	-	(1)	-	(1)
Возмещение расходов	112		62	-
Налоги и сборы по прочим расходам, в т.ч. по штрафным санкциям	-	(61)	-	(80)
Социальные выплаты (в т.ч. при увольнении)	-	(276)	-	(250)
Прочие доходы (расходы) не принимаемые в целях налогообложения	-	-	-	-
Итого	**887**	**(401)**	**571**	**(405)**

5.14. Уставный капитал.

Размер уставного капитала Общества составляет 2 000 000 рублей, что соответствует действующему законодательству. Согласно пункту 4.2 Устава к моменту регистрации Общества уставный капитал оплачен полностью.

5.15. Информация по сегментам

Ввиду того, что Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и на основании п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и Учетной политики Общества на 2020, 2021гг., в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности информация по сегментам не раскрывается.

5.16. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Тип связанной стороны
Основное общество	
АО «ВПО «Точмаш»	Контролирующая компания
Вышестоящие организации	
Госкорпорация Росатом	Контролирующая компания
ОАО "ТВЭЛ"	Контролирующая компания

Другие связанные стороны	
АО "Гринатом	Организация Госкорпорации
ООО «Точмаш-авто»	Организация Госкорпорации
АО «КМЗ-Спецмаш»	Организация Госкорпорации
АО «Промышленные инновации»	Организация Госкорпорации

Полный перечень аффилированных лиц и связанных сторон размещен на официальном сайте http://www.disclosure.ru/issuer/3329051460/

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2021 году:

Доходные операции Общества со связанными сторонами:

(с НДС)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	**Остаток по расчетам 1 января 2021 г.**	**Поступление денежных средств и прочего возмещения**	**Признание дохода**	**Остаток по расчетам 31 декабря 2021 г.**		**Форма расчетов**
				в течение 12 месяцев	**свыше 12 месяцев**	
Оказание услуг, работ, реализация ТМЦ						
Основное общество						
АО «ВПО «Точмаш»	13 213	(43 798)	48 679	18 094	-	
в т.ч.	-	(39 583)	44 464	-	-	денежная
в т.ч.	-	(4 215)	4 215	-	-	взаимозачет
Итого	**13 213**	**(43 798)**	**48 679**	**18 094**	-	

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов со связанными сторонами

(с НДС)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	**Остаток по расчетам 1 января 2021 г.**	**Поступление товаров, принятие работ и услуг**	**Выплата денежных средств и прочее возмещение**	**Остаток по расчетам 31 декабря 2021г.**		**Форма расчетов**
				в течение 12 месяцев	**свыше 12 месяцев**	
Приобретение товаров, работ, услуг						
Основное общество						
АО «ВПО «Точмаш»	-	4 215	(4 215)	-	-	
в т.ч.	-	-	-	-		денежная
в т.ч.	-	4 215	(4 215)	-	-	взаимозачет
Другие связанные стороны						
АО "Гринатом"	32	328	(329)	31	-	денежная
Итого	**32**	**4 543**	**(4 544)**	**31**	-	

Займы, выданные и полученные, со связанными сторонами отсутствуют.

5.17. Выплаты вознаграждения руководящим сотрудникам

Руководящим сотрудником является директор Общества. Вознаграждений и иных выплат членам Совета директоров Общество в 2021 и 2020 годах не производило.

Наименование показателя	2020 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения	**2 479**	**1 915**
Заработная плата и премии	1 996	2 302
Страховые взносы во внебюджетные фонды	483	573

Общество не производит выплаты вознаграждений (премий, бонусов, единовременной материальной помощи) не предусмотренных коллективным или трудовым договором и положением о премировании управленческого персонала.

Не получало целевых средств или средств специального назначения, в том числе используемых для выплат вознаграждений.

Не производит выплаты или вознаграждения в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных прав), в т.ч. коммунальных услуг, питания, отдыха, обучения в личных интересах управленческого персонала.

Среднемесячный размер оплаты труда работников Общества за 2020 год составил 43 696 рубль.

Соотношение среднемесячного размера оплаты труда работников Общества к среднемесячной оплате труда основного управленческого персонала составил 0, 81 %.

Доля управленческих расходов в общей структуре расходов Общества за 2021 год составляет 17,7 %.

Отсутствует намерение сократить размер вознаграждений основному управленческому персоналу, в том числе отказаться от выплат вознаграждений вообще.

5.18. Реорганизация

На момент составления данных пояснений, ни о каких основаниях проведения реорганизации Общества не известно.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение о необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5.19. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы потребовать внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность или раскрытия в ней информации, отсутствуют.

Директор _____ Е.А.Сироткин
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Ж.В.Маховская
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2022г.