

Приложение № 2
к Типовым отраслевым
методическим рекомендациям
по формированию
показателей бухгалтерской
(финансовой) отчетности
Госкорпорацией «Росатом» и
Организациями Госкорпорации
«Росатом»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью «Петрозаводскмаш-Сервис»

ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Петрозаводскмаш-Сервис»

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Петрозаводску Республики Карелия за №1041000030906 03 сентября 2004. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 10 №000899145.

Решением единственного участника от 22.09.2014 принято решение об утверждении Устава в новой редакции и изменения наименования общества ООО «БуммашАвто» на Общество с ограниченной ответственностью «Петрозаводскмаш-Сервис» (сокращенное наименование ООО «ПЗМ-Сервис»).

Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью «Петрозаводскмаш-Сервис» - по ОКОПФ 1 23 00, по ОКФС 16.

Место нахождения: 185031, Республика Карелия, Петрозаводск, ул. Зайцева (Октябрьский район), д. 65

Основными видами деятельности являются: ремонт электрического оборудования (ОКВЭД 33.14), ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12), обработка металлических изделий механическая (ОКВЭД 25.62), аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств (ОКВЭД 77.11), предоставление услуг по перевозкам (ОКВЭД 49.42), прочие виды полиграфической деятельности (ОКВЭД 18.12), производство прочих

строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29), производство деревянной тары (ОКВЭД 16.24), разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности (ОКВЭД 71.12.12), деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта (ОКВЭД 71.11.1).

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участники общества (по состоянию на 31.12.2021): Акционерное общество «Инжиниринговая компания «АЭМ-технологии», номинальная стоимость доли 10 000 (Десять тысяч) рублей, что составляет 100% уставного капитала.

Численность работающих составила:

на 31.12.2021 - 237 чел.

на 31.12.2020 - 235 чел.

Среднесписочная численность штатного персонала: 2021 год – 230 чел., 2020 год – 230 чел.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется директором – Николаюк Виктор Филиппович. Директор не владеет долями в Уставном капитале Общества.

Высшим органом управления является Общее собрание участников Общества.

Создание Совета директоров в Обществе не предусмотрено.

Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует, внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни осуществляется в соответствии с внутренними документами и локальными нормативными актами Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество с ограниченной ответственностью «Петрозаводскмаш-Сервис» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №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 Общества с ограниченной ответственностью «Петрозаводскмаш-Сервис» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствуют.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация 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 или продолжительности операционного цикла.

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

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

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

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

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);

доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствуют.

2.4. Основные средства

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.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Таблица №1

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания		
Сооружения и передаточные устройства		
Машины и оборудование		от 2 до 7
Транспортные средства		от 3 до 7
Другие виды основных средств		
Земельные участки и объекты природопользования		

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- объекты основных средств, используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- основные средства некоммерческих организаций;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);

- объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.)

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной или иной, согласованной сторонами стоимости.

2.5. Материальные и нематериальные поисковые активы

Материальные и нематериальные поисковые активы по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствуют.

2.6. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на НИОКТР по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствуют.

2.7. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ (за исключением ядерных и делящихся материалов, драгоценных металлов и драгоценных камней) 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 при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

2.8. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической цеховой себестоимости.

2.9. Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствуют.

2.10. Производные финансовые инструменты

Производные финансовые инструменты по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствуют.

2.11. 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 расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

По состоянию на 31.12.2020 имеются долгосрочные заемные средства в сумме 7 200 тыс. руб., задолженность по процентам по заемным обязательствам в сумме 38 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 имеются долгосрочные заемные средства в сумме 4 000 тыс. руб., задолженность по процентам по заемным обязательствам в сумме 21 тыс. руб.

2.12. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.13. Выручка, прочие доходы

Организация признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

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

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

доходы и расходы в виде курсовых разниц;

- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;

- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;

- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;

- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;

- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.

- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;

- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;

- доходы и расходы от переуступки прав требования;

- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;

- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;

- доходы и убытки от переоценки основных средств, введенных в эксплуатацию до принятия ЕУП.

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

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, 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»).

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2021 составляют 776 тыс. руб., в том числе: 39 тыс. руб. – долгосрочные расходы будущих периодов, срок списания которых в состав расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты, 737 тыс. руб. – краткосрочные

расходы будущих периодов, срок списания которых в состав расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2020 составляют 93 тыс. руб., в том числе: 93 тыс. руб. – долгосрочные расходы будущих периодов, срок списания которых в состав расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.16. Выручка по договорам строительного подряда.

Выручка по договорам строительного подряда отсутствует.

2.16.1. Выручка по договорам на изготовление продукции, выполнение работ, оказание услуг с длительным циклом изготовления (ДЦИ), за исключением договоров строительного подряда, на которые распространяются нормы ПБУ 2/2008 (Договор ДЦИ).

Выручка по договорам на изготовление продукции, выполнение работ, оказание услуг с длительным циклом изготовления (ДЦИ) отсутствует.

2.16.2. Особенности отражения концессионером операций по концессионному соглашению.

Операции по концессионному соглашению отсутствуют.

2.17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования);

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poog's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»);

средства займов со сроком возврата займодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-

пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2021 ГОДА

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета, учетную политику для целей налогового учета на 2021 год были внесены в связи с вступлением в силу федеральных законов от 08.06.2020 № 172-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и от 31.07.2020 №265-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации», а также приказа Минфина России от 15.11.2019 №180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Отсутствуют.

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

5.1. Основные средства

Таблица №2

2.1. Наличие и движение основных средств											
Наименование показателя	Код	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация					
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	12 295	(5 450)		(1 129)	1 115	(1 959)			11 166	(6 294)
в том числе:											
Здания	5201	-	-								
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-								
Машины и оборудование	5203	1 898	(1 069)		(144)	130	(310)			1 754	(1 249)
Транспортные средства	5204	10 397	(4 381)		(985)	985	(1 649)			9 412	(5 045)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-								
Другие виды основных средств	5206	-	-								
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5220	-	-								
в том числе:											
Здания	5221	-	-								
Сооружения и передаточные устройства	5222	-	-								
Машины и оборудование	5223	-	-								
Транспортные средства	5224	-	-								
Земельные участки и объекты природопользования	5225	-	-								
Другие виды основных средств	5226	-	-								

2020											
Наименование показателя	Код	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация					
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	12 393	(6 548)	3 630	(3 728)	3 085	(1 987)			12 295	(6 540)
в том числе:											
Здания	5211	-	-								
Сооружения и передаточные устройства	5212	-	-								
Машины и оборудование	5213	1 731	(883)	167			(186)			1 898	(1 069)
Транспортные средства	5214	10 662	(5 665)	3 463	(3 728)	3 085	(1 801)			10 397	(4 381)
Земельные участки и объекты природопользования	5215	-	-								
Другие виды основных средств	5216	-	-								
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5230	-	-								
в том числе:											
Здания	5231	-	-								
Сооружения и передаточные устройства	5232	-	-								
Машины и оборудование	5233	-	-								
Транспортные средства	5234	-	-								
Земельные участки и объекты природопользования	5235	-	-								
Другие виды основных средств	5236	-	-								

Иное использование основных средств:

Таблица №3

Иное использование основных средств				
Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная стоимость)	5280		4 669	5 543
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (первоначальная стоимость)	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (стоимость по договору или кадастровая стоимость)*	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору или кадастровая стоимость)*	5283	92 528	89 248	70 112
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (первоначальная стоимость)	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию (первоначальная стоимость)	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.), (первоначальная стоимость)	5286	13 148	13 402	13 407

По состоянию на отчетную дату у организации нет объектов основных средств, полученных (переданных) по договору лизинга.

5.2. Запасы

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

Таблица №4

4.1. Наличие и движение запасов							
2021							
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		себестоимость *	величина резерва под снижение стоимости **	резерв под снижение стоимости (выбыло)***	убытков от снижения стоимости ****	себестоимость *****	величина резерва под снижение стоимости *****
Запасы - всего	5400	7 057	-	-	-	11 789	-
в том числе:							
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	5 774	-	-	-	9 137	-
затраты в незавершенном производстве	5402	1 283	-	-	-	2 652	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-	-	-	-	-
2020							
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		себестоимость *	величина резерва под снижение стоимости **	резерв под снижение стоимости (выбыло)***	убытков от снижения стоимости ****	себестоимость *****	величина резерва под снижение стоимости *****
Запасы - всего	5420	6 888	-	-	-	7 057	-
в том числе:							
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	4 520	-	-	-	5 774	-
затраты в незавершенном производстве	5422	2 368	-	-	-	1 283	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5424	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5425	-	-	-	-	-	-

5.3. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, составляют по состоянию:

на 31 декабря 2021 г. – 434 тыс. руб.,

на 31 декабря 2020 г. – 285 тыс. руб.,

на 31 декабря 2019 г. – 1 036 тыс. руб.

В составе денежных средств отражены денежные средства с ограничением к использованию.

Таблица №5

27.3. Денежные средства, ограниченные к использованию			
Показатель	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	4
Денежные средства в валюте РФ, тыс. руб.	-	-	4

Вид ограничения	Начало действия	Сумма, тыс. руб.	Основание
Арест по счету	27.12.2019	4	ПНалАр №148467137/1024 от 25.12.2019, дело/пр-во 62006/19/10024-ИП от 19.12.2019, выдан ОСП по работе с юридическими лицами г. Петрозаводска и Прионежского района, на основании Исполнительный лист 030379688 от 11.12.2019

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

Таблица №6

27.1. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств			
Показатель	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	434	285	1 036
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	434	285	1 036
в том числе:			
Денежные средства	434	285	1 036
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов			

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 247 192 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 6 012 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 8 758 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 3 956 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 15 549 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

5.4. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а так же о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

Таблица №7

Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах							
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по восстановлению резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	47 686	(246)	(61)	-	44 171	(307)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	47 193	(12)	(61)		42 923	(73)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	409	(234)			480	(234)
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-			-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-			-	-
прочие дебиторы	5515	84	-			768	-
2020							
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по восстановлению резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	36 292	(119)	(234)	107	47 686	(246)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	33 323	(119)		107	47 193	(12)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	314	-	(234)		409	(234)
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-			-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-			-	-
прочие дебиторы	5535	2 655	-			84	-

По состоянию на 31.12.2021 краткосрочная дебиторская задолженность уменьшилась на 7,5% по сравнению с данными на начало отчетного года, в основном за счет сокращения периода погашения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков. Прочая дебиторская задолженность увеличилась по сравнению с данными на начало отчетного года в связи с заключением договора добровольного медицинского страхования граждан – в учете отражена страховая премия (свернуто), расходы по которой признаются равномерно в течении срока действия договора до 14.01.2023г.

5.5. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

10.1. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)					
2021					
Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Прочее целевое финансирование - всего	-	169	(169)	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	169	(169)	-	-
Итого	-	169	(169)	-	-
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	-	-	-	-	-
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	-	-	-	-
2020					
Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Прочее целевое финансирование - всего	-	157	(157)	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	157	(157)	-	-
Итого	-	157	(157)	-	-
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	-	-	-	-	-
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	-	-	-	-

5.6. Кредиторская задолженность

Таблица №9

5.3. Наличие кредиторской задолженности			
			2021
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	-	-
авансы полученные	5553	-	-
зadolженность перед персоналом организации	5554	-	-
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-
зadolженность по налогам и сборам	5556	-	-
прочие кредиторы	5557	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	28 331	32 356
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	6 467	9 306
авансы полученные	5562	208	785
зadolженность перед персоналом организации	5563	5 076	5 244
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	2 915	3 350
зadolженность по налогам и сборам	5565	13 466	12 624
прочие кредиторы	5566	199	1 047
Итого	5567	28 331	32 356
			2020
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	-	-
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572		
авансы полученные	5573		
зadolженность перед персоналом организации	5574		
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами	5575		
зadolженность по налогам и сборам	5576		
прочие кредиторы	5577		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	23 487	28 331
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	4 842	6 467
авансы полученные	5582	454	208
зadolженность перед персоналом организации	5583	4 209	5 076
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	2 733	2 915
зadolженность по налогам и сборам	5585	9 519	13 466
прочие кредиторы	5586	1 730	199
Итого	5587	23 487	28 331

5.7. Налоги и сборы

Кредиторская задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2021 составила 12 624 тыс. руб., в том числе:

НДФЛ – 1 408 тыс. руб.;

НДС – 11 020 тыс. руб.;

транспортный налог – 17 тыс. руб.;

налог на прибыль – 179 тыс. руб.

Таблица №10

5.5. Налоги и сборы				
Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	95 084	(95 683)	89 183	(85 054)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	54 484	(54 746)	50 909	(47 753)
НДС	39 085	(39 321)	35 303	(32 398)
Налог на прибыль	27	(162)	234	(92)
НДФЛ	15 372	(15 263)	15 372	(15 263)
прочие				
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	231	(1 002)	1 429	(638)
Налог на прибыль	152	(918)	1 326	(525)
Налог на имущество				
Транспортный налог	79	(84)	103	(113)
прочие				
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог				
прочие				
Налог на прибыль участника КГН				
Страховые взносы во внебюджетные фонды	40 369	(39 935)	36 845	(36 663)
<p>* Отражается сумма налога, подлежащая уплате (исчисленная к уплате) в бюджет организацией за текущий период (включая обязательства, по которым организация выступает налоговым агентом, пени, штрафы, уточненные налоговые декларации и расчеты по КГН)</p> <p>** Отражается сумма налога, фактически уплаченная организацией за отчетный период за минусом возвратов и возмещений</p>				

5.8. Кредиты и займы.

Заемные средства

Таблица №11

14.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам														
Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	Задолженность на 31 декабря 2019 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2020 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2021 г.
Обеспеченные кредиты														
Необеспеченные кредиты														
Займы полученные	руб.	2023	от 6,1 до 6,2%	5 643	4 000	562	(2 967)		7 238		442	(3 659)		4 021
Долговые обязательства														
Облигации														
Векселя														
Итого				5 643	4 000	562	(2 967)		7 238		442	(3 659)		4 021

В течении отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Таблица №12

14.3. Проценты по кредитам и займам		
Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	442	562
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	442	562
Сумма капитализируемых процентов	-	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива		
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива		
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива		

5.9. Оценочные обязательства

Таблица №13

7.2. Краткосрочные оценочные обязательства							2021
Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	21 381		37 635	(38 465)	(212)		20 339
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	16 609		15 485	(16 397)	(212)		15 485
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	4 772		22 150	(22 068)			4 854
Оценочные обязательства по выплате проектной премии							
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу							
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств							
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель							
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами							
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий							
Оценочные обязательства по обременительным договорам							
Оценочные обязательства по судебным искам							
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям							
Оценочные обязательства по реструктуризации							
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам							
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам							
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом							
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности							
Прочие оценочные обязательства							
							2020
Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	19 862		36 596	(35 105)	28		21 381
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	15 321		16 609	(15 349)	28		16 609
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	3 847		19 987	(19 062)			4 772
Оценочные обязательства по выплате проектной премии							
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу							
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств							
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель							
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами							
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий							
Оценочные обязательства по обременительным договорам							
Оценочные обязательства по судебным искам	694			(694)			
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям							
Оценочные обязательства по реструктуризации							
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам							
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам							
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом							
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности							
Прочие оценочные обязательства							

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год формируется на основании Положения о материальном стимулировании работников ООО «ПЗМ-Сервис», исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов Организации на выплату вознаграждений работникам по итогам работы за год, и с учетом начислений страховых взносов, включая взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на эти

выплаты. Оценочное обязательство погашается по мере фактического начисления сумм вознаграждений по итогам работы за год (включая страховые взносы в государственные внебюджетные фонды и взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний), в отношении которых было сформировано обязательство. В случае если сумма созданного в предыдущий отчетный год оценочного обязательства отличается от суммы фактически выплаченного в текущем году вознаграждения по итогам работы за предыдущий год, возникающая разница подлежит единовременному включению в состав прочих доходов и расходов на дату начисления окончательной суммы вознаграждения.

Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется в бухгалтерском учете Организации ежемесячно на основании расчета. Оценка обязательства на последний день отчетного месяца производится по каждому работнику Организации. Величина оценочного обязательства на последний день отчетного месяца определяется как сумма отпускных, приходящаяся на количество дней неиспользованного отпуска с учетом сумм страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, по состоянию на последний день отчетного месяца. Оценочное обязательство погашается по мере фактического начисления сумм отпускных, причитающихся к выплате при использовании отпуска.

5.10. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

13.1. Расчеты по налогу на прибыль		
Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	472	5 324
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*		
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	94	1 065
Постоянный налоговый расход (доход)	155	110
Расход (доход) по налогу на прибыль	249	1 175
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(70)	385
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(179)	(1 560)

5.11. Выручка и себестоимость продаж

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

11.1. Доходы и расходы по обычным видам				
Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	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	250 748	(227 302)	227 393	(200 791)
в том числе				
автотранспортные услуги	35 637	(38 782)	26 950	(29 697)
услуги по предоставлению в аренду транспортных средств	1 615	(1 019)	2 131	(1 027)
услуги по абонентскому обслуживанию станочной и технологической оснастки	5 053	(4 899)	4 902	(3 990)
услуги по разработке комплектов конструкторской документации на упаковку продукции и подготовке готовой продукции к транспортированию	2 591	(1 635)	2 536	(2 195)
прочие услуги	13 406	(7 793)	10 364	(7 345)
услуги по составлению проектов капитальных вложений	6 133	(6 179)	5 567	(5 843)
услуги по абонентскому обслуживанию архива технической документации	13 573	(12 548)	12 203	(11 340)
работы по изготовлению технологической оснастки	12 356	(15 046)	14 427	(17 180)
работы по изготовлению тары	11 521	(10 516)	10 027	(8 828)
услуги по абонентскому обслуживанию электрического, энергетического, котельного оборудования, инженерных сетей и электросетевого хозяйства	62 449	(56 635)	64 111	(53 020)
услуги по абонентскому обслуживанию и ремонту технологического оборудования, грузоподъемных механизмов	57 446	(44 291)	49 728	(41 151)
работы по обслуживанию территорий	9 793	(9 043)	9 418	(8 369)
готовая продукция	4 256	(4 910)	10 014	(7 799)
работы по изготовлению и монтажу деталей памятного знака и постаментов ф-л ПЗМ			1 932	(1 431)
работы по демонтажу резервуара			3 083	(1 576)
работы ф-л ПЗМ покраска, очистка	14 919	(14 006)		

Расходы по обычным видам деятельности

Таблица №16

6.1. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат *		
Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	31 753	27 155
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы **		
Расходы на оплату труда	133 176	123 295
Отчисления на социальные нужды	38 101	34 557
Амортизация	1 959	1 987
Отраслевые резервы		
Прочие затраты, в том числе****	46 610	33 533
услуги сторонних организаций производственного характера	39 851	26 788
Итого по элементам затрат	251 599	220 527
Приобретение товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(1 369)	1 084
незавершенного производства	(1 369)	1 084
готовой продукции и товаров для перепродажи		
остатков товаров опруженных		
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-] ***		
Итого расходы по обычным видам деятельности ****	250 230	221 611

5.12. Прочие доходы и расходы

11.3. Прочие доходы и прочие расходы				
Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	634	(14)	2 053	(676)
продажа основных средств	375	(14)	1 984	(642)
продажа нематериальных активов				
продажа объектов незавершенного строительства				
продажа сырья и материалов	259		69	(34)
продажа ценных бумаг				
продажа прочих активов				
Прочая реализация	-	-	-	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности				
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)				
Начисление (восстановление) резервов	212	(61)		(262)
Продажа иностранной валюты				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте				
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях				
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования				
Безвозмездно полученное (переданное) имущество				
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС				
Услуги кредитных организаций		(29)		(32)
Материальная помощь		(103)		(157)
Социальные мероприятия		(200)		(246)
Штрафы, пени, неустойки, судебные расходы			20	(2)
Финансирование предупредительных мер ФСС	169		157	
Прочие доходы (расходы)**	40	(272)	184	(949)
Итого	1 055	(679)	2 414	(2 324)

5.13. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

15.6. Список связанных сторон *				
Наименование организации **	Характер отношений со связанной стороной ***	Доля в уставном капитале	Вид деятельности ****	Местонахождение *****
АО "АЭМ-технологии"	Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	100	25.30.2 Производство ядерных установок и их составных частей, в том числе для транспортных средств	РФ, Санкт-Петербург

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2021 году

Таблица №19

15.1. Доходные операции и сальдо							2021
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, пересланных для	Форма расчетов
Продажа товаров	-	(1 360)	1 360	-	-	-	безнал
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(1 360)	1 360	-	-	-	безнал
АО "АЭМ-технологии"	-	(1 360)	1 360	-	-	-	безнал
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Оказание услуг, работ	36 486	(268 547)	270 656	38 595	-	-	безнал
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	36 486	(269 907)	272 016	38 595	-	-	безнал
АО "АЭМ-технологии"	36 486	(269 907)	272 016	38 595	-	-	безнал
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Итого	36 486	(269 907)	272 016	38 595	-	-	

							2020	
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, перельных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов	
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) АО "АЭМ-технологии"	-	-	-	-	-	-	безнал безнал	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	27 970	(233 524)	242 040	36 486	-	-	безнал	
Оказание услуг, работ	27 970	(233 524)	242 040	36 486	-	-	безнал	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) АО "АЭМ-технологии"	27 970	(233 524)	242 040	36 486	-	-	безнал безнал	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
ООО "ЛЗ"Петрозаводскмаш"	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	27 970	(233 524)	242 040	36 486	-	-	безнал	

Таблица №20

15.2. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями							
							2021
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других	Форма расчетов
Приобретение товаров	56	107	(163)	-	-	-	безнал
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	56	107	(163)	-	-	-	безнал
АО "АЭМ-технологии"	56	107	(163)	-	-	-	безнал
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	1 846	21 855	(22 072)	1 629	-	-	безнал
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	1 846	21 855	(22 072)	1 629	-	-	безнал
АО "АЭМ-технологии"	1 846	21 855	(22 072)	1 629	-	-	безнал
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
АО "АЭМ-технологии" (компенсация расходов)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Итого	1 902	21 962	(22 235)	1 629	-	-	безнал



							2020
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	352	519	(815)	56			безнал
Дочерние общества							
Зависимые общества							
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	352	519	(815)	56			безнал
АО "АЭМ-технологии"	352	519	(815)	56			безнал
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)							
Участники совместной деятельности							
Другие связанные стороны							безнал безнал
Приобретение услуг, работ	2 165	20 063	(20 382)	1 846			
Дочерние общества							
Зависимые общества							
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	2 165	20 063	(20 382)	1 846			безнал
АО "АЭМ-технологии"	2 165	20 063	(20 382)	1 846			безнал
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)							
Участники совместной деятельности							
Другие связанные стороны							
Прочие расходы							
Дочерние общества							
Зависимые общества							
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)							
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)							
Участники совместной деятельности							
Другие связанные стороны							
Итого	2 517	20 582	(21 197)	1 902			безнал

15.3. Займы, выданные / полученные связанными сторонами							2021
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного	Резерв по сомнительным долгам на конец	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности	Форма расчетов
Займы полученные*	7 238	296	(3 513)	4 021			безнал
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	7 238	296	(3 513)	4 021	-	-	безнал
АО "АЭМ-технологии"	7 238	296	(3 513)	4 021	-	-	безнал
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные*		1 669	(1 669)				безнал
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	1 669	(1 669)	-	-	-	безнал
АО "АЭМ-технологии" Обеспечение заявок	-	1 669	(1 669)	-	-	-	безнал
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Итого	7 238	1 965	(5 182)	4 021			безнал
* с учетом процентов и курсовых разниц							

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	5 643	4 562	(2 967)	7 238	-	-	безнал
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5 643	4 562	(2 967)	7 238	-	-	безнал
АО "АЭМ-технологии"	5 643	4 562	(2 967)	7 238	-	-	безнал
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные*	(374)	(1 497)	1 871	-	-	-	безнал
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	(374)	(1 497)	1 871	-	-	-	безнал
АО "АЭМ-технологии" Обеспечение заявок	(374)	(1 497)	1 871	-	-	-	безнал
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5 269	3 065	(1 096)	7 238	-	-	безнал
* с учетом процентов и курсовых разниц							

15.5. Вознаграждения руководящим сотрудникам *		
Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Краткосрочные вознаграждения **	5 797	5 667
Заработная плата и премии	4 638	4 559
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 108	1 051
Добровольное медицинское страхование	51	57
Прочие платежи в пользу сотрудников		
Долгосрочные вознаграждения ***	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		



Николаев В.Ф.

Степкина Ю.Л.