

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

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

ООО «ИнвестТорг» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС №15 по Санкт-Петербургу за № 1057810056149 8 февраля 2005 года. Свидетельство 78 № 005514910.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «ИнвестТорг» - общество с ограниченной ответственностью ОКОПФ 12300 и код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ИнвестТорг» -196655, Санкт-Петербург, г., Колпино, Ижорский завод территория, д. 55, лит.О.

Основным видом деятельности ООО «ИнвестТорг» является:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Общество не имеет филиалов и представительств.

Численность работающих в ООО «ИнвестТорг» на отчетную дату составила: за отчетный период 3 чел., за предыдущий отчетный период 2 чел.

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор, назначенный Решением Единственного участника от 30.12.2021г. Генеральный директор подотчетен Единственному участнику Общества.

19.01.2022 года в ЕГРЮЛ внесены изменения о Единственном участнике Общества.

Общество входит в машиностроительный дивизион Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом». Единственным участником Общества является АО «АЭМ-технологии» (100 % доля участия в уставном капитале)

**2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета ООО «ИнвестТорг» 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 ООО «ИнвестТорг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2022 г	на 31 декабря 2021 г	на 31 декабря 2020 г
1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
1 евро	75,6553	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в

## **2.1. 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 на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I 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).

## **2.2. Отложенные налоги**

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

## **2.3. Выручка, прочие доходы**

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

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

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.

## **2.4. 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.

## **2.5. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на Право аренды земельного участка), 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»).

## **2.6. Договоры аренды**

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

### **2.6.1. Учет у Арендатора**

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе будущих арендных платежей учитывается в оценке права пользования активом и обязательства по аренде только в том случае, когда предмет аренды предполагается использовать исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС (сумма налога полностью не подлежит возмещению).

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.



### 2.6.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе доходов от обычной деятельности.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

### 3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 201X ГОДА <sup>1</sup>

Организация применяет ФСБУ 25/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2020 отражаются ретроспективно.

Отражение последствий изменения учетной политики у Арендатора.

В целях обеспечения соответствия данных об объектах учета аренды, формируемых в индивидуальной отчетности организации - арендатора, требованиям консолидированной отчетности по МСФО ретроспективный пересчет показателей, связанных с объектом учета аренды, осуществляется с момента не ранее вступления в силу МСФО (IFRS) 16. Арендатор исходит из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета по договорам аренды, исполнение которых началось до 2019 года, применялся с момента вступления в силу МСФО (IFRS) 16, с 2019 года – с момента возникновения фактов хозяйственной жизни данного вида.

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

С 01 января 2022 года обязателен к применению ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Возникшие изменения связи с применением данного стандарта, отражаются ретроспективно.

Изменения отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1450 «прочие долгосрочные обязательства», строке 1527 «Обязательство по аренде», по строке 1154 «Право пользования активом» и строке 1370 «Нераспределенная прибыль», по строке 1420 «Отложенное налоговое обязательство».

период	Код строки баланса	Код строки баланса	Сумма, тыс. руб.
2020	1154	1450	3192
2020	1370	1450	79
2020	1420	1370	16
2021	1154	1450	3096
2021	1370	1450	165
2021	1420	1370	33

В связи с применением ФСБУ 25/2018 пересчитаны показатели в форме «Отчет о финансовых результатах» за 2021 год. Изменения отражены по строке 2120 «Себестоимость

продаж», по строке 2340 «Проценты к уплате», и по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
2120	(174)	20	(154)
2330	(3)	(322)	(325)
2412	(2)	17	15
2400	285	(70)	215

## **5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД**

### **5.1 Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов отражены «Право пользования аренды земельного участка» по договору с Комитетом по управлению Городским Имуществом г. СПб, действие которого распространяется до 08.12.2051 года. Расходы списываются равномерно в периоде к которому относятся.

### **5.2 средства**

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых, составляют:

1 272 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022;

205 тыс. руб. на 31.12.2021;

274 тыс. руб. на 31.12.2020

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

В 2022 и 2021 имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

-Поступление от арендных платежей.

### **5.3 Дебиторская задолженность**

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

1. Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

		2022					
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 резерва по сомнительным долгам (корректировка)	восстановление резерва	
				долгам	долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	3	-	-	-	-	10
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	3	-	-	-	-	10

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 сомнительным долгам	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	7	-	-	-	-	3	-
в том числе:								
покупатели и заказчики	5531							-
Прочие дебиторы	5535	7					3	



#### 5.4 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

2. Наличие кредиторской задолженности			
2022			
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	<b>3 261</b>	<b>3 325</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	-	
обязательство по аренде	55571	3 261	3 325
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>239</b>	<b>325</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	29	4
авансы полученные всего	5562	-	
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55621		
задолженность перед персоналом организации	5563	32	42
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	21	8
задолженность по налогам и сборам	5565	155	271
прочие кредиторы	5566	2	
обязательство по аренде	55661		
<b>Итого</b>	<b>5567</b>	<b>3 500</b>	<b>3 650</b>
2021			
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5571</b>	<b>3 271</b>	<b>3 261</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572		
обязательство по аренде	55771	3 271	3 261
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5580</b>	<b>233</b>	<b>247</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	29	29
авансы полученные всего	5582		
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55821		
задолженность перед персоналом организации	5583	27	32
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	8	21
задолженность по налогам и сборам	5585	159	155
прочие кредиторы	5586	2	2
обязательство по аренде	55861	8	8
<b>Итого</b>	<b>5587</b>	<b>3 504</b>	<b>3 508</b>

## 5.5 Налоги и сборы

### 3. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
<b>Всего налоги и сборы:</b>	<b>1 843</b>	<b>1 749</b>	<b>1 220</b>	<b>1 226</b>
в том числе:				
<b>Федеральный бюджет - всего</b>	<b>1 155</b>	<b>1 091</b>	<b>722</b>	<b>720</b>
НДС	923	870	525	525
Налог на прибыль	42	34	18	18
НДФЛ	190	187	179	177
прочие				
<b>Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего</b>	<b>241</b>	<b>191</b>	<b>105</b>	<b>107</b>
Налог на прибыль	241	191	105	107
<b>Страховые взносы во внебюджетные фонды</b>	<b>447</b>	<b>467</b>	<b>393</b>	<b>399</b>

## 5.6 Оценочные обязательства

### 4. Краткосрочные оценочные обязательства

2022					
Наименование показателя	На начало года	Признано сумма, признанная в отчетном периоде*	Погашено* **	Списано как избыточная сумма****	На конец периода
<b>Всего</b>	<b>352</b>	<b>199</b>	<b>(135)</b>	<b>-</b>	<b>416</b>
в том числе:					
Прочие оценочные обязательства (резерв на оплату отпуска)	352	199	(135)		416
2021					
Наименование показателя	На начало года	Признано сумма, признанная в отчетном периоде*	Погашено* **	Списано как избыточная сумма****	На конец периода
<b>Всего</b>	<b>363</b>	<b>94</b>	<b>(105)</b>	<b>-</b>	<b>352</b>
в том числе:					
Прочие оценочные обязательства (резерв на оплату отпуска)	363	94	(105)		352

## 5.7 Кредиты и займы

### Заемные средства

5. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам								
Виды заемных средств *	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка **	Задолженность на 31 декабря 2020 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Задолженность на 31 декабря 2021 г.
Займы полученные	руб.	31.01.2021	11%	400		3	(403)	-
<b>Итого</b>				<b>400</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>(403)</b>	<b>-</b>

6. Проценты по кредитам и займам		
Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	-	3
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода		3

#### 5.8 Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

7. Расчеты по налогу на прибыль		
Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	1 076	323
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*		
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	215	65
Постоянный налоговый расход (доход)	102	43
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(34)	15
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(34)	15
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	283	123
Расход (доход) по налогу на прибыль	317	108

#### 5.9 Выручка и себестоимость продаж

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



8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности				
Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 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
<b>Всего</b>	<b>3 725</b>	<b>(179)</b>	<b>3 000</b>	<b>(154)</b>
в том числе				
Субаренда земельного участка	3 725	(179)	3 000	(154)

#### 5.10. Расходы по обычным видам деятельности

#### 9. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат \*

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	(10)	
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы **		
Расходы на оплату труда	(1 528)	(1 280)
Отчисления на социальные нужды	(415)	(392)
Амортизация	(185)	(188)
Отраслевые резервы		
Прочие затраты*****	(172)	(461)
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>(2 310)</b>	<b>(2 321)</b>
Приобретение товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства		
готовой продукции и товаров для перепродажи		
остатков товаров отгруженных		
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-] ***		
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности ****</b>	<b>(2 310)</b>	<b>(2 321)</b>

### 5.11 Договоры аренды

#### 10. Договоры аренды у арендатора

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором											
Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
		185	169	323	322	-	-	-	-	422	406

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами:

# 11. Наличие и движение прав пользования активами

2022

2022

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода					
		На начало года			Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки ооуязательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость		Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение													
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	3 359	(263)	-	164	-	(185)	-	-	-	-	-	-	3 523	(448)	-	
в том числе:																	
Земельные участки и объекты природопользования	5205	3 286	(197)	-			(104)							3 286	(301)	-	
Другие виды основных средств	5206	73	(66)	-	164		(81)							237	(147)	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																	
Здания	5221	-	-	-										-	-	-	

2021



Наименование показателя	Код	Изменения за период								На конец периода					
		На начало года			Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде	На конец периода		
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение							
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	3 286	(94)	-	73	-	(169)	-	-	-	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
в том числе:															
Земельные участки и объекты природопользования	5215	3 286	(94)				(103)						3 286	(197)	-
Другие виды основных средств	5216				73		(66)						73	(66)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	5231												-	-	-

**Сроки полезного использования предметов аренды и информация о пересмотре сроков полезного использования и арендных платежей:**

**12. Сроки полезного использования прав пользования активами**

2022

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе:	
Здания	1
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	32
Другие виды основных средств	

**13. Договоры аренды у арендодателя**

Информация о договорах операционной аренды:

Доходы арендодателя от операционной аренды			
Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
3725	3000	-	-

**5.12 Прочие доходы и расходы**

14. Прочие доходы и прочие расходы				
Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций				
(другие существенные статьи)**		16		31
Прочие доходы (расходы)**				
Итого	-	16	-	31

### 5.13 Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон<sup>2</sup>

15. Список связанных сторон *				
Наименование организации **	Характер отношений со связанной стороной ***	Доля в уставном капитале	Вид деятельности ****	Местонахождение *****
АЭМ-технологии АО	Основное общество	100%	Производство ядерных установок и их составных частей, в том числе для транспортных средств	Санкт-Петербург
БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА ООО	другая связанная сторона		Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	Санкт-Петербург



Операции, проведенные со связанными сторонами в 2021-2022 году

16. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями							
							2022
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, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	
Оказание услуг, работ	-	(3 725)	3 725	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	(3 725)	3 725	-	-	-	
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	-	(3 725)	3 725				безналично
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	
Итого	-	(3 725)	3 725	-	-	-	
							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, 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, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	
Оказание услуг, работ	-	(3 000)	3 000	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(3 000)	3 000	-	-	-	
ПАО "Ижорские заводы"		(3 000)	3 000				безналично
Итого	-	(3 000)	3 000	-	-	-	

## 17. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниям и на начало года	Поступлени е товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежны х средств	Сальдо расчетов с компаниям и на конец отчетного периода	Резерв по сомнительны м долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженност и, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительны м долгам	Форма расчетов
<b>Приобретение товаров</b>	-	-	-	-	-	-	
<b>Приобретение услуг, работ</b>		<b>94</b>	<b>(94)</b>	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	94	(94)	-	-	-	
АЭМ-т АО		94	(94)	-			безналично
<b>Итого</b>	-	-	-	-	-	-	безналично

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компания ми на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежны х средств	Сальдо расчетов с компаниям и на конец отчетного периода	Резерв по сомнительны м долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженност и, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительны м долгам	Форма расчетов
<b>Приобретение товаров</b>	-	-	-	-	-	-	
<b>Приобретение услуг, работ</b>	<b>36</b>	<b>385</b>	<b>385</b>	<b>36</b>	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	32	331	331	32	-	-	
ПАО "Ижорские заводы"	32	331	331	32			безналично
Другие связанные стороны	4	54	54	4	-	-	
ООО "ОМЗ-ИТ"	4	54	54	4			безналично
<b>Итого</b>	<b>36</b>	<b>385</b>	<b>385</b>	<b>36</b>	-	-	

## Займы, выданные и полученные связанными сторонами

18 Займы, выданные / полученные связанными сторонами							
2022							
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*	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные*	-	-	-	-	-	-	
Итого	-	-	-	-	-	-	
* с учетом процентов и курсовых разниц							
2021							
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*	400	-	(400)	-	-	-	
Другие связанные стороны	400	-	(400)	-	-	-	
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	400		(400)				безналично
Займы выданные*	-	-	-	-	-	-	
Итого	400	-	(400)	-	-	-	

### 5.14 События после отчетной даты

Руководству Общества не известно о возможных событиях после отчетной даты.

Генеральный директор

«9» февраля 2023

Р.А. Емельянов