

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	1,230	(29)	723	-	-	(224)	-	-	-	1,953	(253)
	5110	за 2019 г.	-	-	1,230	-	-	(29)	-	-	-	1,230	(29)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020 г.	1,230	(29)	723	-	-	(224)	-	-	-	1,953	(253)
	5111	за 2019 г.	-	-	1,230	-	-	(29)	-	-	-	1,230	(29)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	768	-	(723)	45
	5190	за 2019 г.	-	1,230	-	(1 230)	-
в том числе: рекламные видеоролики	5181	за 2020 г.	-	768	-	(723)	45
	5191	за 2019 г.	-	1,230	-	(1 230)	-

Руководитель

(подпись)

Соколов Андрей
Александрович

(расшифровка подписи)

06 декабря 2021 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	167	19,083	-	(16 985)	2,265
	5250	за 2019 г.	-	14,331	-	(14 164)	167
в том числе:							
Производственный и хозяйственный инвентарь	5241	за 2020 г.	167	1,687	-	(1 854)	-
	5251	за 2019 г.	-	9,513	-	(9 346)	167
Офисное оборудование	5242	за 2020 г.	-	6,559	-	(4 294)	2,265
	5252	за 2019 г.	-	4,818	-	(4 818)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2020 г.	-	10,837	-	(10 837)	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	334,273	334,191	334,118
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	24,479	73	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	82,252	93,817	53,902
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	15,057	15,057	21,381
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)

Соколов Андрей
Александрович
(расшифровка подписи)

06 декабря 2021 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	1,199,221	-	441,701	-	-	-	-	1,640,922	-	-	-
	5315	за 2019 г.	912,735	-	286,486	-	-	-	-	1,199,221	-	-	-
в том числе:													
займ выданный	5306	за 2020 г.	1,199,221	-	441,701	-	-	-	-	1,640,922	-	-	-
	5316	за 2019 г.	912,735	-	286,486	-	-	-	-	1,199,221	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	1,199,221	-	441,701	-	-	-	-	1,640,922	-	-	-
	5310	за 2019 г.	912,735	-	286,486	-	-	-	-	1,199,221	-	-	-

Соколов Андрей

Александрович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

06 декабря 2021 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	766,974	(38 626)	728,348	4,620,829	(4 449 285)	1,032	(10 238)	X		938,518	(47 832)	890,686
	5420	за 2019 г.	665,931	(35 043)	630,888	5,253,246	(5 152 203)	301	(3 884)	X		766,974	(38 626)	728,348
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	67,848	(5 211)	62,637	313,980	(339 757)	1,032	-	-		42,071	(4 179)	37,892
	5421	за 2019 г.	39,649	(5 512)	34,137	208,775	(180 576)	301	-	-		67,848	(5 211)	62,637
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	672,384	(33 415)	638,969	3,458,847	(3 284 491)	-	(10 238)	-		846,740	(43 653)	803,087
	5423	за 2019 г.	606,818	(29 531)	577,287	4,144,575	(4 079 009)	-	(3 884)	-		672,384	(33 415)	638,969
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	24,469	-	24,469	295,056	(271 902)	-	-	-		47,623	-	47,623
	5425	за 2019 г.	17,995	-	17,995	187,184	(180 710)	-	-	-		24,469	-	24,469
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	2,273	-	2,273	552,946	(553 135)	-	-	-		2,084	-	2,084
	5426	за 2019 г.	1,469	-	1,469	712,712	(711 908)	-	-	-		2,273	-	2,273

Руководитель

Соколов Андрей
Александрович
(расшифровка подписи)

06 декабря 2021 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	1,002,696	(15 889)	384,420	11,763	(744 499)	-	956	-	-	-	654,380	(14 933)
	5530	за 2019 г.	716,415	(18 481)	810,050	7	(523 461)	(315)	2,592	-	-	-	1,002,696	(15 889)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	628,885	(15 601)	185,466	11,763	(573 009)	-	956	-	-	-	253,105	(14 645)
	5531	за 2019 г.	399,752	(18 481)	538,868	-	(309 730)	(5)	2,880	-	-	-	628,885	(15 601)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	233,159	(288)	146,121	-	(171 490)	-	-	-	-	-	207,790	(288)
	5532	за 2019 г.	225,226	-	215,919	-	(207 762)	(224)	(288)	-	-	-	233,159	(288)
Прочая	5513	за 2020 г.	140,652	-	52,833	-	-	-	-	-	-	-	193,485	-
	5533	за 2019 г.	91,437	-	55,263	7	(5 969)	(86)	-	-	-	-	140,652	-
Итого	5500	за 2020 г.	1,002,696	(15 889)	384,420	11,763	(744 499)	-	956	X	-	-	654,380	(14 933)
	5520	за 2019 г.	716,415	(18 481)	810,050	7	(523 461)	(315)	2,592	X	-	-	1,002,696	(15 889)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	14,933	-	17,438	1,549	18,481	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	14,645	-	17,150	1,549	18,481	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	288	-	288	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	2,003,159	1,616,884	7,320	(1 369 036)	(195)	-	-	-	2,258,132
	5580	за 2019 г.	1,639,407	1,359,429	7,748	(1 003 012)	(413)	-	-	-	2,003,159
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	600,921	809,174	511	(512 576)	-	-	-	-	898,030
	5581	за 2019 г.	237,523	589,484	448	(226 534)	-	-	-	-	600,921
авансы полученные	5562	за 2020 г.	791,148	558,965	-	(722 290)	(195)	-	-	-	627,628
	5582	за 2019 г.	710,881	673,747	-	(593 067)	(413)	-	-	-	791,148
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	35,753	-	-	(34 588)	-	-	-	-	1,165
	5583	за 2019 г.	54,430	46,600	-	(65 277)	-	-	-	-	35,753
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	555,187	248,741	6,809	(84 673)	-	-	-	-	726,064
	5585	за 2019 г.	636,214	29,593	5,786	(116 406)	-	-	-	-	555,187
прочая	5566	за 2020 г.	20,150	4	-	(14 909)	-	-	-	-	5,245
	5586	за 2019 г.	359	20,005	1,514	(1 728)	-	-	-	-	20,150
Итого	5550	за 2020 г.	2,003,159	1,616,884	7,320	(1 369 036)	(195)	X	-	-	2,258,132
	5570	за 2019 г.	1,639,407	1,359,429	7,748	(1 003 012)	(413)	X	-	-	2,003,159



Руководитель

(подпись)

06 декабря 2021 г.

Соколов
Андрей
Александрович
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

с.10

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	3,498,621	4,163,144
Расходы на оплату труда	5620	268,420	295,289
Отчисления на социальные нужды	5630	62,850	60,626
Амортизация	5640	100,593	105,116
Прочие затраты	5650	464,411	578,454
Итого по элементам	5660	4,394,895	5,202,629
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(23 155)	(6 474)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4,371,740	5,196,155

Руководитель

(подпись)

06 декабря 2021 г.

Соколов Андрей

Александрович

(расшифровка подписи)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	302,117	229,231	(148 947)	-	382,401
в том числе:						
Прочие оценочные обязательства	5701	169,333	124,517	(19 435)	-	274,415
Отпуск	5702	32,303	27,594	(36 463)	-	23,434
Премии	5703	100,481	77,120	(93 049)	-	84,552

Соколов Андрей

Александрович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

06 декабря 2021 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ДМГ МОРИ Рус»
ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ДМГ МОРИ Рус» (далее – «Общество»)

ИНН 7707537258, КПП 774301001

Уставный капитал составляет 63 400 000 рублей.

Собственники:

- ДМГ МОРИ Сэйлс энд Сервис холдинг АГ (Швейцарская Конфедерация) (99%) – с 16/03/2018;
- ДМГ Вертрибс унд сервис ГмбХ ДЕКЕЛЬ МАХО ГИЛЬДЕМЕЙСТЕР (Германия) (1%).

Дата регистрации: 13.01.2005 ОГРН 1057746399633 Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве.

Место нахождения:

Юридический адрес: 125130, г. Москва, Старопетровский проезд, д.1а, помещение II к.28.

Фактический адрес: 125130, г. Москва, Старопетровский проезд, д.1а.

Офисы расположены:

- 1) 620000, г. Екатеринбург Свердловской обл., Сибирский тракт, 12, 2, 101 поставлено на учет 01.06.2012, КПП 668545001.
- 2) 232072, г. Ульяновск Ульяновской обл., ул. ДМГ МОРИ, д.1, поставлено на учет 22.07.2016, КПП 732845001.

Основными видами деятельности ООО «ДМГ МОРИ Рус» являются продажа технологического оборудования (токарных и фрезерных станков с ЧПУ), запасных частей, сервисное обслуживание технологического оборудования (проведение пуско-наладочных работ, инструктажа, гарантийного и послегарантийного ремонта), разработка технологии металлообработки.

Бухгалтерская отчетность ООО «ДМГ МОРИ Рус» включает показатели деятельности всех обособленных подразделений.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Среднесписочная численность работающих в ООО «ДМГ МОРИ Рус» за отчетный период составила 113 человек (2019 год – 101 человек).

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества Соколов А. А.

По состоянию на 31.12.2020г. у Общества открыты счета в следующих банках:

Акционерное общество «Сумитомо Мицуи Рус Банк»

Акционерное общество «ЮниКредит Банк»

ПАО «РОСБАНК»

Основным фактором, повлиявшим на деятельность организации в отчетном году, стало:

- усложнение реализуемых проектов;
 - увеличение объема экспорта;
 - экономический спад и ограничения, вызванные эпидемией новой коронавирусной инфекции.
- Обществом получена Лицензия на осуществление образовательной деятельности 040566 от 20.01.2020.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ДМГ МОРИ Рус» 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 «ДМГ МОРИ Рус», далее Общество, сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н. По состоянию на 31.12.2019 объекты нематериальных активов в учете отсутствовали.

2.1.1. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета является инвентарный объект. Сложный объект признается единым инвентарным объектом.

2.1.2. Оценка НМА при принятии к бухгалтерскому учету

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости на дату принятия к учету

2.1.3. Переоценка НМА не осуществляется, на обесценение не проверяются

2.1.4. Способ начисления амортизации - линейный

2.1.5. Срок полезного использования

Сроки полезного использования определяются в соответствии с п.26 ПБУ 14/2007, закрепляется приказом руководителя и может корректироваться в случае существенного изменения продолжительности периода использования.

2.2. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

2.2.1. *Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ*

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 000 рублей.

2.2.2. *Определение инвентарного объекта*

Единицей бухгалтерского учета ОСПП является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается: обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.2.3. *Способ учета объектов недвижимости*

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

2.2.4. *Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету*

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.2.5. *Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами*

Первоначальной стоимостью ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается: стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией

2.2.6. *Переоценка ОС не осуществляется*

2.2.7. *Способ начисления амортизации - линейный*

2.2.8. *Повышающий коэффициент – не применяется*

2.2.9. *Сроки полезного использования*

Сроки полезного использования определяются с учетом Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Основание: п. 20 ПБУ 6/01, абз. 2 п. 1 постановления Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Сроки полезного использования автотранспорта, выкупаемого по окончании договора лизинга определяются с учетом срока амортизации у предыдущего собственника, но не менее 12 месяцев.

Наименование групп основных средств	Срок полезного использования, месяцев
Транспортные средства	37-60
Офисное оборудование	13-60
Производственный и хозяйственный инвентарь	13-60
Машины и оборудование	13-180
Другие виды основных средств	12-180
Объекты недвижимости	420

2.2.10. *Неамортизируемые объекты в учете отсутствуют*

2.2.11. *Затраты на ремонт ОС включаются в расходы текущего отчетного периода по мере их возникновения.*

2.3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.3.1. *Единица бухгалтерского учета МПЗ*

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

2.3.2. *Способы оценки МПЗ по их группам (видам):*

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.3.3. *Способ учета транспортно-заготовительных расходов*

Транспортно-заготовительные расходы учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

2.3.4. *Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии*

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов (по группам (видам) запасов) по методу ФИФО.

2.3.5. *Способ оценки выполненных работ (оказанных услуг)*

Расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг) учитываются по фактическим затратам, связанным с их выполнением (по фактической производственной себестоимости).

2.3.6. *Способ бухгалтерского учета выпуска готовой продукции*

Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг).

2.3.7. *Способ признания коммерческих расходов*

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и отражаются в отчетности обособленно.

2.3.8. *Способ признания управленческих расходов*

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и отражаются в отчетности обособленно.

2.3.9.

Способ учета материалов, отпущенных обслуживающим производством и хозяйствам, не состоящим на отдельных балансах

Материалы списываются с учета с одновременным отнесением их стоимости на расходы указанных производств и хозяйств.

2.3.10. Способ учета списания стоимости специальной оснастки

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается линейным способом.

2.3.11. Способ учета специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12, месяцев осуществляется по дебету счета 10 «Материалы» и открываемому к нему субсчету «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

2.4. Расходы будущих периодов

2.4.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обособленного распределения между отчетными периодами пропорционально дням использования.

2.5. Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

2.5.1. Оценка незавершенного производства
Незавершенное производство в массовом и серийном производстве отражается по фактической производственной себестоимости.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются в соответствии с ПБУ 19/02. В составе финансовых вложений отражены процентные займы, выданные связанной стороне.

2.7. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

2.8. Оценочные обязательства и значения

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

2.8.1. Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

2.8.2. Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Сумма резерва по премиям оценивается исходя из планируемых начислений на отчетную дату. Резерв по отпускам проверяется по состоянию на отчетную дату, исходя из остатка неиспользованных отпусков сотрудников и корректируется в случае необходимости.

2.8.3. Способ оценки резерва под обесценение запасов

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается на основании экспертной оценки, исходящей из оборачиваемости товаров и материалов по состоянию на конец отчетного года. Суммы восстановленного резерва при выбытии (списании) материальных ценностей признается в составе прочих доходов.

2.9. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

2.9.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.10. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н. В исключительных случаях, когда применение правил настоящего Положения не позволит сформировать достоверное и полное представление о финансовых результатах деятельности Общества, а также учитывая требование ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» о приоритете содержания хозяйственных операций перед их формой, Общество может допустить отступление от этих правил. Каждое такое отступление раскрывается в соответствующем разделе Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности Общества (см. раздел 6.8).

2.10.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг.

2.10.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- 1) Доходы от предоставления помещений и станков в субаренду;
- 2) Доходы от продажи прочих материалов и внеоборотных активов;
- 3) Курсовые разницы;
- 4) Прочие доходы.

- 2.10.3. *Способ признания в бухгалтерском учете выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (за исключением работ и услуг, учет которых осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008).*

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

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

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

2.11.1. *Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации*

- 1) Расходы на оплату труда;
- 2) Отчисления на социальные нужды;
- 3) Расходы на аренду;
- 4) Амортизация основных средств;
- 5) Материальные расходы;
- 6) Стоимость реализованных товаров;
- 7) Командировочные расходы;
- 8) Транспортные расходы, связанные с доставкой товаров покупателям;
- 9) Расходы по лизингу;
- 10) Представительские и рекламные расходы;
- 11) Другие аналогичные расходы, связанные с основной деятельностью.

2.11.2.

Расходы, признаваемые прочими расходами

- 1) Курсовые разницы;
- 2) Расходы, связанные с валютнообменными и банковскими операциями;
- 3) Расходы по аренде помещений, переданных в субаренду;
- 4) Расходы по аренде станков, переданных в субаренду;
- 5) Штрафы, пени, неустойки;
- 6) Расходы, относящиеся к прошлым отчетным периодам;
- 7) Другие аналогичные расходы.

2.12. Отражение в бухгалтерской отчетности

Валютообменные операции отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ

В учетной политике в 2020 году существенных изменений по сравнению с прошлыми периодами внесено не было, за исключением изменений, связанных с порядком применения ПБУ 18/02. Корректировка сделанная в межотчетный период повлияла на совокупный финансовый результат и связана с признанием временными следующих разниц, тыс.руб.:

Временная разница	На 31.12.2018	Корректировка ОНА на 31.12.2018	На 31.12.2019	Корректировка ОНА на 31.12.2019	Влияние на финансовый результат за 2019 год
Резерв обесценения ТМЦ	35 043	7 007	38 626	7 725	717
Резерв по сомнительным долгам	18 481	3 696	15 889	3 178	(518)
Резерв на прочие расходы	147 734	29 547	99 994	19 999	(9 548)
Итого	201 258	40 250	154 509	30 902	(9 349)

Данная корректировка отражена в отчетности ретроспективно.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ

В учетной политике 2021 года не внесено существенных изменений по сравнению с 2020 годом, за исключением изменений в учете запасов, связанных с вступлением в силу ФСБУ 5/2019, которые ретроспективно применяться не будут.

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

Помимо корректировки, связанной с изменением в учетной политике, описанной в п.3, Общество выявило существенные ошибки, допущенные при составлении отчетности за 2018 и 2019 год. Ошибки были выявлены после подписания и утверждения отчетности и поэтому исправляются в соответствии с п.9 ПБУ 22/2010 ретроспективно, без составления корректирующей отчетности за 2018 и 2019 год.

Суть ошибки 1: признание выручки по работам, которые полностью не были сданы заказчику (нарушение п.12 ПБУ 9/99). В результате изменения выручка 2019 года уменьшена на 115 615 тыс. рублей и признан отложенный налоговый актив в размере 20% от вышеуказанной суммы, что составило 23 123 тыс. рублей. Из указанной суммы выручка в размере 73 214 тыс.рублей была признана в 2020 году, оставшаяся часть будет признана в 2021 году.

Суть ошибки 2: за 12 месяцев, окончившихся 31.12.2018 и 31.12.2019 были доначислены резервы под понесенные расходы на ИТ-обслуживание, полученные от связанной стороны и сумма которых однозначно не может быть оценена в связи с отсутствием договора и иных подтверждающих документов с исполнителем. В следствии неопределенной величины данных расходов (п.4 ПБУ 8/2010), по состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2019 был создан резерв под понесенные расходы. Сумма оценочного обязательства определена организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации и опыта в отношении исполнения

аналогичных обязательств, и представлена в отчетности организации ретроспективно. Суммы данных расходов за 2018 год и 2019 год составили 39 730 тыс. рублей и 29 609 тыс. рублей, соответственно, и имели соответствующее влияние на отложенные налоги. Свод внесенных корректировок:

Статья отчетности	Строка отчетности	До корректировок	После корректировок	Корректировка
Отложенные налоговые активы на 31.12.2018	1180	31 807	80 005	48 198
Нерапредделенная прибыль прошлых лет на 31.12.2018	1370	242 840	251 308	8 468
Оценочные обязательства на 31.12.20218	1540	301 864	341 594	39 730
Отложенные налоговые активы на 31.12.2019	1180	29 181	97 074	67 893
Нерапредделенная прибыль прошлых лет на 31.12.19	1370	651 833	534 772	(117 061)
Дебиторская задолженность на 31.12.2019	1230	1 029 013	986 807	(42 206)
Кредиторская задолженность на 31.12.2019	1520	1 354 667	1 428 075	73 408
Оценочные обязательства на 31.12.2019	1540	232 777	302 117	69 340
Выручка за 2019 год	2110	5 591 581	5 475 966	(115 615)
Управленческие расходы 2019 год	2220	275 851	305 460	29 609
Валовая прибыль за 2019 год	2100	1 324 055	1 208 440	(115 615)
Прибыль (убыток) до налогообложения за 2019 год	2300	518 321	373 097	(145 224)
Налог на прибыль за 2019 год	2410	(109 328)	(89 663)	19 665
Отложенный налог на прибыль 2019	2412	(2 999)	16 696	19 695
Чистая прибыль за 2019	2400	408 993	283 464	(125 529)

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

6.1. Информация, необходимая для раскрытия состава показателей бухгалтерской отчетности, приведена в соответствующих приложениях к разделам подготовленной отчетности.

6.2. Объекты основных средств, полученные лизинг и аренду, учтенные на балансе лизингодателя (арендодателя)

По состоянию на отчетную дату все лизинговые договоры были завершены. Арендованные объекты, числящиеся на балансе арендодателей:

Вид объекта	Количество на 31.12.2020, штук	Стоимость на 31.12.2020, тыс. руб., с НДС	Количество на 31.12.2019, штук	Стоимость на 31.12.2019, тыс. руб., с НДС
Автомобиль легковой	10	7 165	9	6 408

Станок металлообрабатывающий *	3	32 560	7	63 345
Технологическое оборудование и мебель партнеров	14	36 710	8	5 832
Итого	X	76 435	X	75 585

***)Объекты переданы в субаренду**

Общество арендует помещения по адресам, указанным в п.1 данной Пояснительной записки. Балансовая стоимость арендованных помещений в договорах не указана.

6.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовый риск;
- рыночный риск;
- риск ликвидности;
- правовые риски
- пандемия.

Финансовый риск

Денежные средства и привнесенные к ним эквиваленты не являются ни обесцененными, ни просроченными. Операции с денежными средствами общество осуществляет через обслуживающие банки, указанные в разделе 1 настоящих Пояснений. Рейтинг устойчивости капитала обслуживающих банков по данным Standard & Poor's и Fitch Ratings – BB- (S&P) BBV- (Fitch); удовлетворительный.

Рыночные риски

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, обменных курсов иностранных валют, процентных ставок, окажут негативное влияние на прибыль Общества. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах. Общество не подвержено риску изменения процентной ставки.

В отношении монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, политика Общества нацелена на удержание нетто-позиции, подверженной риску, в допустимых пределах посредством покупки или продажи иностранной валюты по курсам «спот», когда это необходимо, для устранения краткосрочной несбалансированности.

Риски ликвидности

Общество осуществляет мониторинг риска нехватки средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Цель Общества – поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью посредством использования займов от материнской компании, банковских кредитов. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозируемых денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

Правовые риски

Основные для Общества правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства, правового регулирования и внесением изменений в подзаконные акты.

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование), а также ряд других.

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно изменяется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устойчивейшей практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства. Это является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке. При этом правоприменительная практика часто основывается не на духе и букве закона, а на соображениях государственной целесообразности, «социальной ответственности и справедливости». Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков, значительно превышающих те, которые являются привычными для организаций в странах с более развитой налоговой системой.

25.12.2019 ИФНС 43 начало выездную налоговую проверку в отношении Общества за период 2016-2018 годы. На момент подписания отчетности проверка окончена, акт выездной налоговой проверки с решением об отказе к привлечению к налоговой ответственности от 30 сентября 2021 был вручен Обществу.

Пандемия COVID-19

В первые месяцы 2020 года наблюдались значительные потрясения на мировом рынке, вызванные вспышкой коронавируса. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и фондовых индексов, а также к снижению курса российского рубля. С учетом безусловной адаптации бизнеса к текущим условиям, Общество полагает, что этот эффект будет являться кратковременным, и Обществу удастся сохранить финансовую устойчивость и в будущем улучшить финансовые результаты. В целях обеспечения нормальной операционной деятельности, руководством Общества реализован большой ряд мероприятий, обеспечивающих соблюдение противоэпидемических требований к работе сотрудников Общества.

Руководство Общества сделало все, чтобы сохранить коллектив, а также продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества, с точки зрения гражданского, налогового, валютного, таможенного законодательства, будет стабильным.

6.4. Доходные вложения в материальные ценности

В составе доходных вложений в материальные ценности отражен объект недвижимого имущества, сдаваемый в аренду с последующим выкупом. Срок аренды составляет 15 лет.

6.5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражена сумма договора представленного займа на условиях Cash Pooling. Процентная ставка по договору пересматривается ежеквартально и по состоянию на отчетную дату составляет 4,1% годовых, на дату подписания – 3,9% годовых. В ОДДС операции выдачи и возврата займа отражены свернуто по строке 4223.

6.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов, тыс. руб.:

Показатель	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
Расходы будущих периодов (программное обеспечение со сроком полезного использования более одного года)	212	318
Итого	212	318

6.7. Отложенные налоги

6.7.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах, тыс. руб.:

Показатель	2020 год		2019 год	
	Сумма	x20% (налог на прибыль)	Сумма	x20% (налог на прибыль)
Прибыль (убыток) до налогообложения (бухгалтерский учет)	28 382	5 676	373 097	74 619
Постоянные разницы отчетного периода	73 848	14 770	75 065	15 013
Отложенный налог на прибыль	16 630	3 326	83 480	16 697
Налогооблагаемая прибыль/сумма текущего налога на прибыль	118 860	23 772	531 646	106 329

Постоянные разницы, повлиявшие на исчисление налоговой базы по налогу на прибыль, тыс. руб.:

Вид расходов (доходов)	Сумма за 2020 год	Сумма за 2019 год
Расходы прошлых лет	809	(1 225)
Штрафные санкции	872	2 551
Списание задолженностей	2 328	874
Прочие расходы	4 807	5 253
Расходы на вознаграждения сотрудников и ДМС	2 413	5 136
Материальные расходы, расходы по списанию ТМЦ и ОС, не	2 122	6 903

признаваемые в налоговом учете		
НДС, не принятый к вычету, НДС по неподтвержденному экспорту	12 319	9 244
Представительские и рекламные расходы	6 084	17 794
Услуги сторонних организаций	42 094	28 535
Итого	73 848	75 065

Временные разницы, повлиявшие на исчисление налоговой базы по налогу на прибыль, тыс. руб.:

Вид расходов	Сумма за 2020 год	Сумма за 2019 год
Кредиторская задолженность	(73 214)	115 615
Доходы / расходы будущих периодов	(2 576)	6 707
Резерв по запасам	9 206	3 583
Прочие временные разницы, в т.ч. по основным средствам	3 886	(358)
Резерв по сомнительным долгам, списание задолженности	(956)	(2 591)
Резерв на премии и отпуска сотрудников	(24 797)	(21 347)
Резерв на прочие расходы	105 081	(18 129)
Итого	16 630	83 480

6.7.2. *Налоговые ставки по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменялись*

6.8. Выручка и прочие доходы

6.8.1. *Структура выручки и себестоимости, тыс.руб.:*

Показатель	Сумма за 2020 год			2019 год		
	Выручка без НДС	Себестоимость*	Прибыль от реализации	Выручка без НДС	Себестоимость*	Прибыль от реализации
Реализация станков	3 718 815	3 177 996	540 819	4 689 441	3 810 328	879 113
Сервисные работы и услуги, включая гарантийный ремонт, инструктаж и прочие услуги	502 004	172 876	329 128	409 686	182 575	227 111

Реализация запчастей и оснастки и ПО	357 206	250 494	106 712	376 839	274 623	102 216
Итого	4 578 025	3 601 366	976 659	5 475 966	4 267 526	1 208 440

*) Себестоимость указана без учета общехозяйственных и коммерческих расходов

Общество заключало договоры поставки оборудования с рассрочкой платежа до 12 месяцев. Право собственности на оборудование по данным договорам переходит одним из двух способов:

- 1) В момент оплаты полной стоимости оборудования по договору. При этом, согласно условиям договора, покупатель имеет права владения и пользования данным оборудованием, но до момента полной оплаты он не имеет права продать или сдать данное оборудование в аренду, или
- 2) В момент поставки оборудования - в момент подписания товарной накладной ТОРГ-12. При этом оборудование до полной оплаты его стоимости остается в залоге у Общества, т.е. право распоряжения оборудованием у покупателя ограничено, согласно условиям договора залога.

С точки зрения Общества операции, совершаемые согласно указанным договорам, идентичны по сути (содержанию), но имеют разную юридическую форму и представляют собой продажу оборудования с залогом до полной его оплаты. Однако, в соответствии с п.12 г) ПБУ 9/99 «Доходы организации» выручка должна признаваться только в момент перехода права собственности (владения, пользования, распоряжения), что приводит к тому, что по договорам, описанным в п.1 данного раздела, выручка должна признаваться только после полной оплаты (через 2 года) стоимости оборудования, а по договорам, описанным в п.2 данного раздела – в момент поставки оборудования. Таким образом, дословное следование ПБУ 9/99 «Доходы организации» приведет к тому, что операции по данным договорам, имеющим идентичные условия в части права распоряжением оборудованием, будут учитываться различным образом.

В связи с вышеизложенным и в соответствии с п.6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Общество считает обоснованным отступление от п.12, г) ПБУ 9/99 «Доходы организации» и признавало выручку по данным договорам в момент поставки оборудования покупателю.

6.8.2. Структура прочих доходов, тыс.руб.:

Вид доходов	За 2020 год	За 2019 год
Курсовые разницы	201 586	162 782
Доходы, связанные с выбытием и реализацией основных средств, прочего имущества, арендой и субарендой	26 332	39 043
Восстановление резервов по сомнительным долгам и оценочных значений расходов	1 032	36 532
Безвозмездно полученное имущество	35	4 695
Списание кредиторской задолженности	194	413
Прочие доходы	1 925	193
Доходы прошлых лет	85	193
Штрафные санкции	11 763	183
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, доходы от продажи валюты	4 312	-
Итого	247 264	244 034

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

6.9.1. Структура расходов по обычным видам деятельности:

Себестоимость, тыс. руб.:

Вид расходов	2020 год	2019 год
Себестоимость реализованных товаров	3 381 265	4 087 205
Материальные расходы, работы подрядчиков	158 116	114 380
Заработная плата, начисления с ФОТ	38 329	41 231
Командировочные расходы	20 907	22 915
Амортизация	2 742	1 695
Прочие производственные расходы	7	100
Итого	3 601 366	4 267 526

Коммерческие расходы, тыс. руб.:

Вид расходов	2020 год	2019 год
Заработная плата и начисления с ФОТ	195 778	242 092
Консультационные услуги, разработка технологий, ведение клиентской базы, комиссионные вознаграждения, в т.ч. резерв созданный	157 357	16 141
Реклама, маркетинг, участие в выставках	53 771	162 599
Амортизация	50 437	55 374
Транспортные и такелажные расходы, страхование товара	32 324	52 439
Прочие расходы, связанные с хранением, страхованием, ремонтом доставкой и продажей товаров	11 068	6 098
Командировочные расходы	8 982	23 936
Аренда станков и шоурума (Ульяновск)	6 793	18 434

Представительские расходы	3 997	15 724
Аренда складов, хранение товаров	3 466	2 179
Лизинг и страхование автомобилей	2 400	1 209
Материальные расходы по дооснащению, пуску проданного оборудования	286	26 944
Итого	526 659	623 169

Управленческие расходы, тыс. руб.:

Вид расходов	2020 год	2019 год
Заработная плата и начисления с ФОТ	100 579	72 592
Амортизация	47 492	48 047
Услуги сторонних организаций	54 458	132 103
Операционные расходы по содержанию помещений	20 677	24 207
Прочие управленческие расходы	5 953	4 993
Инвентарь и материалы	3 923	6 401
Расходы связи	3 462	4 109
Командировочные расходы	2 814	4 140
Аренда	2 350	4 111
Представительские расходы	2 069	4 757
Итого	243 777	305 460

6.9.2. Структура прочих расходов, тыс. руб.:

Вид расходов	2020 год	2019 год
Курсовые разницы	385 963	94 269
Амортизация	16 281	17 628
НДС, списанный, начисленный, не принятый к зачету	12 319	9 244
Штрафы, пени, неустойка к уплате	10 447	3 625
Резерв по запасам	10 238	3 583
Расходы прошлых лет (пересмотр условий договоров, расторжение договоров и прочее)	8 996	51 441
Налоги и сборы	8 150	5 329
Расходы, связанные с выбытием и реализацией основных средств, прочего имущества, арендой и субарендой	4 132	10 009
Резерв сомнительных долгов	2 692	-
Расходы на прочие выплаты сотрудникам, страхование	2 468	6 220
Прочие расходы	2 399	3 303
Услуги банков	668	3 019
Списание дебиторской задолженности	400	873
Итого	465 153	208 543

6.10. Займы

По состоянию на 31.12.2020 у Общества два непогашенных займа, полученных от компаний группы, под 1% годовых. Проценты по займам выплачиваются ежемесячно. Договоры не содержат ограничительных условий, имущество по ним не заложено.

Договор	Ставка, %	Срок возврата по договору*	Сумма займа	Краткосрочные заемные средства (строка 1510 баланса) на 31.12.2020, тыс. руб.	Краткосрочные заемные средства (строка 1510 баланса) на 31.12.2019, тыс. руб.

Заём от 02.07.2014	1	16.06.2021	3.5 млн. евро	317 388	242 692
Заём от 17.11.2014	1	01.11.2021	4.5 млн. евро	408 071	312 033
Проценты к уплате	-	-	-	605	462
Итого	-	-	8.0 млн. евро	726 064	555 187

6.11. Добавочный капитал

15.04.2015 участниками принято решение о внесении вклада в имущество денежными средствами для увеличения чистых активов Общества. Объявленная сумма составляет 39 767 тыс. евро. По состоянию на отчетную дату Обществом была получена вся сумма, которая составила 2 715 014 тыс. рублей.

6.12. Информация о связанных сторонах

6.12.1. Помимо участников, поименованных в разделе 1 настоящей пояснительной записки, связанными сторонами признаны лица и организации, входящие в концерн ДМГ, в том числе:

- DMG MORI Aktiengesellschaft, Germany
- DMG MORI Global Service Milling GmbH
- DMG MORI Global Service Turning GmbH
- DMG MORI Global Service GmbH
- DMG MORI Stuttgart GmbH
- Deckel Maho Seebach GmbH
- DMG MORI CO., LTD
- DMG MORI TRADING Co LTD
- DMG MORI Used Machines GmbH
- DMG MORI Management AG
- DMG MORI Global Marketing GmbH
- DMG Mori Academy GmbH
- Alpenhotel Krone GmbH Co. KG
- GILDEMEISTER Beteiligungen GmbH
- GRAZIANO Tortona S.r.l.
- SAUER GmbH ULTRASONIC
- Гилдемайстер Дреемашинен ГмбХ
- Декель Махо Фронтен ГмбХ
- ДМГ Мори Спеа Парте ГмбХ
- DMG MORI EUROPE AG
- DMG Electronics GmbH
- ООО «Ульяновский станкостроительный завод»
- FAMOT Pleszew Sp. Z.o.o.

В указанном перечне поименованы основные компании, с которыми осуществлялись операции в 2019-2020 годах. Более полная информация представлена на сайте.

6.12.2. Операции, проведенные со связанными сторонами, тыс. руб., без НДС.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
---------------	--------------------

	Основное хозяйственное общество*	Общества, входящие в группу
За 2020 год		
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	392 760
Реализация прочего имущества, основных средств	-	0
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	3 238 937
Приобретение внеоборотных активов	-	188
За 2019 год		
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	150 265
Реализация прочего имущества, основных средств	-	1 435
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	4 117 929
Приобретение внеоборотных активов	-	3 070

6.12.3. *Незавершенные операции со связанными сторонами, тыс. руб., включая НДС.*

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Основное хозяйственное общество	Общества, входящие в группу
На 31.12.2020		
Дебиторская задолженность	-	172 606
Кредиторская задолженность	-	(884 820)
Займы полученные (включая проценты к уплате)	-	(726 064)
Займы выданные (включая проценты к получению)	-	1 647 831
На 31.12.2019		
Дебиторская задолженность	-	157 210
Кредиторская задолженность	-	(573 481)
Займы полученные (включая проценты к уплате)	-	(555 187)
Займы выданные (включая проценты к получению)	-	1 211 106

6.12.4. *Денежные потоки с основным обществом в 2020 отсутствуют*

6.12.5. *Расшифровка отдельных статей ОДДС*

Прочие платежи (стр.4129)	2020 год	2019 год
Уплаченный НДС, таможенные платежи	442 512	241 959
Прочие платежи, налоги, возврат авансов	24 483	85 894
Обеспечительные платежи по контрактам	23 912	65 789
Штрафы, пени	7 497	1 996
Итого	498 404	395 638

6.12.6. *Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, тыс. руб.*

Виды вознаграждений	2020 год	2019 год
---------------------	----------	----------

Виды вознаграждений	2020 год	2019 год
Оплата труда и вознаграждения	25 125	32 197
Налоги и страховые взносы	4 350	4 650
Ежегодный оплачиваемый отпуск	2 088	1 715
Итого	31 563	38 562

6.13. Юридические иски и претензии

На отчетную дату Общество выступало в качестве ответчика в арбитражном процессе по делу № А40-227952/20-53-1696, истец - АО «ИПК «ФИНВАЛ» (ОГРН 5147746279621).

8 февраля 2021 г. Арбитражный суд г. Москвы решил взыскать с ООО «ДМГ МОРИ Рус» в пользу АО «ИПК «ФИНВАЛ» 7 184 841,51 руб., включая 3 540 483,00 руб. неустойки, 3 540 483,00 руб. убытков, 103 875,51 руб. процентов по ст. 395 ГК РФ, а также 166 270,00 руб. в возмещение расходов по оплате государственной пошлины. Решение было обжаловано в апелляционной инстанции. Постановлением Девятого арбитражного апелляционного суда № 09АП-15859/2021 от 04.06.2021 было решено оставить без удовлетворения апелляционную жалобу и взыскать с Общества всю сумму требований. Вся сумма была уплачена в адрес истца.

6.14. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания у Общества не возникло событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию, за исключением событий, описанных в п.6.13

Генеральный директор

Соколов А.А.

06 декабря 2021 года

