

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год
Акционерного Общества
«Дороховский опытный механический завод»**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. «Краткая характеристика общества, основные направления и виды деятельности»

История создания АО «Дороховский опытный механический завод» началась в 1952 году. До этого времени на данной территории располагался леспромхоз. На базе леспромхоза в 1946 году были созданы центральные ремонтные механические мастерские (ЦРММ) по ремонту техники для лесного хозяйства. 29 февраля 1964 года Центральные механические мастерские были переименованы в Дороховский электромеханический завод. 18 апреля 1975 года Дороховский электромеханический завод переименован в Дороховский опытный механический завод. 18 марта 1993 года на основании закона Российской Федерации о приватизации государственных и муниципальных предприятий Дороховский опытный механический завод переименован в АО «Дороховский опытный механический завод».

11 июля 1997 года АО «Дороховский опытный механический завод» переименован в Открытое Акционерное Общество «Дороховский опытный механический завод», краткое наименование ОАО «ДОМЗ». 28.09.2000 года отделом Московской областной регистрационной палаты Рузского района Московской области Общество зарегистрировано под номером 50:19:00380 ОГРН 1025007589573.

13 марта 2020 года, в связи с обязанностью привести учредительные документы в соответствие с обновленной гл. 4 ГК РФ, Общество переименовано в Акционерное Общество «Дороховский опытный механический завод», краткое наименование АО «ДОМЗ».

Юридический адрес: 143160, Московская область, город Руза, поселок Дорохово, улица Московская, дом 8, офис 11.

Общество действует в условиях рыночной экономики, полной самостоятельности, согласно Уставу, утвержденному Общим Собранием акционеров.

Управляется Общество органами управления:

- 1) Общее собрание акционеров;
- 2) Совет директоров;
- 3) Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) общества.

Должность Генерального директора в отчетном периоде и по настоящее время занимает Шиловский Сергей Владимирович.

Высшим органом управления Обществом является Собрание акционеров.

В промежутках между собраниями высшим органом управления является Совет директоров.

Предприятие не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочный состав предприятия за 2021 г. – 14 человек, за 2020 г. – 14 человек.

Аудитор Общества: ООО АУДИТ "ОПТИМА ГРУПП"
ИНН/КПП 7724242511/770901001, ОГРН 1027700220481

1.2. Уставной капитал общества

Уставной капитал Общества составляет 25 000 000 руб.

Таблица 1

Выпуск акций	Доля в уставном капитале	Сумма, руб.
--------------	--------------------------	-------------

Обыкновенные акции 1-01-05196-А	0,007956 %	1 989,00
Привилегированные акции 2-01-05196-А	0,002652 %	663,00
Обыкновенные акции 1-01-05196-А-001D	99,989392 %	24 997 348,00

Все акции Общества оплачены полностью. Все акции находятся в обращении, отсутствуют акции, выкупленные Обществом. Общее количество выпущенных акций 1 000 000 000 шт. Реестродержателем Общества является АО "СТАТУС".

1.3. Характер деятельности

Основным видом деятельности Предприятия по ОКВЭД в 2021 году являлось:

- Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества (код 68.20.2).

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

2.1. Учетная политика

Основные элементы учетной политики 2021 года и на предстоящий 2022 год приведены в табл.2

Таблица 2

Положения учетной политики	Использование вариантов положения учетной политики	
	2021	2022
Метод списания ТМЦ в производство: - по средней себестоимости	+	+
Метод определения выручки: - по отгрузке	+	+
Отнесения малоценных основных средств к ТМЦ (руб):	40 000	200 000

Доходы от аренды признаются доходами от основной деятельности. Управленческие расходы признаются методом директ-костинг.

2.2. Основные средства

Учетной политикой Предприятия предусмотрено, что основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Норма амортизации основных средств устанавливается исходя из срока полезного использования согласно Классификатору Основных средств, утвержденному постановлением Правительства от 01.01.2002 г. №1. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Состав и движение основных средств раскрыты в прилагающейся таблице 2.1 формы 0710005.

2.2 Запасы

1. Первоначальная стоимость товарно-материальных ценностей формируется с учётом дополнительных затрат на приобретение, включая стоимость доставки на склад Общества.
2. При отпуске материалов в производство используется оценка методом «по средней стоимости».
2. При реализации товаров используется оценка методом «по средней стоимости».

Таблица 3

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Товары на складе		
Товары, отгруженные покупателям		
Материалы	188 710,00	48 069,00
Затраты в незавершенном производстве (по		

незавершенным торговым операциям)		
-----------------------------------	--	--

Резерв под обесценение ТМЦ по итогам годовой инвентаризации за 2021 год не формировался.

Дополнительная информация по наличию и движению запасов приведена в прилагающейся таблице 4.1. формы 0710005.

2.4 Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.21 г. составляет 7 666 185 руб. Дебиторская задолженность в разрезе ее видов показана в табл.4.

Таблица 4

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Авансы, выданные поставщикам,		
	в т.ч.:	858 636	1 483 931
	Резерв по сомнительным долгам, в части авансов	0	0
2	Задолженность покупателей:	1 400 049	1 339 128
	в т.ч.:		
	Резерв по сомнительным долгам, в части покупателей	0	0
3	Расчеты по налогу на прибыль (авансы)	0	0
4	Расчеты по прочим налогам и взносам	0	0
5	Расчеты с подотчетными лицами	0	0
6	Прочие дебиторы	5 407 500	5 200 000
	в т.ч.:		
	Резерв по сомнительным долгам в части прочих расчетов:	0	0
Всего		7 666 185	8 023 059

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности приведены в прилагающейся таблице 5.1 формы 0710005.

2.5 Денежные средства

По состоянию на 31.12.21 г. денежные средства Общества составляет 7 094 306 руб.

Таблица 5

Наименование денежных средств	На 31.12.2011	На 31.12.2020
Денежные средства на рублевых счетах	3 594 306	3 153 952
Денежные средства на депозитном счете	3 500 000	3 000 000
Денежные средства на валютном счете	0	0
Денежные средства в кассе предприятия	0	0
Всего:	7 094 306	6 153 953

Свободных лимитов кредитования по договорам кредита, овердрафта, займа Общество не имеет.

2.6 Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.21 г. составляет – 3 711 288 руб.

По стр.1520 бухгалтерского баланса показана задолженность перед поставщиками товаров, работ и услуг и авансам, полученным от покупателей. Структура задолженности по видам представлена в таблице 6.

Таблица 6

Наименование организации	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Поставщики и подрядчики	1 115 398	1 239 739
Авансы, полученные от покупателей	2 249 912	2 299 375
Расчеты по налогам и взносам	345 978	377 462
Всего	3 711 288	3 916 576

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности приведены в прилагающейся таблице 5.3 формы 0710005.

2.7 Краткосрочные кредиты и займы

Обществом по состоянию на 31.12.2021 г. погашена кредитная линия по программе «Господдержка 2%» под поручительство Госкорпорацией ВЭБ.РФ. Текущей задолженности нет.

2.8 Оценочные обязательства и резервы

Сформирован Резерв по предстоящим расходам по отпускам в сумме 210 350.

3. ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. Основные показатели деятельности

№ п/п	Показатель	2021 год	2020 год
1	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	30 455 365	33 535 335
2.	Себестоимость реализованных товаров (работ/услуг)	29 455 382	32 093 587
3.	Валовой доход	999 983	1 441 748

3.2. Структура себестоимости и управленческих расходов (Строки 2120, 2220 ОФР):

№ п/п	Вид затрат	2021 год	2020 год
1	Оплата труда	4 581 936	4 222 337
2.	Коммунальные затраты	16 553 478	18 775 304
3.	Аудиторские, юридические, бухгалтерские и аналогичные услуги	333 339	331 174
4.	Страховые взносы с ФОТ	1 027 091	1 026 386
5.	Амортизация	5 377 750	5 265 237
6.	Хозяйственные расходы	1 234 171	1 971 389
9.	Прочие	1 587 261	501 758
Всего:		30 362 943	32 093 587

Данные о поэлементной структуре затрат приведены также в прилагающейся таблице 6 формы 0710005.

3.3. Прочие доходы

Состав прочих доходов, отраженных по строке 2340, включает в себя:

№ п/п	Вид доходов	2021 год	2020 год
1.	доходы от продажи прочих основных средств	15 000	0

2.	% банка	71 663	211
3.	Кредит линия по программе «Господдержка 2%»	893 580	0
4.	Списание Кт задолженности	99 000	0
Всего:		1 079 242	211

3.4. Прочие расходы

Строка 2350 включает следующие статьи прочих расходов:

№ п/п	Вид расходов	2021 год	2020 год
1.	% банка к уплате	4 343	6 177
2.	Списание Дт задолженности	24 350	0
3.	Прочие	101 279	86
Всего:		129 972	6 263

3.5. Единый налог, уплачиваемый в связи с применением УСН

Сравнение результатов финансово-хозяйственной деятельности предприятия в 2021 г. к показателям 2020 года:

№ п/п	Показатель	2021 год	2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	92 422	1 441 748
2.	Начислен налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	914 884	995 382

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется, т.к. Общество не является плательщиком налога на прибыль.

4. Информация о связанных сторонах

Таблица 8

Полное фирменное наименование	Место нахождения	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Операции в 2021 году	С-до расчетов
Гарбер И.Л.	Согласие на раскрытие информации не получено	более 20% голосующих акций в АО «ДОМЗ»	1. Договоры аренды нежилых помещений на общую сумму 830 000,00 руб., Оплачено по договорам за период 830 000,00 руб. 2. Выдано обеспечение по Договору об ипотеке № 12Р-И-379/21 от 28.01.2021 г. на сумму 62 646 000,00 рубля сроком до 27.01.2031 г.	Дт : 0 руб.
Шиловский С.В.		Член совета директоров, Генеральный директор	Отсутствовали	-
Шитиков С.Г.		Член совета директоров	Отсутствовали	-

Иванов А. Ю.		Член совета директоров	Отсутствовали	-
Прялков П.А.		Член совета директоров	Отсутствовали	-

Сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2021 год, подлежащих раскрытию в соответствии с ПБУ 11/2008, составила 1 499 904 рубля. Все выплаченные вознаграждения носили краткосрочный характер.

5. События после отчетной даты

С отчетной даты по момент подписания отчетности не происходило каких-либо событий, которые, по мнению руководства, могли бы повлиять на понимание финансовой отчетности за 2021 год или повлиять на результаты.

6. Раскрытие иной информации.

Общество не участвует в совместной деятельности.

Общество не является стороной по каким-либо судебным разбирательствам.

На момент подписания отчетности руководству Общества не известно о каких-либо фактах, подлежащих раскрытию как условные факты хозяйственной деятельности, способные повлиять на показатели или понимание финансовой отчетности за 2020 год.

В силу узкой специализации деятельности Общество не выделяет в отчетности операционных сегментов.

Генеральный директор
« 01 » марта 2022 года



/Шиловский С.В./