ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

ООО «Донпрессмаш»

Содержание

I. Общие сведения ... 3
1. Информация об Обществе ... 3
2. Операционная среда Общества ... 3
II. Учетная политика ... 4
1. Основа составления ... 4
2. Активы и обязательства в иностранных валютах ... 4
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства ... 4
4. Основные средства ... 4
5. Финансовые вложения ... 4
6. Материально-производственные запасы ... 6
7. Незавершенное производство ... 6
8. Расходы будущих периодов ... 7
9. Дебиторская задолженность ... 7
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ... 7
11. Уставный капитал ... 8
12. Кредиты полученные ... 8
13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ... 8
14. Расчеты по налогу на прибыль ... 8
15. Признание доходов и расходов. ... 9
16. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет ... 10
17. Корректировки в связи с внесением изменений в сравнительные показатели ... 11
III. Раскрытие существенных показателей ... 12
1. Уставный капитал ... 12
2. Кредиты полученные ... 12
3. Финансовые вложения ... 12
4. Нематериальные активы ... 13
5. Основные средства ... 133
6. Запасы ... 144
7. Дебиторская задолженность ... 144
8. Денежные средства и денежные эквиваленты ... 155
9. Кредиторская задолженность ... 155
10. Налоги ... 166
11. Выручка ... 17
12. Прочие доходы и расходы ... 177
13. Связанные стороны ... 18
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ... 23
15. Гарантии и поручительства выданные ... 23
16. События после отчетной даты ... 24
17. Непрерывность деятельности ... 25

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

ООО «Донпрессмаш» (далее – Общество) было основано в феврале 2017 года.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 10 февраля 2017 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Ростовской области (6140 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Ростовской области территориальный участок 6140 по г. Азову) основным регистрационным номером 1176196006810 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в МИФНС № 18 по Ростовской области (ИНН 6140006370).
Организация зарегистрирована по адресу: 346780, Ростовская область, город Азов, проезд Литейный, дом 2, литер И.
Фактический адрес Организации: 346780, Ростовская область, город Азов, проезд Литейный, дом 2, литер И.

Основным видом деятельности Общества является производство кузнечно-прессового оборудования.

Органы управления: генеральный директор управляющей компании ООО «СТАН» с 16.01.2020 г. по 08.11.2021 г. – Полевщиков Денис Витальевич, с 09.11.2021 г. - Букарев Роман Евгеньевич; Управляющий директор – Тюрин Вячеслав Борисович; Исполнительный директор - Тюрин Андрей Вячеславович; Директор по закупкам – Тюрин Алексей Вячеславович.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Исполнительный директор - Тюрин Андрей Вячеславович.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2021:

Общество с ограниченной ответственностью «СТАН» (ООО «СТАН», ОГРН 1097746813010) – доля 100%;

Среднесписочная численность сотрудников в 2021 году составила 48 чел. Среднесписочная численность сотрудников в 2020 году составила 49 чел.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего по состоянию на отчетную дату.

Наименование	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
За 1 доллар США	61,9057	73,8757	74,2926
За 1 евро	69,3406	90,6824	84,0695

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные актива и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.
Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в

амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;

Регулярной переоценке по текущей (восстановительной) стоимости подлежат здания, строения, помещения. Переоценка производится путем прямого пересчета.

5. Финансовые вложения

Резервы под обесценение финансовых вложений создаются по финансовым вложениям, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация могла бы получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений и характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на 31 декабря (при отсутствии данных на 31 декабря используются данные на 30 сентября) отчетного года и на 31 декабря (30 сентября) предыдущего отчетного года учетная стоимость финансовых вложений существенно (20% и более) выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года на основании данных отчетности на 31 декабря предшествующего года, на 31 марта, на 30 июня, на 30 сентября, на 31 декабря текущего года расчетная стоимость финансовых вложений существенно (20% и более) изменялась исключительно в направлении ее уменьшения (для анализа используются данные на пять отчетных дат, при отсутствии данных на 31 декабря текущего года используются данные на 30 сентября предыдущего года);
- отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное (20% и более) повышение расчетной стоимости указанных финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Расчетная стоимость финансовых вложений в части акций и долей в уставные капиталы других организаций определяется методом расчета стоимости чистых активов в соответствии с порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина России.

В случае, если имеется утвержденное решение акционера об увеличении уставного капитала и (или) добавочного капитала организации, реализация которого повлечет существенное

повышение расчетной стоимости указанных финансовых вложений, резерв под обесценение финансовых вложений формируется с учетом этого решения.
Резерв под обесценение финансовых вложений по:

- выданным процентным займам (в отношении суммы займа);
- договорам уступки права требования;
- долговым неэмиссионным ценным бумагам, классифицируемым в качестве финансовых вложений;
- срочным вкладам и депозитам в случае отзыва лицензии у банковской организации, в которой размещён вклад или депозит.

создается (изменяется) в соответствии с порядком формирования резерва сомнительных долгов.

6. Материально-производственные запасы

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".
Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.
Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.
Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение.

Резерв по снижению стоимости МПЗ в 2020 году не создавался.

7. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Оценка незавершенного производства и организация раздельного учета затрат при выполнении ГОЗ осуществляется Организацией отдельно по каждому государственному заказу.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Отражение затрат на оплату труда работников на счете 20 производится в разрезе наименований выпускаемой продукции, согласно начисленной сдельной оплате труда.

Ежемесячно оформляется отчет производства с отражением затраченной трудоемкости на каждую единицу продукции, ФИО сотрудника, расценки и стоимости произведенных работ в производстве (Приложение 1, п/п 3.2).
Учет изготовления деталей для основного производства ведется с использованием счета 23. В состав прямых расходов включаются расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе изготовления деталей. Выпуск готовых деталей отражается по дебету счета 10.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные лицензионные платежи) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию свыше 12 мес., показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы», списываемые в течение 12 мес. – «Прочие оборотные активы»

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

11. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

12. Кредиты полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010) по отпускам

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$ОценОбяз = СрЗар_1 \times Дн_1 \times (1 + СтВз_1 / 100) + СрЗар_2 \times Дн_2 \times (1 + СтВз_2 / 100) + ... + СрЗар_i \times Дн_i \times (1 + СтВз_i / 100) + ... + СрЗар_n \times Дн_n \times (1 + СтВз_n / 100)$,
где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;
$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);
$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;
$СтВз_i$ - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;
n - количество работников на отчетную дату.
По состоянию на 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация созданного резерва по неиспользованным отпускам работников.
Если до 31 декабря отчетного года резерв по неиспользованным отпускам работников в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы переносятся на следующий год и учитываются при формировании резерва по неиспользованным отпускам работников на предстоящий год.
Размер остатка резерва по неиспользованным отпускам работников корректируется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднего заработка и обязательных отчислений в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования с применением тарифов страховых взносов, установленных на следующий календарный год.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

15. Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере доставки или отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных

документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг включает в себя:
– доходы от реализации продукции собственного производства;
– доходы от реализации прочих активов.
Признания расходов Организацией осуществляется в следующем порядке:
В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

К общехозяйственным расходам относятся расходы подразделений: юридического отдела, бухгалтерии, отдела сопровождения продаж, финансового отдела, отдела управления персоналом, администрации. Заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы помимо перечисленных подразделений включает оплату труда и начисленные на нее страховые взносы главного конструктора.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08 " Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения ").

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

- арендная плата за помещения производственного назначения;
- расходы за коммунальные услуги;
- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
- общепроизводственные услуги;
- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

К общепроизводственным расходам относятся расходы по обслуживанию подразделений: производственно-диспетчерского отдела, отдела технического контроля, отдела главного конструктора, отдела материально-технического снабжения, специалиста по охране труда.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально оплате труда производственного персонала.

16. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

Критерии определения существенности ошибок: ошибка является существенной, если она искажает показатель статьи отчетности более чем на 5 %.

В отчетном периоде существенных ошибок не выявлено.

17. Корректировки в связи с внесением изменений в сравнительные показатели

В 2020-2021 году учетной политикой предусмотрен директ-костинг.
В 2018-2019 гг. директ-костинг не применялся, общехозяйственные расходы относились на себестоимость продукции. Данные отчета о финансовых результатах за 2019 год приведены в сопоставимый вид в соответствии с ПБУ 4/99 в связи с описанными выше изменениями, внесенными в учетную политику на 2020 год.
В связи с вступлением в действие новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в отчетности за 2020 год применены новые правила определения временных разниц согласно балансовому методу. В связи с указанными изменениями потребовался ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности за 2019 и 2018 гг.

Показатели, к которым применен ретроспективный пересчет:

тыс. руб.

Наименование показателя бухгалтерского баланса	Номер строки	2019 г.	
		Новое значение показателя	Прежнее значение показателя
Отложенные налоговые активы	1180	13 736	10 305
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(59 533)	(62 964)

тыс. руб.

Наименование показателя отчета о финансовых результатах	Номер строки	2019 г.	
		Новое значение показателя	Прежнее значение показателя
Налог на прибыль	2410	6 990	6 726
Отложенный налог на прибыль	2412	6 990	6 726
Чистая прибыль (убыток)	2400	(32 048)	(32 312)

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 22 810, 89 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 22 810, 89 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 22 810, 89 тыс. руб.).

2. Кредиты полученные

Данные о наличии и движении заёмных средств в 2021 году (руб.)

тыс. руб.

Контрагенты, договоры	На 31.12.2020 года	Изменение		На 31.12.2021 года
		Уменьшение стоимости	Увеличение стоимости	
ООО «СТАН»				
Договор займа № 2/2020 от 20.05.2020 (11%), срок погашения 20.04.2023	**53 351**	**6 301**	**36 576**	**83 626**
основной долг	48 364	5 734	30 233	72 863
проценты	4 987	567	6 343	10 763
Договор займа №ДЗ-2021/01-ЦИ от 25.11.2021 (0%), срок погашения 30.03.2026			**1 781**	**1 781**
основной долг			1 781	1 781
ООО НПО "СТАНКОСТРОЕНИЕ"				
Договор займа №3Н/НПО-ДПМ от 24.12.2020 (11%), срок погашения 23.12.2024			**126 552**	**126 552**
основной долг			120 546	120 546
проценты			6 006	6 006

3. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. финансовые вложения Общества составили:

тыс. руб.

Дебитор	Дата выдачи	Срок погашения	Ставка, %	Валюта	Лимит договора	Остаток задолженности на 31.12.2021	В т. ч. сомнительная задолженность на 31.12.2021
Предоставленные займы							
ООО "ИСЗ"	01.10.2020	29.10.2021	11,2	Руб.	30 000	1 395	-
ООО "ССЗ"	01.10.2020	25.03.2021	11,2	Руб.	1 860	763	763
Итого по строке 1240 Бухгалтерского баланса						**2 158**	**763**

4. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2021 - 2020 гг. приведена в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На балансе организации числится четыре единицы НМА:
- Направляющие ползуна с самосмазывающимися пластинами (СТС 80.25-31-001);
- ПО для станков с ЧПУ (DPM_CAD_52);
- Станина листогибочного пресса, выполнен из композитного материала (СТС 25.8-11-001);
- Технология механической обработки (СТС110.31-31-009СБ-ТП).

НМА переданы в Организацию в оплату уставного капитала. В соответствии с абз.2 п.2 ст.15 Закона для осуществления денежной оценки НМА был привлечен независимый оценщик ООО Оценочно-консалтинговая компания «ИКР-Консультант», ОГРН 1056164004830, заключение независимого оценщика № 548 от 03.10.2016 года.

Сроки полезного использования НМА:
- Направляющие ползуна с самосмазывающимися пластинами (СТС 80.25-31-001) – 25 месяцев;
- ПО для станков с ЧПУ (DPM_CAD_52) – 25 месяцев;
- Станина листогибочного пресса, выполнен из композитного материала (СТС 25.8-11-001) – 25 месяцев;
- Технология механической обработки (СТС110.31-31-009СБ-ТП) – 25 месяцев.

Амортизация начисляется линейным способом.
По состоянию на 31.12.2019 г. НМА полностью самортизированы.
Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

5. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2021 - 2020 гг. приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На балансе организации строка 1150 числятся следующие основные средства:

1. Одна единица оборудования к установке - Обитаемая струйно-абразивная камера АКН-О 6455 с габаритами корпуса 6х4,5х5м бывшая в употреблении. Не введена в

эксплуатацию, находится на консервации, требует дополнительного финансирования для ее обустройства - фундамент, воздуховод, подвод вентиляции, установка фильтров

2. Основное средство - Ноутбук - HP ProBook 430 G5-13.3" Серебристый
3. Основное средство - МФУ - HP Laser Jet Pro MFP M426 fdn RU
4. Вложение во внеоборотные активы - Линия газовой резки портального типа с ЧПУ SATO Satronic D-4000 CNC

Амортизация основных средств начислялась линейным способом и за 2021 год составила 36 833,38 рублей.
По состоянию на 31.12.2021 г. основные средства полностью самортизированы.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не проводилась.

Ремонт основных средств не проводился.

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2021 - 2020 гг. приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства.

Данные о незавершенном производстве, отраженные в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2021 г. (руб.)

№ п/п	Номенклатурная группа	Сумма, руб.	Комментарий
Основное производство		**26 861 161,06**	
1	Полное изготовление детали 2688.007.751а Кронштейн / Шлисс	3 291 309,08	Готовность 95%. Планируемая отгрузка 1 кв. 2022 года
2	Станок для выставки STS50/1275 №99	23 569 851,98	Готовность 99%. Планируемая дата отгрузки в течение 2022 года (при наличии заказчика на данное оборудование)
Полуфабрикаты собственного производства		**14 673 716,54**	
3	Узлы и детали к станку STS50/1275	14 673 716,54	Планируемая дата использования в производстве в течение 2022 года (при наличии заказчика на данное оборудование)

7. Дебиторская задолженность

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в 2021 году создан резерв, составила – 714 тыс. руб., в 2020 году – 713 тыс. руб., в 2019 году - 1 323 тыс. руб.

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагентов	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «СТАН»			10 631
ООО "Ивановский станкостроительный завод"	490	294	
ООО "РСЗ"	1 009	381	
АО "СТАНКОТЕХ"		490	
ООО "Станкотех-инвест"		261	
ООО "ШЛИФОВАЛЬНЫЕ СТАНКИ"	1 874	287	
АО «КПА»		259	
Прочие	147	659	548,9
Авансы выданные	94	91	920,1
Расчеты по налогам и сборам	19 339	19 211	
Итого	**22 953**	**21 933**	**12 100,0**

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	-	35	-
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	-	***35***	-
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	-	***35***	-

Расшифровка статьи № 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:
2021 год: оплата по договору цессии 3 135 тыс., руб.; возврат неиспользованного аванса покупателя 108 662 тыс. руб.
2020 год: расчеты с подотчетными лицами 882 тыс., руб.; пени, штрафы, в т. ч. налоговые 1860 тыс., руб.; оплата третьим лицам в счет имеющейся кредиторской задолженности компаний группы 67 825 тыс. руб., в. т.ч в счет возврата займа, полученного от ООО «СТАН», в размере 65 734 тыс. руб.
2019 год: расчеты с подотчетными лицами 1053 тыс., руб., пени, штрафы налоговые 294 тыс., руб., оплата по договору управления ООО «СТАН» 242 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2021 г. включает: НДФЛ – 253,0 тыс. руб., страховые взносы – 2 005, тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2020 г. включает: НДФЛ – 234,0 тыс. руб., страховые взносы - 1 822, тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2019 г. включает: НДС – 2 321,2 тыс. руб., страховые взносы - 1 744,9 тыс. руб.

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагентов	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, включая:			
ОАО "Азовский завод кузнечно-прессовых автоматов"	4 136,6	1 208,0	3 514,9
ООО «ССЗ»			245,8
ООО «СТАН»	120,0	180,0	
ООО «НПО СТАНКОСТРОЕНИЕ»			207,2
АО «СТП ДОНПРЕССМАШ»			0
АО «Станкотех»			
Прочие	104,2	201,0	800,9
Расчеты по авансам полученным, включая:			
ООО «СТАН»	-	8 843,3	115 855,1
НДС с авансов полученных	-	-1 349,0	-18 213,3
Прочие	-		12,0
Расчеты с прочими кредиторами, включая:	-		
ООО «СТАН»	-	3 478,0	3 474,9
ООО "СТАН-СЕРВИС"	-		153,4
Налоги и сборы:	2 257,7	2 056,0	4 066,1
Оплата труда:	556,8	754,0	937,8
Прочие:	184,9	102,0	165,4
Итого:	**7 360,2**	**15 473,3**	**111 220,2**

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

10.2 Налог на прибыль

Список постоянных и временных разниц за 2019 год приведен ниже:

Наименование разницы	Постоянная/временная разница	Сумма разницы	ПНО/ПНА/ ОНА/ОНО
Компенсация з/п	постоянная	168,58	33, 7
Компенсация за использование личного автотранспорта в служебных целях. Сверх нормы	постоянная	221, 81	44,36
Списание общехозяйственных затрат, не принимаемых к НУ	постоянная	30,0	6,0
Оценочные обязательства	постоянная	3 537,71	707,54
Штрафы, пени, не принимаемые в НУ	постоянная	128,79	25,76
Резерв по сомнительным долгам	ОНА	1 323,46	264,69
Незавершенное производство	ОНА	13,7	2,7

Список постоянных и временных разниц за 2020 год приведен ниже:

Наименование разницы	Постоянная/временная разница	Сумма разницы	ПНР/ПНД/ ОНА/ОНО
Компенсация з/п	ПНР	15,09	3,02
Компенсация за использование личного автотранспорта в служебных целях. сверх нормы	ПНР	131,48	26,3
Материальная помощь	ПНР	30,0	6
Премия к празднику	ПНР	39,75	7,95
Штрафы, пени, не принимаемые в НУ	ПНР	349,9	69,98
Списание дебиторской задолженности	ПНР	31,1	6,22
Членские взносы	ПНР	130,0	26
Прочие	ПНР	34,61	6,92
Оценочные обязательства	ПНД	1 883,03	376,61
Оценочные обязательства	ОНА	1 203,7	240,74
Резерв по сомнительным долгам	ОНА	712,73	142,4
Незавершенное производство	ОНО	789,24	157,85

Список постоянных и временных разниц за 2021 год приведен ниже:

Наименование разницы	Постоянная/временная разница	Сумма разницы	ПНР/ПНД/ ОНА/ОНО
Компенсация з/п	ПНР	6,9	1,4
Компенсация за использование личного автотранспорта в служебных целях. сверх нормы	ПНР	129,2	25,8
Материальная помощь	ПНР	50,0	10,0
Штрафы, пени, не принимаемые в НУ	ПНР	195,0	39,0
Списание дебиторской задолженности	ПНР	5,0	1,0
Прочие	ПНР	9 246,8	1 849,4
Оценочные обязательства	ОНА	664,8	133,0
Резерв по сомнительным долгам	ОНА	13 088,0	2 617,6
Незавершенное производство	ОНО	187,2	37,4

11. Выручка

В составе выручки Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Реализация готовой продукции, товаров, работ, услуг	5 911,9	14 300,00	15 559,2
Переработка			105,1
Итого по статье 2110 «Выручка»	**5 911,9**	**14 300,0**	**15 664,3**

12. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы			-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса			-
Закрытие резерва по отпускам		3 488,0	

Статьи затрат	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Выручка от прочей реализации	303,5	329,0	
Прибыль (убыток) прошлых лет		34	
Списание кредиторской задолженности	105,2		
Прочие	0,5		14,7
Итого:	**409,2**	**3 851,0**	**14,7**

В составе прочих расходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Компенсация з/п	6,9	15,0	168,6
Компенсация за использование личного автотранспорта в служебных целях. Сверх нормы	129,2	131,0	221,8
Курсовые разницы	-	10,0	37,5
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	16,0	0,6
Корректировка себестоимости продукции, реализованной в прошлом отчетном периоде	-	-	3 864
Списание дебиторской задолженности/кредиторской задолженности	36,0	31,0	226
Прочие доходы и расходы	26,3	44,0	-
Резервы по сомнительным долгам	1 477,0	713,0	1 323,4
Оценочные обязательства по отпускам	-	-	1 515,5
Списание общепроизводственных затрат	9 245,0	-	30,0
Услуги банков	118,6	147,0	116,2
Штрафы, пени по хоз. договорам принимаемые в НУ	-	1 537,0	176,6
Штрафы, пени, не принимаемые в НУ	-	-	128,8
Потери от простоя	3 036,6	1 747,0	-
Материальная помощь (не учитываемая в целях н/о)	50,0	30,0	-
Премия к празднику	-	40,0	-
Пени, штрафы налоговые	195,0	689,0	-
Стоимость реализованных материалов	122,7	114,0	-
Возмещение судебных издержек по суду	-	38,0	-
Членские взносы	-	130,0	-
Итого	**14 443,3**	**5 432,0**	**7 809**

13. Связанные стороны

В 2021 году Организация оказывала услуги, реализовывала продукцию, оформляла займы со следующими связанными сторонами:
ООО «СТАН» - Участник общества с долей 100%
ООО «ИСЗ» - Владение 100 % УК ООО «СТАН»
ООО «НПО Станкостроение» - Владение 100 % УК ООО «СТАН»
ООО «ССЗ» - Владение 100 % УК ООО «СТАН»
АО «Станкотех» - Владение 70 % УК ООО «СТАН»
ООО "РСЗ" - Владение 100 % ООО «СТАН»
ООО "Станкотех-инвест"- Владение 100 % ООО «СТАН»
ООО "ШЛИФОВАЛЬНЫЕ СТАНКИ"- Владение 100 % ООО «СТАН»
Не проводилось операций со связанными сторонами: ООО "РТ-КАПИТАЛ", АО "МЕХАНИКА"

Бенефициарным владельцем ООО «Донпрессмаш», т. е. физическим лицом, которое в конечном счете владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале), Обществом является следующее физическое лицо:

Фамилия, имя, отчество	Гущин Максим Валерьевич
Гражданство	РФ
Дата рождения	10.05.1974
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	45 19 266721
Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	125212, Москва г, Ленинградское ш, дом 35, квартира 17
ИНН	503204370249

Реализация товаров (работ, услуг)
2021 год

тыс. руб.

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Сальдо расчетов на 31.12.2020	Реализация товаров (работ, услуг)	Оплата товаров (работ, услуг) денежными ср-вами	Оплата товаров (работ, услуг) не денежными ср-вами	Сальдо расчетов на 31.12.2021
АО «СТП Донпрессмаш»	2 589	-	-	2 589	-
ООО «СТАН»	(8 843)	-	8 843	-	-
АО «Совместное предприятие «Донпрессмаш»	112	-	81	31	-
ООО "ШЛИФОВАЛЬНЫЕ СТАНКИ"	-	2 540	667	-	1 874
ООО "РСЗ"		1 147	187		960
ООО "ССЗ"		523		523	-
ООО НПО "СТАНКОСТРОЕНИЕ"		90	90		
АО "СТАНКОТЕХ"		3 002	3 002		

2020 год

тыс. руб.

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Сальдо расчетов на 31.12.2019	Реализация товаров (работ, услуг)	Оплата товаров (работ, услуг) денежными ср-вами	Оплата товаров (работ, услуг) не денежными ср-вами	Сальдо расчетов на 31.12.2020
АО «СТП Донпрессмаш»	2 589	-	-	-	2 589
ООО «СТАН»	(115 855)	17 304		89 708	(8 843)
АО «Совместное предприятие «Донпрессмаш»	(14)	126	-	-	112

2019 год

тыс. руб.

Наименование Организации	Сальдо расчетов	Реализация товаров	Оплата товаров (работ, услуг)	Оплата товаров (работ, услуг)	Сальдо расчетов

(Ф.И.О.)	на 31.12.2018	(работ, услуг)	денежными ср-вами	не денежными ср-вами	на 31.12.2019
АО «СТП Донпрессмаш»	5 931	-	3 342	-	2 589
ООО «СТАН»	(75 973)	8 040	47 922	-	(115 855)
АО «Совместное предприятие «Донпрессмаш»	-	-	14	-	(14)

Приобретение товаров (работ, услуг)
2021 год

тыс. руб.

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операций	Сальдо расчетов на 31.12.2020	Оплата товаров (работ, услуг) денежным и ср-вами	Оплата товаров (работ, услуг) не денежными ср-вами	Приобретено товаров (работ, услуг)	Сальдо расчетов на 31.12.20201
ООО «СТАН»	Договор управления	(180)	180		120	(120)
Компания «STS PRESSENTECHNIK GMBH»	Приобретение материалов	713	-	713		-

2020 год

тыс. руб.

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операций	Сальдо расчетов на 31.12.2019	Оплата товаров (работ, услуг) денежным и ср-вами	Оплата товаров (работ, услуг) не денежными ср-вами	Приобретено товаров (работ, услуг)	Сальдо расчетов на 31.12.2020
ООО «СТАН»	Договор управления	(60)			(120)	(180)
Компания «STS PRESSENTECHNIK GMBH»	Приобретение материалов	713	-	-	-	713
ООО «ССЗ»	Оказание услуг	(246)	-	246	-	-
ООО «НПО Станкостроение»	Приобретение материалов	(207)	-	207	-	-

2019 год

тыс. руб.

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операций	Сальдо расчетов на 31.12.2018	Оплата товаров (работ, услуг) денежным и ср-вами	Оплата товаров (работ, услуг) не денежными ср-вами	Приобретено товаров (работ, услуг)	Сальдо расчетов на 31.12.2019

АО «СТП Донпрессмаш»	Приобретение оборудования	(1 000)	1 000	-	-	0
АО «СТП Донпрессмаш»	Приобретение материалов	-	245	3 342	3 587	0
ООО «СТАН»	Приобретение оборудования	(4 555)	4 555	-	-	0
ООО «СТАН»	Договор управления	(227)	287	-	120	(60)
Компания «STS PRESSENTECHNIK GMBH»	Приобретение материалов	939	710	-	936	713
ООО «ССЗ»	Оказание услуг	(2 338)	2 092	-	-	(246)
ООО «НПО Станкостроение»	Приобретение материалов	(306)	99	-	-	(207)

Прочие операции
2021 год

тыс. руб.

Наименование Организации (Ф.И.О.)	**Виды операций**	**Сальдо расчетов на 31.12.2020**	**Оборот по дебету (денежные ср-ва)**	**Оборот по кредиту**	**Сальдо расчетов на 31.12.2021**
ООО «СТАН»	Перевод долга	(3 133)	3 133		
ООО «СТАН»	Прочее	(344)	344		
ООО «СТАН»	Займ	(183 508)	137 198	(39 097)	(85 407)
АО «Совместное предприятие «Донпрессмаш»	Погашение долгов за контрагента	14 565		(14 565)	
ООО «ИСЗ»	Займ	12 380	196	(10 690)	1 885
ООО «РСЗ»	Займ	14 774	49	(14 774)	49
ООО «ССЗ»	Займ	1 651	138	(1 789)	-
ООО «НПО Станкостроение»	Займ	-		(126 552)	(126 552)
АО «Станкотех»	Прочее	490		(490)	
ООО «Станкотех-инвест»	Займ	1 798	7	(1 805)	
АО «Шлифовальные станки»	Прочее	287		(287)	

2020 год

тыс. руб.

Наименование Организации (Ф.И.О.)	**Виды операций**	**Сальдо расчетов на 31.12.2019**	**Оборот по дебету (денежные ср-ва)**	**Оборот по кредиту**	**Сальдо расчетов на 31.12.2020**

ООО «СТАН»	Перевод долга	(3 133)	-	-	(3 133)
ООО «СТАН»	Прочее	(341)	1	(4)	(344)
ООО «СТАН»	Займ	(8 568)	393 916	(568 857)	(183 508)
АО «Совместное предприятие «Донпрессмаш»	Погашение долгов за контрагента	14 565	-	-	14 565
ООО «Стан-Сервис»	Прочее	153	(153)	-	-
ООО «ИСЗ»	Займ	-	12 380	-	12 380
ООО «РСЗ»	Займ	-	16 413	(1 639)	14 774
ООО «ССЗ»	Займ	-	1 895	(244)	1 651
ООО «НПО Станкостроение »	Займ	-	22 933	(22 933)	-
АО «Станкотех»	Прочее	-	490	-	490
ООО «Станкотех-инвест»	Займ	-	25 532	(23 733)	1 798
АО «Шлифовальные станки»	Прочее	-	331	(44)	287

2019 год

тыс. руб.

Наименование Организации (Ф.И.О.)	**Виды операций**	**Сальдо расчетов на 31.12.2018**	**Оборот по дебету (денежные ср-ва)**	**Оборот по кредиту**	**Сальдо расчетов на 31.12.2019**
ООО «СТАН»	Перевод долга	(3 133)	-	-	(3 133)
ООО «СТАН»	Прочее	(240)	-	101	(341)
ООО «СТАН»	Займ	-	-	8 568	(8 568)
АО «Совместное предприятие «Донпрессмаш»	Погашение долгов за контрагента	14 565	-	-	14 565
ООО «Стан-Сервис»	Прочее	162	21	12	153

В 2021 г. сформирован резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в сумме 1 469,7 тыс. руб. дебиторской задолженности ООО "ССЗ" (просрочка по договору).

В 2020 г. сформирован резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в сумме 712,7 тыс. руб. дебиторской задолженности STS PRESSENTECHNIK GMBH (просрочка по договору).

В 2019 г. сформирован резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в сумме 1 323,4 тыс. руб. дебиторской задолженности АО «СТП ДОНПРЕССМАШ» (просрочка по договору).

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение основного управленческого персонала:

2021 год – 6 485 тыс. руб., налоги и взносы с фонда оплаты труда – 3 333 тыс. руб.;

2020 год – 6 353 тыс. руб., налоги и взносы с фонда оплаты труда – 3 202 тыс. руб.;

2019 год – 6 491 тыс. руб., налоги и взносы с фонда оплаты труда – 3 142 тыс. руб.;

Займы, предоставленные связанным сторонам

Информация по займам выданным раскрыта в пункте 3 «Финансовые вложения» раздела III настоящих Пояснений.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

2021 г., тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало 2021 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2021 года
Оценочные обязательства - всего	1 203	2 357	1 691		1 869
в том числе: Оценочное обязательство по отпускам	1 203	2 357	1 691		1 869
Оценочное обязательство по штрафу таможни	-				

2020 г., тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало 2020 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2020 года
Оценочные обязательства - всего	3 537	3 370	(5 704)	-	1 203
в том числе: Оценочное обязательство по отпускам	3 487	3 370	(5 654)	-	1 203
Оценочное обязательство по штрафу таможни	50		(50)	-	-

15. Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2021 года, представлены следующим образом:

тыс.руб.

Кредитор/ Гарант	№ и дата договора поручительства	Заемщик/ Принципал	Сумма обязательств Заемщика/ Принципала в рублях	Вид Обязательства (кредит/ займ/ гарантия)	Дата начала действия	Дата окончания действия
ООО "РТ-Капитал"	136пч-8/18 от 22.06.2018	ООО «СТАН»	199 000	возобновляемая кредитная линия	22.06.2018	15.04.2027
ООО "РТ-Капитал"	163пч-8/18 от 20.07.2018	ООО "СТАН"	1 000 000	возобновляемая кредитная линия	20.07.2018	15.04.2027
АО АКБ "Новикомбанк"	169пч-8/18 от 12.09.2018	ООО «СТАН»	1 000 000	соглашение на предоставление банковских гарантий	12.09.2018	12.09.2022
АО АКБ "Новикомбанк"	144пч-9/19 от 24.05.2019	ООО "СТАН"	3 000 000	кредитный договор	24.05.2019	29.04.2023

АО АКБ "Новикомбанк"	146пч-8/19 от 08.05.2019	ООО "СТАН"	3 000 000	соглашение на предоставление банковских гарантий	08.05.2019	29.04.2023
АО АКБ "Новикомбанк"	050пч-9/20 от 29.05.2020	ООО "СТАН"	3 000 000	Кредитный договор № 050кл/20 от 29.05.2020	29.05.2020	29.04.2024
АО АКБ "Новикомбанк"	051пч-9/20 от 29.05.2020	ООО "СТАН"	10 000 000	Соглашение на предоставление банковских гарантий №051бг/20 от 29.05.2020	29.05.2020	29.04.2026

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2020 года, представлены следующим образом:

тыс.руб.

Кредитор/ Гарант	№ и дата договора поручительства	Заемщик/ Принципал	Сумма обязательств Заемщика/ Принципала в рублях	Вид Обязательства (кредит/ займ/ гарантия)	Дата начала действия	Дата окончания действия
ООО "РТ-Капитал"	136пч-8/18 от 22.06.2018	ООО «СТАН»	199 000	возобновляемая кредитная линия	22.06.2018	15.04.2027
ООО "РТ-Капитал"	163пч-8/18 от 20.07.2018	ООО "СТАН"	1 000 000	возобновляемая кредитная линия	20.07.2018	15.04.2027
АО АКБ "Новикомбанк"	169пч-8/18 от 12.09.2018	ООО «СТАН»	1 000 000	соглашение на предоставление банковских гарантий	12.09.2018	12.09.2022
ПАО "Промсвязьбанк"	07П-18/ГА/0094 от 09.10.2018	ООО "СТАН"	500 000	генеральное соглашение о предоставлении БГ	09.10.2018	31.08.2023
АО АКБ "Новикомбанк"	144пч-9/19 от 24.05.2019	ООО "СТАН"	3 000 000	кредитный договор	24.05.2019	29.04.2023
АО АКБ "Новикомбанк"	146пч-8/19 от 08.05.2019	ООО "СТАН"	3 000 000	соглашение на предоставление банковских гарантий	08.05.2019	29.04.2023
АО АКБ "Новикомбанк"	050пч-9/20 от 29.05.2020	ООО "СТАН"	3 000 000	Кредитный договор № 050кл/20 от 29.05.2020	29.05.2020	29.04.2024
АО АКБ "Новикомбанк"	051пч-9/20 от 29.05.2020	ООО "СТАН"	10 000 000	Соглашение на предоставление банковских гарантий №051бг/20 от 29.05.2020	29.05.2020	29.04.2026

ООО «Донпрессмаш» указывает на солидарную ответственность группы лиц, входящих в группу компаний ООО «СТАН» и принявших на себя перечисленные обязательства.

Считаем, что предъявление Кредиторами к Обществу требований невозможно, т. к. организации группы отвечают субсидиарно в зависимости от имеющихся активов.

16. События после отчетной даты.

Событий, возникших после отчетной даты, существенно повлиявших на деятельность Общества, не происходило.

17. Непрерывность деятельности

ООО «Донпрессмаш», комментируя регулярность получения убытков от ведения хозяйственной деятельности, что вызывает у аудитора сомнение в неопределенности в отношении непрерывности деятельности поясняет следующее – Общество входит в структуру предприятий объединенных ООО «СТАН» в крупнейший станкостроительный холдинг в России. Миссией холдинга является консолидация, развитие и реализация научно-технологического и производственного потенциала предприятий станкостроительной отрасли РФ. Предприятия включены в перечень системообразующих предприятий России, которые выполняют работу по поддержанию стабильности государства, обеспечения необходимого для деятельности страны оборудования, выполняют социальную миссию, являются основными предприятиями в своих регионах как по численности сотрудников, так и по уплате налогов на местных уровнях. Наличие убытков в последние годы объясняется сложностями в финансировании оборотного капитала, но с приходом в соучредители ООО «РТ-Капитал» дочерней компании Корпорации Ростех, получения поддержки Министерства промышленности и торговли РФ можно сделать однозначное заключение о продолжении деятельности общества в будущем по организации производства высокотехнологической продукции в рамках импортозамещения и государственного оборонного заказа.

Исполнительный директор ООО «Донпрессмаш» Тюрин А. В.

11 февраля 2022 г.