

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Дамен Инжиниринг» за 2021 год

1. Общие сведения

1. Наименование организации: ООО «Дамен Инжиниринг»
2. Юридический и факт. адрес: г 197046, г. Санкт-Петербург, Петроградская набережная, д.16А, пом. 501.
3. ИНН/КПП: 7813635881/781301001
4. Генеральный директор: Савченко Павел Александрович, действует на основании Устава. (срок полномочий до 07.06.2022 на основании решения единственного участника от 20.05.2021)
5. Дата и место государственной регистрации: 07.06.2019, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу
6. ОГРН: 1197847132031
7. Основной вид деятельности: Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях. ОКВЭД 71.12.
8. Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества в 2021 году составила 30 человек, в 2020 году - 22 человека.
9. С 10.12.2021 ООО «Дамен Инжиниринг» включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в категории «малое предприятие»
10. Обособленные подразделения и филиалы отсутствуют.

Учет ведется в электронном виде, с использованием программы «1С: Предприятие 8.3».

Отчетность в налоговые органы предоставляется в электронном виде с использованием системы СКБ «Контур».

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «Дамен Инжиниринг», исходя из действующих в Российской Федерации правил и требований бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 года составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Ошибка в отчетности организации признается существенной, если величина ошибки составляет более 10% от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, по которой выявлена ошибка.

Формат представления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи рублей.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Дамен Инжиниринг» утверждена приказом генерального директора Савченко П.А. от 11.06.2019 № 4-ОД. Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор.

Основные средства

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

Переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы.

МПЗ учитываются в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При выбытии материально-производственных запасов они оценивались по средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество применяет стандарт перспективно. Информация о последствиях применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» не является существенной.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Финансовые вложения.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ) и предоставленные другим организациям займы оцениваются по фактическим затратам на приобретение каждой из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, включая займы полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2021 г.

Курсы валют составили:

на 31.12.2021 - 84,0695 руб. за 1 евро и 74,2926 руб. за 1 доллар США;

на 31.12.2020 - 90,6824 руб. за 1 евро и 73,8757 руб. за 1 доллар США;

на 31.12.2019 - 69,3406 руб. за 1 евро, 61,9057. за 1 доллар США.

Дебиторская и кредиторская задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), и НДС. Задолженность отражается в бухгалтерской отчетности с подразделением на долгосрочную и краткосрочную.

Дебиторская 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.

Сомнительным долгом признается задолженность, которая не погашена в срок и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства

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

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам. Величина оценочного обязательства определяется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников, обязательных отчислений страховых взносов.

Доходы и расходы Общества:

Выручка от выполнения работ долгосрочного характера признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Управленческие расходы, на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж в качестве условно-постоянных;

Расходы на продажу ежемесячно списываются в себестоимость продаж в полной сумме;

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

3. Основные показатели деятельности организации за 2021 год

3.1 Информации по налогу на прибыль:

Показатель (строка ОФР)	За 2021 (тыс. руб.)	За 2020 (тыс. руб.)
1. Прибыль/убыток до налогообложения (2300)	11 435	- 30 166
2. Ставка налога на прибыль	20%	20%
3. Условный (доход) расход по налогу на прибыль (=1x2)	2 287	- 6 033
4. Постоянный налоговый расход	- 2 181	233
5. Расход по налогу на прибыль (2410) (=6+7)	- 106	5 800
в том числе:		
6. Отложенный налог (2412)	1 189	5 800
7. Налог на прибыль (2411)	- 1 295	0
8. Чистая прибыль (2400)	11 328	- 24 366

Изменения отложенного налога (статья 2412) вызваны изменением временных разниц в отчетном периоде, связанных с:

- Разницей в признании основных средств;
- Разницей в признании оценочного обязательства по неиспользованному отпуску;
- Возможностью переноса на будущее убытка, полученного в налоговом периоде.

Причины возникновения/погашения отложенного налога:	За 2021 (тыс. руб.)	За 2020 (тыс. руб.)
- возникновение (погашение) временных разниц в отчетном периоде	1 189	5 800

3.1. Финансовые результаты. Разъяснения к отчету о финансовых результатах

Выручка

В составе выручки по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» отражены доходы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. за 2021 год	Сумма, тыс. руб. за 2020 год
Консультационные услуги	60 169	0
Поставка оборудования	411 164	0
Разработка пакета технической документации для строительства крабовых судов	0	4 542
Итого выручка:	471 333	4 542

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж по видам продукции, работ, услуг:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. за 2021 год	Сумма, тыс. руб. за 2020 год
Консультационные услуги	23 659	0
Поставка оборудования	384 323	0

Разработка пакета технической документации для строительства краболовных судов	0	3 303
Итого себестоимость:	407 982	3 303

Управленческие расходы за 2021 год составили 39 768 тыс. руб., за 2020 – 32 477 тыс. руб. и отражены по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах».

В составе расходов по обычным видам деятельности «Отчета о финансовых результатах» отражены следующие расходы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. за 2021 год	Сумма, тыс. руб. за 2020 год
Материальные затраты (кроме фактической себестоимости приобретенных товаров)	3 631	1 264
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	519 381	0
Расходы на оплату труда	62 426	44 218
Отчисления на социальные нужды	12 513	10 017
Амортизация	4 483	2 867
Прочие затраты	108 262	127 324
Итого по элементам	715 858	185 690
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров.	- 268 108	- 149 910
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	447 750	35 780

Прочие доходы

В составе прочих доходов отражены:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. за 2021 год	Сумма, тыс. руб. за 2020 год
Прочие доходы всего, в том числе	90 741	60 528
Курсовые разницы	26 549	31 246
Доходы от продажи иностранной валюты	64 168	29 280
Прочие доходы	24	2

Прочие расходы

В составе прочих расходов отражены:

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2021 год	Сумма, тыс. рублей за 2020 год
Прочие расходы всего, в том числе	97 467	56 457

Курсовые разницы	29 519	23 523
Расходы от продажи валюты	64 455	29 440
Расходы, непринимаемые в НУ	650	701
НДС, не подлежащий вычету	2	21
Услуги банка	2 439	2 259
Прочие расходы	402	513

Финансовый результат, выявленный за отчетный период, отражен за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей, с учетом разниц между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода в соответствии с ПБУ 18/02.

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение в периоде			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства, всего	2021г.	9 784	- 3 284	1 310		- 3 483	11 094	- 6 766
	2020г.	8 715		1 069		- 2 867	9 784	- 3 284
в том числе:								
Офисная мебель	2021г.			658		- 22	658	- 22
	2020г.							
Офисное оборудование	2021г.	9 784	- 3 284	652		- 3 461	10 436	- 6 745
	2020г.	8 715		1 069		- 2 867	9 784	- 3 284

3.3. Незавершенное капитальное строительство

Незавершенные капитальные вложения (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2021г.	792	1 052		1 310	534
	2020г.	547	1 314		-1 069	792

Изменение стоимости основных средств в связи с достройкой, дооборудованием, модернизацией, частичной ликвидацией в 2019, 2020 и 2021 году не производилось.

3.4. Материально-производственные запасы

В составе строки отчетности 1210 отражены следующие виды запасов:

Вид запаса	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2019, тыс. руб.
Материалы	0	143	1 348
Затраты в незавершенном производстве	291 630	158 579	8 669
Товары	135 058	0	0
ИТОГО:	426 688	158 722	10 017

Запасы в залоге по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, и на 31.12.2019 отсутствуют.

3.5. Учет займов и кредитов.

По состоянию на 31.12.2019 заемные средства отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 по строке 1510 «Заемные средства краткосрочные» отражена задолженность Общества по договору займа от 30.10.2020 № 785202001, предоставленного DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM (Нидерланды) в размере 272 047 тыс. руб. (срок до 31.05.2021, процентная ставка – 6 %.).

Задолженность по займу полностью погашена в 2021 согласно условиям договора.

По состоянию на 31.12.2021 заемные средства отсутствуют.

3.6. Денежные средства

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" Остаток денежных средств на расчетном счете, руб.	11 096 074,36	15 027 760,13	891 669,95
Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" Остаток денежных средств на валютном счете, EUR	4 895,29 ЕВРО (411 544,58 руб.)	2 271 996,87 ЕВРО (206 030 128,96 руб.)	240 000 ЕВРО (16 641 744 руб.)

3.7. Учет финансовых вложений

По состоянию на 31.12.2020 в составе краткосрочных финансовых вложений числится депозит в размере 100 000 тыс. руб. направленный в АО «Райффайзенбанк», со сроком возврата - 15.01.2021.

По состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2019 финансовые вложения отсутствуют.

3.8. Информация по дебиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 года на балансе отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты).

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

Структура дебиторской задолженности приведена в таблице, тыс. руб.:

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность покупателей	15 192	4 612	0
Авансы поставщикам	367 334	57 580	1 140
Прочая задолженность	1 074	523	260
ИТОГО	383 600	62 716	1 400

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 у Общества отсутствует сомнительная задолженность. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.9. Информация по кредиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 года на балансе отсутствует долгосрочная кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты).

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице, тыс. руб.:

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность перед поставщиками	74 344	1 132	339
Авансы от покупателей	705 948	242 614	0
Расчеты по налогам и сборам	5 682	2 832	0
Прочая задолженность	33	0	382
ИТОГО	786 007	246 578	722

Значительный объем поступивших предоплат от покупателей по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 связан с тем, что ООО «Дамен Инжиниринг» заключено 5 (пять) договоров на выполнение большого объема проектных работ и их последующего технического сопровождения.

Покупатель, договор	Авансы от покупателей, тыс. руб.	
	на 31.12.2021	на 31.12.2020
ООО «Верфь братьев Нобель», договор № 20-04-02-к от 28.04.2020	12 830	12 830
ООО «Верфь братьев Нобель», договор № 20-04-03-к от 28.04.2020	14 477	14 477
АО «НСРЗ», договор № 20-04-01-К от 23.04.2020	65 739	65 739
АО «Окская судостроительная», договор № 20-11-02-К от 06.11.2020	78 611	74 964
АО «ОССЗ», договор № 20-11-01-к от 06.11.2020	74 604	74 604
Всего:	246 261	242 614

Дата завершения проектных работ согласно договорам – середина 2021 года. При этом по состоянию на 31.12.2021 работы не завершены, а находятся в стадии выполнения. Это связано с высокой сложностью согласования и длительным производственным циклом. Поэтапное закрытие обязательств по вышеуказанным договорам планируется в 2022, 2023 и 2024 годах.

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 у Общества просроченная задолженность отсутствует.

3.10. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

100 % Учредителем Общества является фирма DAMEN HOLDING RUSSIA BV (Дамен Холдинг Раша БВ).

Наименование	Дамен Холдинг Раша БВ
Местонахождение	Авелинген-Вест 20, 4202 MS, Генринхем, Королевство Нидерландов

Конечным бенефициаром является семейный фонд семьи Damen, расположенный на территории Королевства Нидерландов.

ООО «Дамен Инжиниринг» входит в группу компаний «Дамен».

В 2021 году ООО «Дамен Инжиниринг» провело следующие операции со связанными сторонами:

№	Связанная сторона	Вид операций	Сумма операций в 2021	Форма расчетов	Задолженность на 31.12.2021
1	Покупатель/договор DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM, Договор 20-10-01-DSGo-01 от 18.12.2020	Произведена оплата за услуги	4 663 тыс. руб. (50 864 ЕВРО)	безналичная	0
2	Покупатель/договор DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM, Договор от 08.02.2021	Услуги оказаны, оплата произведена	60 301 тыс. руб. (679 050 ЕВРО)	безналичная	0
3	Покупатель/договор DAMEN ENGINEERING HELSINKI OY, Договор от 25.10.2021	Услуги оказаны, оплата произведена	477 тыс. руб. (5 785 ЕВРО)	безналичная	0
4	Продавец DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM, 20-06-01-DSGo-01 от 19.06.2020	Оказаны услуги Погашена задолженность	64 302 тыс. руб. (749 430 ЕВРО) 48 919 тыс. руб. (547 507,20 ЕВРО)	безналичная	0
5	Продавец DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM, 20-06-01-DSGo-02 от 29.06.2020	Оказаны услуги Погашена задолженность	10 429 тыс. руб. (120 191,32ЕВРО) 6 299 тыс. руб. (70 503,52 ЕВРО)	безналичная	0
6	Продавец DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM, 20-12-01-DSGo-03 от 07.12.2020	Оказаны услуги	10 833 тыс. руб. (120 191,32ЕВРО)	безналичная	0

7	Продавец DAMEN SONG CAM SHIPYARD CO, 21-07-08-DSCS-01 от 02.08.2021	Услуги оказаны, оплата произведена	771 тыс. руб. (9 001,50 ЕВРО)	Безналичная	0
8	Продавец DAMEN SONG CAM SHIPYARD CO, 21-07-08-DSCS-02 от 22.10.2021	Услуги оказаны, оплата произведена	2 115 тыс. руб. (25 432 ЕВРО)	Безналичная	0
9	Продавец DAMEN ENGINEERING HELSINKI OY, 22-12-01-DEHe-00 от 28.07.2020	Услуги оказаны, оплата произведена	3 420 тыс. руб. (39 919 ЕВРО)	Безналичная	0
19	Заимодавец DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM, договор межфирменного займа от 30.10.2020	Возврат займа и процентов	287 007 тыс. руб. (3 071 013,70 ЕВРО)	безналичная	0

В 2020 году ООО «Дамен Инжиниринг» провело следующие операции со связанными сторонами:

№	Связанная сторона	Вид операций	Сумма операций в 2020	Форма расчетов	Задолженность на 31.12.2020
1	Покупатель/договор DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM, Договор 20-10-01- DSGo-01 от 18.12.2020	Оказаны услуги	4 613 тыс. руб. (50 864 ЕВРО)	безналичная	Дебиторская задолженность 4 613 тыс. руб. (50 864 ЕВРО)
2	Продавец DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM, 20-06-01-DSGo-01 от 19.06.2020	Перечислена предоплата	15 762 тыс. руб. (201 922,80 ЕВРО)	безналичная	Дебиторская задолженность 15 762 тыс. руб. (201 922,80 ЕВРО)
3	Продавец DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM, 20-06-01-DSGo-02 от 29.06.2020	Перечислена предоплата	4 129 тыс. руб. (49 687,80 ЕВРО)	безналичная	Дебиторская задолженность 4 129 тыс. руб. (49 687,80 ЕВРО)
4	Продавец DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM, 20-12-01-DSGo-03 от 07.12.2020	Перечислена предоплата	10 832 тыс. руб. (120 191,52 ЕВРО)	Безналичная	Дебиторская задолженность 4 129 тыс. руб. (49 687,80 ЕВРО)
5	Продавец DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM, 20-06-02-DSGo-01 от 23.06.2020	Услуги оказаны, оплата произведена	6 161 тыс. руб. (77 770,58 ЕВРО)	Безналичная	0

6	Продавец DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM, 20-06-02-DSGo-02 от 12.10.2020	Услуги оказаны, оплата произведена	228 тыс. руб. (2 457,17 ЕВРО)	Безналичная	0
7	Продавец DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM, 20-12-02-DSGo-04 от 07.12.2020	Услуги оказаны, оплата произведена	67 696 тыс. руб. (750 000 ЕВРО)	Безналичная	0
8	Продавец DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM, 20-12-03-DSGo-05 от 07.12.2020	Услуги оказаны, оплата произведена	48 703 тыс. руб. (539 571 ЕВРО)	безналичная	0
9	DAMEN FINANCE BV по распоряжению DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM	Вклад в имущество	25 722 тыс. руб. (300 000 ЕВРО)	безналичная	0
10	Заимодавец DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM, договор межфирменного займа от 30.10.2020	Предоставление займа. Расчеты по договору	Выдача займа и начисление процентов 283 226 тыс. руб. (3 027 540,98 ЕВРО). Выплата процентов 2 533 тыс. руб. (27 540,98 ЕВРО).	безналичная	272 047 тыс. руб. (3 000 000 ЕВРО)

В 2019 году ООО «Дамен Инжиниринг» провело следующие операции со связанными сторонами:

№	Связанная сторона	Вид операций	Сумма операций в 2019г	Форма расчетов	Задолженность на 31.12.2019
1	DAMEN FINANCE BV по распоряжению DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM	Вклад в имущество	256 800 тыс. руб. (790 000 ЕВРО)	безналичная	0

3.11. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (ПБУ 11/2008).

Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, составила: (тыс. руб.):

	За 2021	За 2020 год	За 2019 год
Вознаграждение за выполнение трудовых обязанностей (согласно трудового договора)	5 430	4 717	2 721
Удержан НДФЛ в сумме	714	613	354

Начислены страховые взносы на общую сумму	1 035	894	574
---	-------	-----	-----

3.12. Информация об арендованном имуществе

В 2019 - 2021 годах Общество арендует помещение под офис по адресу СПб, Петроградская наб., д.16, лит. А, пом.10Н, 501 (арендодатель - ИП Федорович) – площадью 477,4 кв.м.

В связи с тем, что в договоре аренды отсутствует стоимостная оценка помещений, а также в Актах приема-передачи стоимость имущества не указана, Общество не отражает стоимость арендованного помещения на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

3.13. Информация о государственной помощи.

В 2019, 2020, 2021 годах государственная помощь Обществу не предоставлялась.

3.14. Условные обязательства и условные активы

У Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности.

3.15. Информация об оценочных обязательствах.

В учете Общества отражено оценочное обязательство связанное с предстоящей оплатой отпусков.

Расчет резерва отпусков производится исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднечасовой суммы расходов на оплату труда работников, обязательных отчислений страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019	Признано	Погашено/Списано	Остаток на 31.12.2020	Признано	Погашено/Списано	Остаток на 31.12.2021
Оценочные обязательства - всего	1 340	1 621	0/2	2 960	6 164	4082/24	5 017
в том числе:							
Резерв ежегодных отпусков	1 340	1 621	0/2	2 960	6 164	4082/24	5 017

3.16. Сведения о размере чистых активов общества

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2021 г, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2020 г, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019 г, тыс. руб.
Стоимость чистых активов	54 929	42 599	42 245
Уставный капитал	10	10	10
Добавочный капитал	82 521	82 521	56 800

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 г. соответствует требованиям статьи 30 Федерального закона об обществах с ограниченной ответственностью от 08.02.1998 № 14-ФЗ.

3.17. Добавочный капитал

На основании распоряжения единственного участника компании ООО «Дамен Инжиниринг» - DAMEN HOLDING RUSSIA BV., компанией DAMEN FINANCE BV внесены вклады в имущество Компании (денежные средства в размере 82 521 руб. (1 090 000 ЕВРО)).

Решением единственного участника DAMEN HOLDING RUSSIA BV ратифицирована возможность внесения вклада в имущества ООО «Дамен Инжиниринг» от имени DAMEN HOLDING RUSSIA BV другими лицами, входящими в группу компаний «Дамен».

В 2019 году в качестве вклада в имущество внесены денежные средства в размере 790 000 ЕВРО (56 800 тыс. руб.), в 2020 – 300 000 ЕВРО (25 722 тыс. руб.).

В 2021 году вклады в добавочный капитал не вносились.

3.18. Непрерывность деятельности

По оценке руководства, ООО «Дамен Инжиниринг» способно продолжать деятельность в течение не менее 12 месяцев после даты подписания отчетности и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности, в связи с чем бухгалтерская отчетность ООО «Дамен Инжиниринг» подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

3.19. Информация о событиях после отчетной даты.

22 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании, ЕС и некоторые другие объявили о расширении санкций в отношении Российской Федерации. В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки до 20% и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты.

На момент подписания бухгалтерской отчетности введенные санкции и ограничения не оказали прямого влияния на деятельность Компании. У Общества отсутствует возможность оценить последствия событий после отчетной даты в денежном выражении.

Компания внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении существенных индикаторов влияния на ее деятельность, произвести оценку такового влияния на финансовую позицию и деятельность компании.

3.20. Исправленная бухгалтерская отчетность.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, подписанную 30 марта 2022 года. Первоначально представленная отчетность не была утверждена участниками. Настоящая исправленная бухгалтерская отчетность составляется в связи с необходимостью внесения изменений в пояснения к бухгалтерской отчетности.

3.21. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Риск изменения процентной ставки - поскольку у Общества отсутствуют займы кредитных учреждений, то компания не подвержена риску изменения процентной ставки.

Риск изменения курсов иностранных валют – Общество осуществляет расчеты в валюте. Прогнозное влияние риска изменения курса на будущую прибыль/убыток и собственный капитал Общества оценить невозможно.

Прочий ценовой риск – Общество не подвержено прочему ценовому риску, поскольку у него отсутствуют вложения в ценные бумаги, имеющие рыночную котировку.

Кредитный риск – Общество оценивает степень риска как низкую, так как просроченная дебиторская задолженность отсутствует, Общество не размещает средства в финансовые вложения, не выдает поручительства третьим лицам.

Риск ликвидности – данный риск средний, так как у Общества достаточный объем ликвидных активов для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидных активов Общества включает денежные средства.

Генеральный директор

ООО «Дамен Инжиниринг»

07 апреля 2022



П.А. Савченко