



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год.

1. Общие сведения

Акционерное общество (АО) «Доминга-Ник» зарегистрировано ИФНС № 10 по Калининградской области 18.02.2003.

ОГРН 1033902804231, ИНН 3906106570, КПП 391601001, юридический адрес: 238222, Калининградская обл, Гвардейский р-н, Ясенское п, дом № 1

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующим законодательством РФ и составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Представляемая бухгалтерская отчетность организации является исправленной бухгалтерской отчетностью по состоянию на 31.12.2021 г. и за 2021 год.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности, составленной по состоянию на 31.12.2021 г. и за 2021 год.

1.1. Уставный капитал организации: 189 696 000,00 (Сто восемьдесят девять миллионов шестьсот девяносто шесть тысяч) рублей – 14 820 обыкновенных акций номиналом 12 800 рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- UAB "Bauwerk Voen" (Литва) - 100% доля в уставном капитале
- Богомольников Юрий – генеральный директор организации;

1.3. Основной вид деятельности организации: производство пиломатериалов, профилированных по кромке, ОКВЭД 16.10.2.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 73 человека.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6 Информация о реестродержателе: АО "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т." ИНН 7726030449 КПП 390643001, лицензия 045-13954-000001 от 06.09.2002 г.

Место нахождения Калининградского филиала:

236022, г.Калининград, ул.Генделя, д.5, оф.30

Телефон: (4012) 60-54-64, тел (факс) (4012) 60-54-34



2. Основные положения учетной политики

Учетная политика АО «Доминга-Ник» утверждена приказом генерального директора Богомольникова Ю. от 28.12.2017 № 15/12.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета в Обществе несет Генеральный директор. Ответственность за составление бухгалтерской отчетности в Обществе несет Главный бухгалтер.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также с принятыми в соответствии с ним Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в



бухгалтерской отчетности, содержащимися в других действующих положениях по бухгалтерскому учету.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированных бухгалтерских программ «1С Предприятие 8.2: Бухгалтерия предприятия» и «1С ЗУП 8.3».

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на 31.12.21 – 84,0695 руб/евро и 74,2926 руб/ USD.

Основные средства:

Учет основных средств осуществляется Обществом осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н.

В организации применяется линейный метод амортизации. Переоценка основных средств не производится.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ПБУ 6/01, относится к основным средствам, если его стоимость превышает 40 000,00 рублей.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Общество применяет альтернативный подход к переходу на ФСБУ 6/2020.

В 2021 г. были законсервированы следующие основные средства:

Наименование	Первонач.стоимость, тыс. руб.	Балансовая стоимость, тыс.руб.	Возможное использование
Горбыльно-ребровой станок ГР-160	121	29	Сдача на металлолом



АО «Доминга – НИК»

JSC «Dominga - NIK»

238222 Калининградская область, Гвардейский район,
пос. Ясенское, здание № 1

Fax: +7 (40159) 3-17-96

Tel: +7 (40159) 3-50-26

+7 (40159) 3-50-27

Станок 4-х сторонний деревообрабатывающий Michael Weinig AG	855	477	Сдача на металлолом
---	-----	-----	---------------------

ТМЦ

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Списание материалов, полуфабрикатов собственного производства и готовой продукции на затраты производится методом ФИФО.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются на себестоимость продаж (относятся на счет 90 «Продажи», субсчет 90.8 «Управленческие расходы»).

Расходы на обслуживание вспомогательных производств учитываются в общеустановленном порядке на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы» относятся на себестоимость конкретного вида номенклатурной группы пропорционально заработной платы основного производственного персонала.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.7 «Расходы на продажу», в полной сумме.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Прочие доходы и расходы в виде курсовых разниц, финансовый результат от прочей реализации, изменение резерва по сомнительной задолженности и резерва под обесценение ТМЦ, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показываются в отчетности свернуто.



Оценочные обязательства и резервы, условные обязательства и активы.

На 31.12.2021 г Организация учитывает резерв под снижение стоимости материалов в сумме 133 тыс.руб. по готовой продукции, снятой с производства. А также сформирован резерв по сомнительным долгам (по авансам выданным) на сумму 7 035 тыс.руб.

Организация формирует резерв по расходам на аудит (РСБУ и МСФО), ТЦО по отчетности текущего периода, по бонусам сотрудникам.

По состоянию на 31.12.2021 АО «Доминга-Ник» в качестве истца учувствовало в судебных делах:

- № А55-19500/2021-АС в Арбитражном суде Самарской области, по иску к ИП Буйволоу А.П. о взыскании задолженности в сумме 799 918,44 руб. В настоящее время дело передано в Арбитражный суд Республики Адыгея в связи с изменением регистрации ответчика, актуальный номер А01-26/2022. По нашей оценке, данное дело имеет вполне реальные шансы на положительное решение в сторону истца.

- № А21-7047/2021 в Арбитражном суде Калининградской области по иску к ООО «КРОНЛЕС» о взыскании 2 059 200,00 рублей предварительной оплаты за сырьё в связи с неисполнением истцом своих обязательств по поставке товара по договору поставки от 15.01.2016 № 07/16. 24.12.2021 Арбитражный суд Калининградской области вынес положительное решение в нашу сторону о взыскании с должника указанных сумм. По состоянию на 31.12.2021 ответчик подал апелляцию дела на рассмотрение во второй инстанции. 14.04.2022 вынесено Постановление апелляционной инстанции с формулировкой «Оставить Решение без изменения», 28.04.2022 выдан исполнительный лист.

- № А21-7047/2021 в Арбитражном суде Калининградской области о взыскании с ИП Иванова Игоря Алексеевича 2 749 174,62 рублей предварительной оплаты за сырьё в связи с неисполнением истцом своих обязательств по поставке товара по договору поставки от № 1-17.

15.09.2021 Арбитражный суд Калининградской области вынес положительное решение в нашу сторону о взыскании с должника указанных сумм. По состоянию на 31.12.2021 ответчик подал апелляцию дела на рассмотрение во второй инстанции. 13.01.2022 вынесено Постановление апелляционной инстанции с формулировкой «Оставить Решение без изменения», 28.04.2022



вынесено Постановление кассационной инстанции с формулировкой «Оставить Решение без изменения».

Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации.

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 обособлено в аналитическом учете. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в Отчете о финансовом результате в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Расход по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за тот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

В бухгалтерской отчетности информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах представляется свернуто.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Расчет налога на прибыль представлен в таблице ниже:



АО «Доминга – НИК»

JSC «Dominga - NIK»

238222 Калининградская область, Гвардейский район,
пос. Ясенское, здание № 1

Fax: +7 (40159) 3-17-96

Tel: +7 (40159) 3-50-26

+7 (40159) 3-50-27

Расчет постоянного налогового расхода за 2021 год

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Комментарий
Прибыль до налогообложения (по данным бухгалтерского учета)	5 797,0	Стр. 2300 Отчета о финансовых результатах
Условный расход по налогу на прибыль	(1 159,0)	тыс. руб. x 20%
Текущий расход по налогу на прибыль	(830)	По данным налоговой декларации по налогу на прибыль
Изменение отложенного налога на прибыль	(3 785)	
Расход по налогу на прибыль	(4 615)	Текущий расход по налогу на прибыль + Отложенный налог на прибыль
Постоянный налоговый расход	(3 456)	Расход по налогу на прибыль – Условный расход по налогу на прибыль

Отчете о движении денежных средств

Оборот по НДС отражается свернуто в составе «Прочих платежей» от текущей деятельности посредством выделения НДС из потока по поступлениям в совокупности от текущей и инвестиционной деятельности и НДС из потока по платежам в совокупности по текущей и инвестиционной деятельности с учетом НДС, уплаченного в бюджет и НДС, возмещенного из бюджета.

3. Операции со связанными сторонами в 2021 году:

- UAB "Bauwerk Boen"

Компания-учредитель является основным покупателем АО «Доминга-Ник»: в 2021 году было отгружено продукции на 447 949 тыс.руб. (2 328 м3



пиломатериалов). Расчеты осуществлялись в валюте (евро) и в руб. на условиях предоплаты.

По состоянию на 31.12.21 сумма предоплаты составляет 123 386 тыс.руб. (в том числе в валюте – 2 285 тыс.евро).

Кроме того, по договорам импорта было получено сырьё на сумму 865,1 тыс. Долларов США, расходов по аудиту – 421 тыс.руб. Кредиторская задолженность по договорам поставок на отчетную дату составляет 95 450 тыс.руб.

Между UAB "Bauwerk Boen" и АО «Доминга-Ник» заключен долгосрочный процентный договор займа в валюте (евро). В 2021 г. в рамках этого договора было получено 14 792 тыс.руб. (173,1 тыс.евро), начислено процентов – 16 146 тыс.руб (187 тыс.евро), проценты не выплачивались и были капитализированы. Общая сумма ссудной задолженности на 31.12.21 – 341 474 тыс.руб. (4 057 тыс.евро).

- Богомольников Юрий

Заключен трудовой договор на условиях неполного рабочего дня, за 2021 г. было начислено заработной платы в сумме 304 683 руб., в т.ч. удержано и уплачено НДФЛ 39 609 руб. Начислено страховых взносов во внебюджетные фонды 92 928 руб.

4. Вхождение в группу.

Общество входит в международную группу компаний Bauwerk group, которая занимается производством паркета. Структура группы по состоянию на 01.03.2022 отражена в Приложении № 1. Операций с другими **связанными компаниями** (кроме UAB "Bauwerk Boen") в отчетном году не было.

5. Информация о бенефициарных владельцах.

Нами предпринимались доступные меры для установления информации о своих **бенефициарных владельцах**, в частности был направлен запрос единственному акционеру, на который был получен ответ о структуре группы на 01.03.2022,



согласно которой Bauwerk Boen AG владеет 100% уставного капитала UAB «Bauwerk Boen», а фонд Ernst Göhner Foundation владеет Bauwerk Boen AG. Сведений о конечных бенефициарных владельцах не было получено и в открытых источниках. Сайт фонда - , <http://www.ernst-goehner-stiftung.ch/>

6. Иная информация, подлежащая обязательному раскрытию.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной. Исправления направлены на обеспечение возможности раскрытия более полной и достоверной информации для пользователей бухгалтерской отчетности. В бухгалтерском Балансе по состоянию на 31.12.2021 г. внесены следующие исправления:

Наименование показателя	Код	Январь-Декабрь 2021 г.	Исправленная отчетность Январь-Декабрь 2021 г.	Изменения (-) – уменьшение, (+) увеличение (
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110			
Результаты исследований и разработок	1120			
Нематериальные поисковые активы	1130			
Материальные поисковые активы	1140			
Основные средства	1150	135711	103034	- 32677
Доходные вложения в материальные ценности	1160			
Финансовые вложения	1170			
Отложенные налоговые активы	1180	48605	43411	- 5194
Прочие внеоборотные активы	1190	132	1828	+ 1696
Итого по разделу I	1100	184484	148273	- 36175
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	104892	104892	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	954	954	-
Дебиторская задолженность	1230	21222	24389	+ 3168
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5553	5553	-



АО «Доминга – НТК»

JSC «Dominga - NTK»

238222 Калининградская область, Гвардейский район,
пос. Ясенское, здание № 1

Fax: +7 (40159) 3-17-96

Tel: +7 (40159) 3-50-26

+7 (40159) 3-50-27

Прочие оборотные активы	1260	156	270	+ 114
Итого по разделу II	1200	132777	136059	+ 3282
БАЛАНС	1600	317225	284332	- 32893

ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	189696	189696	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
Переоценка внеоборотных активов	1340			
Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
Резервный капитал	1360	980	980	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(444884)	(476969)	- 32085
Итого по разделу III	1300	(254208)	(286293)	- 32085
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	341069	341474	+ 404
в том числе:				
Долгосрочные займы в валюте				
Отложенные налоговые обязательства	1420			
Оценочные обязательства	1430			
Прочие обязательства	1450			
Итого по разделу IV	1400			
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	404	0	- 404
Кредиторская задолженность	1520	226480	226480	-
Доходы будущих периодов	1530			
Оценочные обязательства	1540	3467	2658	- 809
Прочие обязательства	1550	13	13	-
Итого по разделу V	1500	230364	229151	- 1213
БАЛАНС	1700	317225	284332	- 32893

В отчете о финансовых результатах внесены следующие изменения:

Наименование показателя	Код	Январь-Декабрь 2021 г.	Исправленная отчетность Январь-Декабрь 2021 г.	Изменения (-) – уменьшение, (+) увеличение
Выручка	2110	452381	452381	-
Себестоимость продаж	2120	(398337)	(397318)	+ 1019
Валовая прибыль (убыток)	2100	54044	55063	+ 1019
Коммерческие расходы	2210	(29519)	(29519)	-
Управленческие расходы	2220	(26186)	(25987)	+ 199
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1661)	(443)	+ 1218
Доходы от участия в других организациях	2310			
Проценты к получению	2320	17	17	-
Проценты к уплате	2330	(16146)	(16146)	-



АО «Доминга – НИК»

JSC «Dominga - NIK»

238222 Калининградская область, Гвардейский район,
пос. Ясенское, здание № 1

Fax: +7 (40159) 3-17-96

Tel: +7 (40159) 3-50-26

+7 (40159) 3-50-27

Прочие доходы	2340	73278	24970	- 48300
Прочие расходы	2350	(51519)	(2602)	+ 48917
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3969	5796	+ 1827
Налог на прибыль	2410	(4365)	(4615)	- 250
в том числе:				
текущий налог на прибыль	2411	(830)	(830)	-
отложенный налог на прибыль	2412	(3535)	(3785)	- 250
Прочее	2460	(321)	-	+ 321
в том числе:				
Чистая прибыль (убыток)	2400	(717)	1181	+ 1898

Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510			
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520			
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530			
Совокупный финансовый результат периода	2500	(717)	1181	+ 1898
СПРАВОЧНО		(0,050)	0,082	+ 0,132
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900			
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910			

В отчете об изменении капитала внесены следующие исправления:

Наименование показателя	Код	Январь-Декабрь 2021 г.	Исправленная отчетность Январь-Декабрь 2021 г.	Изменения (-) – уменьшение, (+) увеличение
<u>За 2021 г.</u>				
Увеличение капитала - всего:	3310	-	1181	+ 1181
в том числе:				
чистая прибыль	3311	-	1181	+ 1181
переоценка имущества	3312			
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313			
дополнительный выпуск акций	3314			
увеличение номинальной стоимости акций	3315			
реорганизация юридического лица	3316			
Уменьшение капитала - всего:	3320	(33266)	-	- 33266
в том числе:				
убыток	3321			
переоценка имущества	3322			



АО «Доминга – НТК»

JSC «Dominga - NTK»

238222 Калининградская область, Гвардейский район,
пос. Ясенское, здание № 1

Fax: +7 (40159) 3-17-96

Tel: +7 (40159) 3-50-26

+7 (40159) 3-50-27

расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323			
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			
уменьшение количества акций	3325			
реорганизация юридического лица	3326			
дивиденды	3327			
Изменение добавочного капитала	3330			
Изменение резервного капитала	3340			
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	(254208)	(286293)	- 32085

В отчет о движении денежных средств внесены следующие исправления:

Наименование показателя	Код	Январь-Декабрь 2021 г.	Исправленная отчетность Январь-Декабрь 2021 г.	Изменения (-) – уменьшение, (+) увеличение
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	436557	422300	- 14257
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	436316	422062	- 14254
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113			
прочие поступления	4119	241	238	- 3
Платежи - всего	4120	(431066)	(421047)	+ 10019
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(381381)	(354621)	+ 26560
в связи с оплатой труда работников	4122	(40497)	(60613)	- 20116
процентов по долговым обязательствам	4123			
налога на прибыль организаций	4124	(2840)	(2840)	-
прочие платежи	4129	(6348)	(2962)	+ 3386
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5491	1253	- 4238
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	637	531	- 106
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	637	531	- 106
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213			



АО «Доминга – НТК»

JSC «Dominga - NTK»

238222 Калининградская область, Гвардейский район,
пос. Ясенское, здание № 1

Fax: +7 (40159) 3-17-96

Tel: +7 (40159) 3-50-26

+7 (40159) 3-50-27

дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214			
прочие поступления	4219			
Платежи - всего	4220	(12454)	(8121)	+ 4333
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(12454)	(8121)	+ 4333
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223			
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224			
прочие платежи	4229			
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11817)	(7590)	+ 4227
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	14792	14792	-
в том числе:				
получение кредитов и займов	4311	14792	14792	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312			
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313			
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314			
прочие поступления	4319			
Платежи - всего	4320			
в том числе:				
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323			
прочие платежи	4329			
Сальдо денежных потоков от финансовых	4300	14792	14792	-



операций				
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8466	8466	0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3435	3435	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5553	5553	0
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(6348)	(6348)	-

В связи с уточнением показателей основных форм Бухгалтерской отчетности нами были внесены соответствующие исправления в Пояснения к Бухгалтерской отчетности.

7. События после отчетной даты

В феврале 2022 года рядом иностранных государств были введены дополнительные политические и экономические меры (санкции) в отношении Российской Федерации и ряда российских физических и юридических лиц и некоторых товаров.

В рамках ответных санкционных мероприятий Постановлением Правительства РФ от 09.03.2022 № 313 введен запрет на вывоз из России продукции по кодам, производимых АО «Домин-Ник»: по кодам товаров 44079,44089,44189 а в последствии и всей группы 44, которая и составляет всю структуру продукции Общества. Вследствие чего, принято решение о сокращении объемов производства, перепрофилирование рынков сбыта, пересмотр структуры продукции. В связи с изменениями производственных циклов и освоением нового рынка сбыта, организации закупок и поставок нового сырья, принято решение о прекращении производства прежнего объема и ассортимента готовой продукции. Вследствие чего произошло сокращение кадрового состава рабочих производственных подразделений и АУП на 80%. Принято решение о реализации остатков готовой продукции, которая была произведена для экспорта



и не была вывезена и сырья для производства такой продукции, покупателям на территории Калининградской области и Российской Федерации, для чего производится поиск новых каналов сбыта и новые логистические схемы для вывоза продукции на остальную территорию РФ.

Принято решение о реализации запасов сырья, ввезенного для производства и поиск новых продуктов из имеющегося сырья.

По состоянию на 31.07.2022 все остатки готовой продукции, остатки сырья твердых пород дерева и полуфабрикаты из твердых сортов дерева были реализованы на территории Калининградской области.

Указанные события после отчетной даты являются некорректирующими для показателей отчетности за 2021 год и по состоянию на 31.12.2021.

Ввиду возросшей геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также введения ограничительных мер на движение капитала имеются существенная неопределенность в части продолжения деятельности в рамках запланированных показателей и сроков их выполнения.

С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Указанные выше обстоятельства могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 01.07.2022 года был сформирован (доначислен) резерв по сомнительным долгам в сумме 1 850 тыс. руб (уведичен на 825 тыс. руб.), что



соответствует 100% задолженности ООО «Собит». В результате того, что в первом и втором кварталах 2022 года ООО «Собит» не выполнило своих обязательств по поставкам, возвращению долга. По состоянию на 31.12.2021 г. резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности ООО «Собит» составлял 1 025 тыс. руб.

8. Риски и непрерывность деятельности

АО «Доминга-Ник» по состоянию на 31 декабря 2021 г. имеет отрицательные чистые активы в размере 286 407 тыс. руб. Это связано с накопленными убытками в результате сильных колебаний валютных курсов и ослаблением курса рубля в прошлых периодах в связи с ранее принятыми политическими и экономическими мерами (санкциями) в отношении Российской Федерации, а также в связи с последствиями мирового распространения коронавирусной инфекции в 2020 г. и предпринимаемыми большинством стран ограничительными мерами для борьбы с эпидемией.

События, связанные с тем, что с февраля 2022 г. рядом иностранных государств были введены дополнительные ограничительные политические и экономические меры (санкции) в отношении Российской Федерации повлияли на объем деятельности компании, в том числе на невозможность поставлять производимую продукцию основному покупателю – материнской компании. Текущие объемы деятельности позволяют выполнять условия текущих договоров и выплачивать заработную плату работников.

Имеющиеся долгосрочные займы, выданные материнской компаний, подлежат погашению 2026 г.

Существенная зависимость от основного покупателя приводит к возникновению существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем руководство Общества полагает, что Общество будет иметь достаточный объем выручки от поставки новых видов продукции для исполнения текущих обязательств и для продолжения деятельности как



АО «Доминга – ННҚ»

JSC «Dominga - NTK»

238222 Калининградская область, Твардейский район,
пос. Ясенское, здание № 1

Fax: +7 (40159) 3-17-96

Tel: +7 (40159) 3-50-26

+7 (40159) 3-50-27

минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты и у Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности.

9. Факторы влияния Covid-19

Пандемия Covid-19 оказала незначительное влияние на результаты деятельности организации, т.к. спрос на продукцию продолжает оставаться высоким. Основным сдерживающим фактором является нехватка сырья и рост цен на древесину.

10. Продолжение деятельности.

Организация планирует продолжать свою деятельность как минимум в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты

Генеральный директор _____

Богомольников Ю

19.09.2021