

18

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерного Общества
«Дороховский опытный механический завод»**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

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

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

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

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

Управляется Общество органами управления:

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

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

Персональный состав Совета Директоров:

1. Шиловский С.В. - Член совета директоров, Генеральный директор;
2. Шитиков С.Г. - Член совета директоров;
3. Иванов А. Ю. - Член совета директоров;
4. Прялков П.А. - Член совета директоров.

Высшим органом управления Обществом является Собрание акционеров.

В промежутках между собраниями высшим органом управления является Совет директоров.

Предприятие не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочный состав предприятия за 2022 г. – 14 человек, за 2021 г. – 14 человек.

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

1.2. Уставной капитал общества

Уставной капитал Общества составляет 25 000 000 руб.

Таблица 1

Выпуск акций	Доля в уставном капитале	Сумма, руб.
Обыкновенные акции 1-01-05196-A	0,007956 %	1 989,00
Привилегированные акции 2-01-05196-A	0,002652 %	663,00
Обыкновенные акции 1-01-05196-A-001D	99,989392 %	24 997 348,00

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

1.3. Характер деятельности

Основным видом деятельности Предприятия по ОКВЭД в 2022 году являлось:

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

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При составлении отчетности Общество исходило из соблюдения допущения о непрерывности деятельности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, раскрытие в данных Пояснениях приводится в рублях.

2.1. Учетная политика

Основные элементы учетной политики 2022 года и на предстоящий 2023 год приведены в табл.2

Таблица 2

Положения учетной политики	Использование вариантов положения учетной политики	
	2023	2022
Метод списания ТМЦ в производство: - по средней себестоимости	+	+
Метод определения выручки: - по отгрузке	+	+
Отнесения малоценных основных средств к ТМЦ (руб):	200 000	200 000

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

В учётную политику на 2022 год внесены изменения в связи с обязательным началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Переходные положения при начале применения данных ФСБУ определены учетной политикой как:

- Для капитальных вложений – перспективный метод;
- Для основных средств – альтернативный метод (п.49 ФСБУ 6/2020) с единовременной корректировкой балансовой стоимости на начало периода;
- Для договоров аренды – ретроспективный метод, положения ФСБУ 25/2018 не применяются к договорам, истекающим действием в 2022 году.

Влияние изменений в учётной политике на показатели отчётности за 2022 год.

Значимое влияние на показатели отчётности оказала единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 г. Корректировка связана с пересмотром сроков полезного использования по полностью амортизированным объектам, продолжающим находиться в эксплуатации. Суммы ранее начисленной амортизации пересчитаны в соответствии с вновь установленными СПИ. Разница отнесена на счет прибылей и убытков прошлых лет и составила 25 321 897 рублей.

Начало применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» не оказало влияния на показатели отчётности в связи с тем, что Общество выступает исключительно как арендодатель по договорам операционной аренды и в соответствии с п.41 ФСБУ 25/2018 порядок учёта объектов такой аренды не изменяется.

Количественное влияние изменений в учётной политике на вступительные остатки строк баланса на 01.01.2022 приведено в таблице (тыс. руб.):

Строка баланса	До корректировки	После корректировки
1150 – «Основные средства»	43 984	69 306
1370 – «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	27 051	52 373

2.2. Основные средства

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

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

2.2.1. Основные средства, передаваемые в аренду

Общество выступает арендодателем производственных и офисных площадей по договорам операционной аренды. Основание для данной классификации – краткосрочный характер договоров по отношению к полезному сроку использования и отсутствие условий о возможности выкупа помещений арендаторами.

Балансовая оценка основных средств, передаваемых в аренду раскрыта в прилагающейся таблице 2.4 формы 0710005.

В том числе:

Остаточная стоимость здания с офисными помещениями составляет 4 311 129 руб.

Остальная балансовая стоимость зданий, используемых под складские/производственные нужды, составляет 41 811 021 руб.

Оставшийся срок полезного использования строений - не менее 24 лет.

2.2 Запасы

1. Первоначальная стоимость товарно-материальных ценностей формируется с учётом дополнительных затрат на приобретение, включая стоимость доставки на склад Общества.

2. При отпуске материалов в производство используется оценка методом «по средней стоимости».

2. При реализации товаров используется оценка методом «по средней стоимости».

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Товары на складе		
Товары, отгруженные покупателям		
Материалы	188 710,00	190 406,00
Затраты в незавершенном производстве (по незавершенным торговым операциям)		

Резерв под обесценение ТМЦ по итогам годовой инвентаризации за 2022 год не формировался.

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

2.4 Дебиторская задолженность

Краткосрочная Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.22 г. составляет 2 699 769 руб. Дебиторская задолженность в разрезе ее видов показана в табл.4.

Таблица 4

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2022
1	Авансы, выданные поставщикам,		
	в т.ч.:	858 636	990 835
	Авансы на приобретение запасов	0	0
	Резерв по сомнительным долгам, в части авансов	0	0
2	Задолженность покупателей:	1 400 049	1 708 934
	в т.ч.:		
	Резерв по сомнительным долгам, в части покупателей	0	0
3	Расчеты по налогу на прибыль (авансы)	0	0
4	Расчеты по прочим налогам и взносам	0	0
5	Расчеты с подотчетными лицами	0	0
6	Прочие дебиторы	5 407 500	0
	в т.ч.:		
		0	0
Всего		7 666 185	2 699 769

Долгосрочная Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.22 г. отражена в строке 1190 Баланса и составляет 2 600 000 руб.

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

2.5 Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.22 г. расходы Общества, понесенные в связи с планируемыми к заключению в 2023 году договорами аренды, не подлежащие классификации, как расходы капитального характера, составляют 3 151 040 руб. и отражены в строке 1260 Баланса «Расходы будущих периодов».

2.6 Денежные средства

По состоянию на 31.12.22 г. денежные средства Общества составляет 6 650 388 руб.

Таблица 5

Наименование денежных средств	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Денежные средства на рублевых счетах	3 594 306	1 150 388
Денежные средства на депозитном счете	3 500 000	5 500 000
Денежные средства на валютном счете	0	0

Денежные средства в кассе предприятия	0	0
Всего:	7 094 306	6 650 388

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

2.7 Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.22 г. составляет – 5 220 236 руб.

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

Таблица 6

Наименование организации	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Поставщики и подрядчики	1 115 398	3 407 553
Авансы, полученные от покупателей	2 249 912	1 506 705
Расчеты по налогам и взносам	345 978	305 978
Всего	3 711 288	5 220 236

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

2.8 Краткосрочные кредиты и займы

Текущей задолженности нет.

2.9 Оценочные обязательства и резервы

Сформирован Резерв по предстоящим расходам по отпускам в сумме 141 846.

3. ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. Основные показатели деятельности

№ п/п	Показатель	2021 год	2022 год
1	Выручка от реализации услуг по сдаче в аренду собственной недвижимости	30 455 365	24 766 924
2.	Себестоимость реализованных услуг	29 455 382	23 595 062
3.	Валовой доход	999 983	1 171 862

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

№ п/п	Вид затрат	2021 год	2022 год
1	Оплата труда	4 581 936	5 822 618
2.	Коммунальные затраты (97 1 кв.)	16 553 478	13 373 362
3.	Аудиторские, юридические, бухгалтерские и аналогичные услуги	333 339	352 663

4.	Страховые взносы с ФОТ	1 027 091	1 240 124
5.	Амортизация	5 377 750	2 492 681
6.	Хозяйственные расходы	1 234 171	269 736
9.	Прочие	1 587 261	694 907
Всего:		30 362 943	24 246 091

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

3.3. Прочие доходы

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

№ п/п	Вид доходов	2021 год	2022 год
1.	доходы от продажи прочих основных средств	15 000	0
2.	% банка	71 663	338 310
3.	Кредит линия по программе «Господдержка 2%»	893 580	0
4.	Списание Кт задолженности	99 000	0
Всего:		1 079 242	338 310

3.4. Прочие расходы

Строка 2350 включает следующие статьи прочих расходов:

№ п/п	Вид расходов	2021 год	2022 год
1.	% банка к уплате	4 343	0
2.	Списание Дт задолженности	24 350	0
3.	Прочие	101 279	3 800
Всего:		129 972	3 800

3.5. Единый налог, уплачиваемый в связи с применением УСН

Сравнение результатов финансово-хозяйственной деятельности предприятия в 2022 г. к показателям 2021 года:

№ п/п	Показатель	2021 год	2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 041 693	855 342
2.	Начислен налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	914 884	721 819

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

4. Информация о связанных сторонах

Таблица 8

Полное фирменное наименование	Место нахождения	Основание, в силу которого лицо признается	Операции в 2022 году	С-до расчетов
-------------------------------	------------------	--	----------------------	---------------

Гарбер И.Л.	Согласие на раскрытие информации не получено	аффилированным более 20% голосующих акций в АО «ДОМЗ»	1. Договоры аренды нежилых помещений на общую сумму 990 000,00 руб., Оплачено по договорам за период 990 000,00 руб. 2. Выдано обеспечение по Договору об ипотеке № 12Р-И-379/21 от 28.01.2021 г. на сумму 62 646 000,00 рубля сроком до 27.01.2031 г.	Дт : 0 руб.
Шиловский С.В.		Член совета директоров, Генеральный директор	Отсутствовали	-
Шитиков С.Г.		Член совета директоров	Отсутствовали	-
Иванов А. Ю.		Член совета директоров	Отсутствовали	-
Прялков П.А.		Член совета директоров	Отсутствовали	-
ООО «Согласие»	143160, Московская Область, Руза г., Дорохово п., Мира ул., д. 1	Входит в ту же группу лиц	Возврат денежных средств по Договору займа № 01 от 12.03.2020 г. Выданы денежные средства по Договорам займа: -№ 02 от 08.07.2020 г. -№ 04 от 30.07.2020 г. - № 01 от 01.04.2021 г. - № 01 от 21.03.2022 г. Сроки погашения 2025 - 2026 гг.	Дт : 0 руб. Всего 2 600 000 руб.
ООО «ДОМЗ»	143160, Московская обл, Рузский р-н, Дорохово п, Московская ул, дом № 8, офис 14	Входит в ту же группу лиц	Возврат денежных средств по Договору займа № 03 от 20.07.2020 г.	Дт : 0 руб.

Сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2022 год, подлежащих раскрытию в соответствии с ПБУ 11/2008, составила 2 032 754 рубля. Все выплаченные вознаграждения носили краткосрочный характер.

5. События после отчетной даты

С отчетной даты по момент подписания отчетности не происходило каких-либо событий, которые, по мнению руководства, могли бы повлиять на понимание финансовой отчетности за 2022 год или повлиять на результаты.

С.В.		директоров, Генеральный директор		
Шитиков С.Г.		Член совета директоров	Отсутствовали	-
Иванов А. Ю.		Член совета директоров	Отсутствовали	-
Прялков П.А.		Член совета директоров	Отсутствовали	-
ООО «Согласие»	143160, Московская Область, Руза г., Дорохово п., Мира ул., д. 1	Входит в ту же группу лиц	Возврат денежных средств по Договору займа № 01 от 12.03.2020 г. Выданы денежные средства по Договорам займа: - № 02 от 08.07.2020 г. - № 04 от 30.07.2020 г. - № 01 от 01.04.2021 г. - № 01 от 21.03.2022 г. Сроки погашения 2025 - 2026 гг.	Дт : 0 руб. Всего 2 600 000 руб.
ООО «ДОМЗ»	143160, Московская обл, Рузский р-н, Дорохово п, Московская ул, дом № 8, офис 14	Входит в ту же группу лиц	Возврат денежных средств по Договору займа № 03 от 20.07.2020 г.	Дт : 0 руб.

Сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2022 год, подлежащих раскрытию в соответствии с ПБУ 11/2008, составила 2 032 754 рубля. Все выплаченные вознаграждения носили краткосрочный характер.

5. События после отчетной даты

С отчетной даты по момент подписания отчетности не происходило каких-либо событий, которые, по мнению руководства, могли бы повлиять на понимание финансовой отчетности за 2022 год или повлиять на результаты.

6. Раскрытие иной информации.

Общество не участвует в совместной деятельности.

Общество не является стороной по каким-либо судебным разбирательствам.

На момент подписания отчетности руководству Общества не известно о каких-либо фактах, подлежащих раскрытию как условные факты хозяйственной деятельности, способные повлиять на показатели или понимание финансовой отчетности за 2022 год.

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

Генеральный директор
« 14 » февраля 2023 года



/Шиловский С.В./