



## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

### 1. Общие сведения

Акционерное общество (АО) «Доминга-Ник» зарегистрировано ИФНС России 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.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности, составленной по состоянию на 31.12.2022 г. и за 2022 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 Group Lietuva" (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 2022 года составила 17 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 30.12.2022 № 34-БУ.

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 8.3: «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 31.12.22 – 75,6553 руб/евро и 74,3375 руб/ USD.

#### **Основные средства:**

Учет основных средств осуществляется Обществом осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

В организации применяется линейный метод амортизации. Переоценка основных средств производится в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к основным средствам, если его стоимость превышает 100 000,00 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 использовало альтернативный подход к переходу на ФСБУ 6/2020.

В 2022 г. были законсервированы следующие основные средства:

| Наименование | Первонач.стоимость,<br>тыс. руб. | Балансовая<br>стоимость, тыс.руб. | Возможное<br>использование |
|--------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
|--------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|



АО «Доминга – НИК»

JSC «Dominga - NIK»

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

|                                                             |     |     |                     |
|-------------------------------------------------------------|-----|-----|---------------------|
| Горбыльно-ребровой станок ГР-160                            | 121 | 29  | Сдача на металлолом |
| 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 31.12.2022 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 7 860 тыс.руб.

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

По состоянию на 31.12.2022 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 31.12.2022 ответчик подал апелляцию дела на рассмотрение во второй инстанции.
- № А21-7047/2021 в Арбитражном суде Калининградской области о взыскании с ИП Иванова Игоря Сергеевича 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.



### **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 разниах 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 разниа по состоянию на отчетную дату определяется как разниа 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 формация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах представляется свернуто.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

### **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 2022 году:**

#### **- UAB "Bauwerk Group Lietuva"**

Компания-учредитель является основным покупателем АО «Доминга-Ник»: в 2022 году было отгружено продукции на 85 822 тыс.руб. ( 446 м3 пиломатериалов). Расчеты осуществлялись в валюте (евро) и в руб. на условиях предоплаты.

По состоянию на 31.12.22 сумма предоплаты составляет 45 095 тыс.руб.

Кроме того, по договорам импорта было получено сырьё на сумму 297,9 тыс. Евро.

Кредиторская задолженность по договорам поставок на отчетную дату составляет 90 682 тыс.руб.

Между UAB "Bauwerk Group Lietuva" и АО «Доминга-Ник» заключен долгосрочный процентный договор займа в валюте (евро). В 2022 г. в рамках этого договора было получено 0 тыс.руб. (0 тыс.евро), начислено процентов – 14 458 тыс.руб (203 тыс.евро), проценты не выплачивались и были капитализированы. Общая сумма ссудной задолженности на 31.12.22 – 323 796 тыс.руб. (4 260 тыс.евро).

#### **- Богомольников Юрий**

Заключен трудовой договор на условиях неполного рабочего дня, за 2022 г. было начислено заработной платы в сумме 311 656,52 руб., в т.ч. удержано и уплачено НДФЛ 40 515 руб. Начислено страховых взносов во внебюджетные фонды 97 860,15руб.

### **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 Group Lietuva”) 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 Group Lietuva», 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. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты не было.

## **8. Риски и непрерывность деятельности**

АО «Доминга-Ник» по состоянию на 31 декабря 2022 г. имеет отрицательные чистые активы в размере 310 314 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 компанией, 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 минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты и у Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности.

## **10. Продолжение деятельности.**

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

Генеральный директор



Богомольников Ю