

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Акционерного общества «Машиностроительная корпорация «Дизель-Энерго»  
по результатам работы за 2020год

**1. Общие сведения об организации.**

**Полное наименование:** Акционерное общество «Машиностроительная корпорация «Дизель-Энерго»

**Сокращенное наименование:** АО «МК «Дизель-Энерго»

**ИНН:** 7810396160

**КПП:** 781001001

**ОГРН:** 1157847422721

**Юридический адрес:** 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Ташкентская, д.4, корп.2, лит. У.

**Сведения о регистрации:**

Дата регистрации: 09 декабря 2015 года.

Зарегистрировано в ИФНС России № 23 по Санкт-Петербургу, свидетельство о постановке на учет серия 78№009434956.

Свидетельство о государственной регистрации 78№009434955.

**Уставный капитал** 10 000 (десять тысяч) рублей, полностью оплачен.

На начало года единственным участником и конечным бенефициаром является Иванова Анна Викторовна. В течение года произошло изменение состава участников Общества.

Список участников Общества (акционеров) по состоянию на 31.12.2020 г.:

№ п/п	Участники (акционеры)	Доля в уставном капитале (%)
1	Иванова Анна Викторовна	85,0
2	Бордукова Татьяна Владимировна	5,0
3	Губаз Юлия Андреевна	5,0
4	Отавин Дмитрий Валентинович	5,0
	<b>Итого:</b>	<b>100,0</b>

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Абрамов Игорь Викторович. Генеральный директор назначен Решением Собрания Участников сроком на 5 лет.

Вознаграждение управленческого персонала за 2020г. составило 1 885 тыс. руб., включающее в себя оплату труда по окладу, премии и т.п. В состав управленческого персонала входит генеральный директор и главный бухгалтер.

## **Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты в рублях, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

## **Финансовые вложения**

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определятся их текущая рыночная стоимость, признается существенным при наличии следующих условий:

- на текущую и предыдущую отчетные даты учетная стоимость финансовых вложений выше их расчетной стоимости на 10% и более;
- расчетная стоимость на предыдущую отчетную дату на 10 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;
- отсутствуют свидетельства того, что расчетная стоимость на следующую отчетную дату окажется на 10 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую дату;
- наблюдается снижение величины поступающих доходов на 10 и более процентов по сравнению с доходами на предыдущую отчетную дату (если поступление доходов в отчетном периоде предусмотрено условиям размещения).

При наличии перечисленных условий организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов срок обращения (погашения) до 12 месяцев после отчетной даты включительно отнесены к краткосрочным, со сроком обращения (погашения) свыше 12 месяцев после отчетной даты, представлены как долгосрочные.

### **Налог и налогообложение.**

Исчисление налогов и сборов осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

### **Налог на добавленную стоимость**

Организация производит нумерацию счетов-фактур в хронологическом порядке с начала календарного года.

### **Налог на прибыль**

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав. Доход от реализации (услуг) с длительным (более одного налогового периода) технологическим циклом в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), признается организацией путем распределения этого дохода между отчетными периодами в той пропорции, в которой распределены по отчетным периодам затраты на исполнение сделки.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей налогообложения организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников. Резерв на предстоящие отпуска создается в целом по организации.

Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на 8,33%. Предельная сумма отчислений в резерв соответствует сумме отпускных с учетом страховых взносов, которую предполагается выплатить в течение года.

Организация в 2020 году не формировала резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности.

### **Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.**

Остаточная стоимость основных средств (стр.1150) на конец 2020 года составляет 33000 тыс. руб., из них:

Офисное оборудование 3404 тыс. руб.

Машины и оборудование 57103 тыс. руб.

Сооружения 1 124 тыс. руб.

В течении 2020 года основных средств, полученных по договорам лизинга, организация не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

На 31.12.2020 у организации находится в аренде имущество:

- Офисное помещение 80,1 м2 по адресу: г.Санкт-Петербург, Московский просп., д., корп., лит Х;

- Офисные и производственные помещения по адресу г.Санкт-Петербург, Литовская 10, лит А;

- Земельный участок 625 м2 по адресу г.Санкт-Петербург, Литовская 10;

Дочерних обществ АО «МК «Дизель-Энерго» не имеет.

В составе финансовых вложений (по строке 1240) отражены выданные займы (со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты):

ЗАО «ПО «Дизель-Энерго» в сумме 3 683,3 тыс. руб.,

ООО «ПРОМЭНЕРГОКОМПЛЕКТ» в сумме 4 141,9 тыс. руб.

Так же по строке 1240 отражены приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг по договору цессии ЗАО "ПО "ДИЗЕЛЬ-ЭНЕРГО" в размере 1 604 тыс. руб.

Депозит в банке 91900 тыс. руб.

На конец 2020 года отложенные налоговые активы сформированы в размере 371 тыс. руб.

Запасы (строка 1210) составили 24296 тыс. руб.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей:

- сырье и материалы: 24296 тыс. руб.,

Дебиторская задолженность (строка 1230) составила 137174 тыс. руб., из них:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 143993 тыс. руб.

- авансы, выданные прочим организациям (оплата поставщикам) 15198 тыс.

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 2001 тыс. руб.

Наиболее существенными являются дебиторы:

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме дебиторской задолженности
1.	UAB "Nordetanolis" Skainimia v.1, Vievis LT-21384 Elektrenaimin, Lithuania	101796	72,23%
2.	Прочие дебиторы	39123	27,77%
	<b>Итого:</b>	<b>140919</b>	<b>100 %</b>

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) составили 11122 тыс. руб., из них остаток на расчетном счете 92 тыс. руб., на валютном счете 1102 тыс. руб.

По итогам 2020 года АО «МК «Дизель-Энерго» получило чистую прибыль в размере 7312 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370) составила 36793 тыс. руб.

В проверяемом периоде были привлечены заемные средства по договорам новации с индивидуальными предпринимателями со сроком погашения в июне 2022 года. Задолженность в сумме 229372 тыс. руб. отражена по строке 1410 Бухгалтерского Баланса.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности (тыс. руб.)
1	Бордукова Татьяна Владимировна	42579
2	Губаз Юлия Андреевна	83811
3	Канаш Светлана Сергеевна	52292
4	Отавин Дмитрий Валентинович	50691
	<b>Итого:</b>	<b>229372</b>

Проценты по долгосрочным займам отражены в краткосрочных обязательствах по строке 1510 в сумме 24223 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520) составила 17467 тыс., из них:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 11434 тыс. руб.

- расчеты по заработной плате 0 тыс. руб.

- расчеты по налогам и взносам 2506 тыс. руб.

На конец 2020 года сформированы отложенные налоговые обязательства в размере 329 тыс. руб.

Оценочные обязательства (строка 1540) составили 1072 тыс. руб.

Организация создает резервы по отпускам. На 31.12.2020 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1071 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

#### **Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.**

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) составили 262765 тыс. руб.

Себестоимость продаж 139858 тыс. руб.

Коммерческие расходы 158 тыс. руб.

Управленческие расходы 82523 тыс. руб.

Прочие доходы включают в себя следующие составляющие

<b>Вид прочих доходов</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Курсовые разницы	46742
Продажа (покупка) иностранной валюты	181421
Прочие внереализационные доходы (расходы)	8803
<b>Итого</b>	<b>236966</b>

Прочие расходы включают в себя следующие составляющие

<b>Вид прочих расходов</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Курсовые разницы	18186
Продажа (покупка) иностранной валюты	178713
Прочие внереализационные расходы	51098
<b>Итого</b>	<b>247997</b>

Налог на прибыль за 2020 год составил: 6428 тыс. рублей.

Организация планирует продолжать непрерывно свою деятельность не менее 12 месяцев, начиная с отчетной даты, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

#### **5. Список аффилированных лиц за 2020 г.**

№ п/п	Аффилированные лица	Основание признания аффилированным
1	Жегуров Геннадий Сергеевич	Единоличный исполнительный орган генеральный директор до 19.05.2020
2	Абрамов Игорь Викторович	Единоличный исполнительный орган генеральный директор с 20.05.2020
3	Иванова Анна Викторовна	Конечный бенефициар

#### **Операции между связанными сторонами:**

<b>Перечень связанных сторон</b>	<b>Перечень операций со связанными сторонами</b>	
	<b>Наименование операции</b>	<b>Сумма за 2020 год в тыс. руб.</b>
Генеральный директор с 23.10.2018г. по 19.05.2020 Жегуров Геннадий Сергеевич	Выплаты в рамках ТД	818
Генеральный директор с 20.05.2020г. Абрамов Игорь Викторович	Выплаты в рамках ТД	284

Конечный бенефициар Иванова Анна Викторовна	Выплаты в рамках ТД	1892
--	---------------------	------

## 6. Прочая информация

6.1. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества (события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность). Никакие записи об этом в синтетическом и аналитическом учётах не производились

6.2. Условные факты хозяйственной деятельности в 2020 г. отсутствовали.

6.3. Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности Общества отсутствуют.

6.4. Ухудшение экономической ситуации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанные с этим экономические последствия не оказали существенного влияния на деятельность Общества

Генеральный директор



Абрамов В.И.