

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Кавасаки Газ Турбин Сервис РУС» за 2020 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. Организация и виды деятельности

Общество создано 21.03.2017 путем учреждения юридическими лицами «Кавасаки Хэви Индастриз, Лимитед» и «Сожиц Корпорэйшн» в соответствии с №14-ФЗ от 08.02.1998 «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Общество зарегистрировано в ИФНС по Фрунзенскому району г. Владивостока за основным государственным номером 1172536010635

Полное наименование Общества: Общество с Ограниченной Ответственностью «Кавасаки Газ Турбин Сервис РУС»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Кавасаки Газ Турбин Сервис РУС»

Юридический адрес Общества: 690003, Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток, ул. Верхнепортовая, д. 46, офис 510

Фактический адрес Общества: 690003, Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток, ул. Верхнепортовая, д. 46, офис 510

Общество не имеет филиалов.

Основным видом деятельности Общества является: Ремонт машин и оборудования

Фактические виды деятельности Общества в отчетном году, указанные в уставе:

- Поставка деталей и материалов для газовых турбин
- Оказание консультационных услуг по обслуживанию газовых турбин

Лицензирование деятельности Общества не требуется.

За 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила: 3 человека.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор, Сиокава Томоки	Устав	1 год с момента продления полномочий

Состав Совета Директоров:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Место работы
1	Томоки Сиокава	ООО «Кавасаки Газ Турбин Сервис РУС»
2	Хитоси Нагата	Кавасаки Хэви Индастриз, Лимитед
3	Таку Имаи	Соджиц Корпорейшн

Вознаграждения членам Совета Директоров в 2020 году не выплачивались.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об учетной политике

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

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

В 2020 году изменения в учетную политику Общества вносились в части порядка подачи деклараций по налогу на прибыль, а именно сменен порядок подачи с поквартального на помесечный в условиях влияния неблагоприятной эпидемиологической обстановки. Данное изменение урегулировано Приказом №4У от 06.05.2020г. об учетной политике организации.

Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2021 года)

Внесение существенных изменений в учетную политику с 01.01.2021 не планируется.

3. Производственные показатели Общества

По данным за 2020г выручка от реализации по всем видам деятельности составила всего 5 171 тыс. рублей на 31.12.2020г.

Из них 194 тыс. рублей составляет выручка от продажи деталей и материалов для газовых турбин по договору №0012 от 28.11.2019 с ООО «МПП «Энерготехника»; 508 тыс. рублей составляет выручка от оказания консультационных услуг по обслуживанию газовых турбин по договору №0013 от 07.07.2020 с АО «Дальневосточная энергетическая управляющая компания-ГенерацияСети»; 1 005 тыс. рублей составляет выручка от реализации услуг по Сервисному соглашению от 27.03.2018 с Kawasaki Gas Turbine Europe GmbH; 1 054 тыс. рублей составляет выручка от реализации услуг по Сервисному соглашению от 29.03.2019 с Kawasaki Gas Turbine Europe GmbH; 2 410 тыс. рублей составляет выручка от реализации услуг по Сервисному соглашению №2 от 01.09.2017 с Kawasaki Heavy Industries, Limited

Доходы и расходы по видам деятельности

В тыс. руб.

Показатели	Выручка	Себестоимость продаж
От продажи деталей и материалов для газовых турбин	194	140
От реализации услуг по консультированию	508	0
От реализации услуг по Сервисному соглашению	2 059	0
От реализации услуг по Сервисному соглашению №2	2 410	0
Всего	5 171	140

Итоговая сумма общехозяйственных расходов на конец 2020 года составила 9 620 тыс. рублей. Основной суммой расходов являются расходы на выплату заработной платы управленческого персонала в сумме 5 489 тыс.рублей, амортизация – 306 тыс.рублей, аренда помещения составила 481 тыс.рублей, консультационные услуги – 1 172 тыс.рублей на 31.12.2020г, страховые взносы – 1 221 тыс.рублей.

Сведения об общехозяйственных расходах предприятия

Наименование	За 2020 год тыс. руб.
Общехозяйственные расходы, всего:	9 620
в т.ч. по видам расходов	
1. Амортизация средств общехозяйственного назначения	306
2. Аренда помещения	481
3. Консультационные услуги	1 172
4. Связь и интернет	61
5. Оплата труда управленческого персонала	5 489
6. Страховые взносы и взносы в ФСС	1 221
7. Командировочные расходы	194
8. Списание материалов	9
9. Прочие расходы	8
10. Услуги почтовой и курьерской связи	6
11. Резерв на оплату отпусков	673

По данным на 31.12.2020г прочие доходы составили 18 265 тыс. рублей, прочие расходы – 7 700 тыс. рублей, из них основной суммой дохода являются доходы от переоценки валютных остатков в виде положительной курсовой разницы (18 171 тыс.рублей), основной суммой расхода составили расходы от переоценки валютных остатков в виде отрицательной курсовой разницы (7 670 тыс.рублей) и отчисления в оценочные резервы (362 тыс. рублей).

Прочие доходы и расходы

В тыс. руб.

Наименование доходов и расходов	2020 год
<i>Проценты к получению</i>	60
<i>Прочие доходы:</i>	
Курсовые разницы	18 171
Прочее	35
Итого	18 205
<i>Прочие расходы:</i>	
Продажа (покупка) иностранной валюты	7 670
Расходы на услуги банков	15
Прочие расходы	15
Итого	7 700

4. Основные средства

В составе основных средств Общества учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

В отчетном 2020 году Обществом основных средств зарегистрировано не было. Сумма накопленной амортизации по ранее приобретенным основным средствам составила 306 тыс.рублей на 31.12.2020г .

Обществом приняты следующие сроки полезного использования основных средств по группам основных средств:

- здания – 8 группа – 20-25 лет, 10 группа – свыше 30 лет;
- сооружения – 6 группа – 10-15 лет;
- машины и оборудование – с 1 по 7 группу, от 1 до 20 лет;
- транспортные средства – с 3 по 5 группу, от 3 до 10 лет;
- офисное оборудование – 3 группа, от 2 до 3 лет.

5. Сырье и материалы

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – По средней. (п. 16 ПБУ 5/01)

6. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банке и в кассе в сумме 57 913 тыс.рублей.

Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2020 г. у Общества не имеется.

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности		тыс.руб.
Показатели		2020 год
Общая сумма дебиторской задолженности		19 736
в том числе:		
- покупатели и заказчики		3 384
- авансы выданные		658
- расчеты по НДС		5 948
- расчеты по налогу на прибыль		6 167
- авансы в таможенных органах		2 587
- прочее		992
Общая сумма кредиторской задолженности		7 128
В том числе:		
- поставщики и подрядчики		501
-авансы полученные		6 154
- задолженность перед персоналом		108
- задолженность по платежам во внебюджетные фонды		337
- прочее		28

8. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 337 тыс. рублей, задолженность по налогу на прибыль составила 0 рублей.

9. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс.рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 70 904 тыс. рублей.

10. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

По результатам отчетного года Общество получило прибыль (до налогообложения) в размере 5 976 тыс.рублей, расход по налогу на прибыль составил 1 289 тыс.рублей.

Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом. При этом отложенный налог на прибыль составил 98 тыс. рублей.

11. События, произошедшие после отчетной даты

Обществу не известны существенные факты хозяйственной жизни, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год.

12. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

Обществом не создан резерв на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций.

13. Операции со связанными сторонами:

В 2020 году Общество осуществляло сделки со связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
Кавасаки Хэви Индастриз, Лимитед	Кобэ Кристал Тауэр, 1-3, Хигасикавасаки-тё 1-тёмэ, Тюо-ку, Хёго 650-8680, Япония	учредитель	21.03.17	51%
Сожиц Корпорейшн	1-1, Учисайвайчо 2-тёмэ, Чиёда-ку, Токио, 100-8691 / 1-1, Uchisaiwaicho 2-chome, Chiyoda-ku, Tokyo, 100-8691	учредитель	21.03.17	49%
Сиокава Томоки	ЯПОНИЯ, 1-1 ХИГАШИКАВАСАКИ-ЧО, 3-ЧОМЭ, ЧУО-КУ, Г. КОБЕ, ХЁГО 650-8670	Генеральный директор	01.05.2017	-

Информация на 31.12.2020 г. об операциях со связанными сторонами:

Наименование	Характер операций	Сумма операций, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2020, тыс. руб.
Кавасаки Хэви Индастриз, Лимитед	Сервисное соглашение №2 от 01.09.17 на оказание услуг	2 892	1 446 (дебиторская)
	Выплата дивидендов по итогам 2019 года согласно Протоколу №8 общего собрания участников общества от 25.03.2020	6 615	-
Сожиц Корпорейшн	Контракт №ZUX-0896 от 05.09.19 на оказание услуг	862	-
	Контракт №ZUX-0900 от 30.09.19 на оказание услуг	116	-
	Выплата дивидендов по итогам 2019 года согласно Протоколу №8 общего собрания участников общества от 25.03.2020	6 355	-
Сиокава Томоки	Выплата заработной платы (без учета ФСС)	2 312	248 (дебиторская)

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

14. Резервы на оплату отпусков

Формирование данного резерва производится в конце года на сумму неистраченных дней отпуска, умноженных на среднедневной заработок, и рассчитанных от этой суммы страховых взносов и отчислений.

Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2020 года составляет 673 тыс. рублей, из них 550 тыс.рублей составляет заработная плата и 123 тыс.рублей – страховые взносы.

Руководитель

М.П.

