



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

- Акционерам ЗАО «Предприятие ПАРНАС»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Предприятие ПАРНАС», ОГРН: 1027801533418, (адрес: 194292, Санкт-Петербург, 3-й Верхний пер., д. 9, корп. 2) (далее – «Организация»), включающей:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2020 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - Отчет об изменениях капитала за 2020 год;
 - Отчет о движении денежных средств за 2020 год;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления финансовой отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Российской Федерации, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих

- обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
 - г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
 - д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление Организации, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «АКГ «ВЕРДИКТУМ»

Замотаева М.Ю.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено настоящее
аудиторское заключение независимого аудитора

Кожевникова С.С.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторско-Консалтинговая Группа «ВЕРДИКТУМ»
ОГРН 1037821043743,
197183, Санкт-Петербург, Карельский пер., дом 5, корп. А, 14.
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).
ОРНЗ 12006040678



«15» июня 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
Организация <u>Закрытое акционерное общество "Предприятие ПАРНАС"</u>	по ОКПО	33107173		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7802061667		
Вид экономической деятельности <u>Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию подъемно - транспортного оборудования</u>	по ОКВЭД 2	29.22.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Закрытые акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

194292, Санкт-Петербург г, 3-й Верхний пер, д. № 9, корп. 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АКГ "ВЕРДИКТУМ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7810281433
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037821043743

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	2 329	2 238	2 002
	в том числе:				
	Основные средства организации	1151	1 881	1 632	-
	Полученные по договору лизинга	1152	448	606	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.2	Финансовые вложения	1170	-	29	-
	Отложенные налоговые активы	1180	316	14	11
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 645	2 281	2 013
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3	Запасы	1210	12 700	11 623	11 418
	в том числе:				
	Материалы	1211	10 734	9 104	9 489
	Готовая продукция	1212	1 966	2 519	1 930
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	270	-	-
3.4	Дебиторская задолженность	1230	3 447	3 167	2 810
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1231	523	669	952
	Авансы выданные	1232	1 077	958	748
	Расчеты по налогам и сборам	1233	1 569	1 125	884
	Прочие	1234	278	415	226

3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	268	111	-
	в том числе:				
	Выданные займы	1241	268	111	-
3.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 553	9 788	4 071
	в том числе:				
	На расчетных счетах в банках	1251	16 553	9 788	4 071
	Прочие оборотные активы	1260	458	677	393
	в том числе:				
	НДС по договору лизинга	1261	65	101	-
	Расходы будущих периодов	1262	393	576	393
	Итого по разделу II	1200	33 696	25 366	18 692
	БАЛАНС	1600	36 341	27 647	20 705

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	625	625	625
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	24 630	20 352	17 281
	Итого по разделу III	1300	25 256	20 978	17 907
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	24	20	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.4	Прочие обязательства	1450	179	607	-
	в том числе:				
	Расходы по договору лизинга	1451	179	607	-
	Итого по разделу IV	1400	203	627	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.4	Кредиторская задолженность	1520	10 283	5 792	2 633
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	176	267	191
	Авансы полученные	1522	8 367	4 415	1 719
	Расчеты по налогам и сборам	1523	1 523	969	723
	Прочие	1524	217	141	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.5	Оценочные обязательства	1540	599	250	165
	в том числе:				
	Резерв по неиспользованным отпускам	1541	599	250	165
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 882	6 042	2 798
	БАЛАНС	1700	36 341	27 647	20 705

Руководитель

(подпись)

Кайзер Эдуард Иосифович

(расшифровка подписи)

19 мая 2021

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Закрытое акционерное общество "Предприятие ПАРНАС"</u>	по ОКПО	31	12	2020
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	33107173		
Вид экономической деятельности	<u>Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию подъемно - транспортного оборудования</u>	по ОКВЭД 2	7802061667		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКПОФ / ОКФС	29.22.9		
Закрытые акционерные общества	<u>/ Частная собственность</u>		12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
3.7	Выручка	2110	60 206	50 101
3.7	Себестоимость продаж	2120	(37 825)	(29 691)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	22 381	20 410
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.8	Управленческие расходы	2220	(16 123)	(15 647)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 258	4 763
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	23	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.9	Прочие доходы	2340	2 536	3 939
3.9	Прочие расходы	2350	(3 441)	(4 645)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 376	4 057
3.6	Налог на прибыль	2410	(1 099)	(986)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 396)	(969)
	отложенный налог на прибыль	2412	297	(17)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 277	3 071

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	4 277	3 071
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Кайзер Эдуард Иосифович

(подпись)

(расшифровка подписи)

19 мая 2021

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация	<u>Закрытое акционерное общество "Предприятие ПАРНАС"</u>	по ОКПО	33107173		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7802061667		
Вид экономической деятельности	<u>Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию подъемно - транспортного оборудования</u>	по ОКВЭД 2	29.22.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Закрытые акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
		Форма по ОКУД	0710004		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
		Коды	0710004		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	-	-	625	-	17 281	17 906
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 071	3 071
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 071	3 071
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	-	-	625	-	20 352	20 977
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 278	4 278
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 278	4 278
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	-	-	625	-	24 630	25 255

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	17 907	3 071	-	20 978
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	17 907	3 071	-	20 978
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	17 281	3 071	-	20 352
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	17 281	3 071	-	20 352
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	25 255	20 978	17 907

Руководитель



(подпись)

Кайзер Эдуард Иосифович

(расшифровка подписи)



19 мая 2021

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация	Закрытое акционерное общество "Предприятие ПАРНАС"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности	Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию подъемно - транспортного оборудования	по ОКПО	31	12	2020
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	33107173		
Закрытые акционерные общества	/ Частная собственность	по ОКВЭД 2	7802061667		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	29.22.9		
		по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	65 203	52 799
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	64 511	52 678
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	692	121
Платежи - всего	4120	(57 157)	(46 709)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24 517)	(20 203)
в связи с оплатой труда работников	4122	(24 019)	(24 592)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 429)	(984)
ндс	4125	(6 935)	(726)
прочие платежи	4129	(257)	(204)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 046	6 090
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	334	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	334	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 615)	(373)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(635)	(233)
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	(980)	(140)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 281)	(373)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 765	5 717
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 788	4 071
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	16 553	9 788
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Кайзер Эдуард Иосифович
(расшифровка подписи)

19 мая 2021



Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ЗАО «Предприятие ПАРНАС» за 2020 год
(исправленная отчетность)

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование организации: Закрытое акционерное общество «Предприятие ПАРНАС»

Сокращенное наименование: ЗАО «Предприятие ПАРНАС»

ИНН: 7802061667, КПП 780201001

Местонахождение общества: 194292, г. Санкт-Петербург, Верхний 3-й пер., д.9 корп.2

Государственная регистрация: Регистрационная палата Санкт-Петербурга № 205538 от 13.01.1994 г.

Размер уставного капитала на 31.12.2020 г. составляет 462 руб., Уставный капитал оплачен полностью. Номинальная стоимость одной обыкновенной акции – 1 рубль. Общее количество обыкновенных именных акций 462 шт.

Акционеры:

Таблица 1

Тип лица	ФИО	Стоимость акций, руб.	Количество акций	Доля, %
ФЛ	Кайзер Эдуард Иосифович	170	170	37%
ФЛ	Физические лица, доли менее 25%	292	292	63%
	Итого	462	462	100%

Среднесписочная численность работающих составила:

в 2019 году – 46 чел.

в 2020 году – 43 чел.

Прибыль на акцию:

Прибыль 2019 год составила 3071 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию = 3071 тыс. руб. / 462 штук = 6,647 тыс. руб.

Прибыль 2020 год составила 5709 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию = 4 277 тыс. руб. / 462 штук = 9,258 тыс. руб.

Начисление и выплата дивидендов

В 2019 и 2020 годах дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Основные виды деятельности Общества:

- Производство подъемно-транспортного оборудования;

- Производство прочих готовых металлических изделий;
 - Ремонт машин и оборудования;
 - Деятельность по складированию и хранению;
 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
- Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет

Структура органов управления:

Высший орган управления – Общее собрание акционеров Общества

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров Общества:

- Бродский Михаил Яковлевич;
- Егоренко Ольга Евгеньевна;
- Кайзер Эдуард Иосифович;
- Крижевский Виктор Иосифович;
- Талин Виктор Петрович.

Ответственность за организацию и состояние внутреннего контроля и за соблюдение действующего законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет Руководство Общества в лице Генерального директора Кайзера Эдуард Иосифович.

Главный бухгалтер Общества – Николаева Юлия Эдуардовна

Обособленных подразделений в составе Общества по состоянию на 31.12.2019 г. и на 31.12.2020 г. не зарегистрировано. В течение 2019 года и 2020 года обособленные подразделения не создавались и не закрывались.

2. Общие правила формирования отчетности и основные положения Учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой общества на 2020 год, утвержденной приказом 1/УП от 30.12.2019 г. Отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и других нормативных актов.

При составлении отчетности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности, нейтральности и осторожности. Руководству Общества не известно о каких-либо фактах, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Отчетность составлена в тыс. руб., если не указано иное.

Существенные изменения в 2020 г. в учетную политику Общества не вносились.

Основные положения учетной политики:

1. Основные средства:

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина от 30.03.2001 г. № 26н с учетом изменений и дополнений.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Таблица 2

Группа основных средств	Срок полезного использования	Способ начисления амортизации
Здания	свыше 30 лет	Линейный
Сооружения	от 10 до 20 лет	Линейный
Машины и оборудование	от 5 до 20 лет	Линейный
Транспортные средства	от 3 до 5 лет	Линейный

Способ учета Основных средств, полученных в лизинг и числящихся на балансе лизингополучателя:

Учитываются обособленно в бухгалтерском учете на отдельном счете по стоимости лизинговых платежей.

Срок полезного использования устанавливается в соответствии с нормами амортизации в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1,

Амортизация начисляется линейным способом.

В момент выкупа переводятся на счет собственных основных средств (переносятся данные первоначальной стоимости и накопленной амортизации).

НДС по лизинговым платежам:

НДС по лизинговым платежам, по основным средствам, учитываемым на балансе лизингополучателя, отражается в бухгалтерской отчетности в составе прочих оборотных активов по строке 1260 «прочие оборотные активы» баланса..

Основные средства стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, а так же приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты производства по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли и убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках. Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены.

2. Материально-производственные запасы:

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» 5/01 утвержденного приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н с учетом изменений в редакции приказа Минфина РФ от 26.03.2007 № 26н

Материально-производственные запасы, товары отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости их приобретения.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

3. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов регламентируется требованиями положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н с учетом изменений.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

4. Учет доходов:

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н с учетом изменений.

5. Инвентаризация имущества и обязательств:

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а так же формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по

инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49.

6. Налог на прибыль

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов (Основание: пункт 3 ПБУ 18/02). Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

7. Оценочные обязательства

Создается оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков.

8. Незавершенное производство

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам, в процентном соотношении материалов, используемых в незавершенном производстве, к стоимости всех материалов, израсходованных в отчетном периоде. (Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н)

2.1. Существенность показателей отчетности и ошибок

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. (ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н)

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. (Положение по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвердивший которое приказ Минфина РФ от 28 июня 2010 года № 63н)

2.2. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в Таблице:

Таблица 3 (тыс. руб.)

2019 г	Итого основные средства	Недвижимость	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства
Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	12 811	776	2 306	8 323	1 406
Поступили основные средства	748			116	632
Выбыли основные средства	-				
Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	13 559	776	2 306	8 439	2 039
Амортизация на начало отчетного периода	(10 809)	(212)	(2 306)	(6 885)	(1 406)

Начислена амортизация	(512)	(9)		(476)	(26)
Выбыла амортизация	-				
Амортизация на конец отчетного периода	(11 321)	(222)	(2 306)	(7 361)	(1 433)
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	2 002	564	-	1 438	-
Остаточная стоимость на конец отчетного периода	2 238	554	-	1 078	606

Таблица 4 (тыс. руб.)

2020 г.	Итого основные средства	Недвижимость	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства
Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	13 559	776	2 306	8 439	2 039
Поступили основные средства	635			635	
Выбыли основные средства	(5 368)			(3 976)	(1 392)
Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	8 827	776	2 306	5 098	647
Амортизация на начало отчетного периода	(11 321)	(222)	(2 306)	(7 360)	(1 433)
Начислена амортизация	(544)	(9)		(377)	(158)
Выбыла амортизация	5 367			3 975	1 392
Амортизация на конец отчетного периода	(6 498)	(231)	(2 306)	(3 763)	(198)
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	2 238	554		1 078	606
Остаточная стоимость на конец отчетного периода	2 329	545		1 335	449

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в следующей Таблице:

Таблица 5 (тыс. руб.)

2019 год	На 31.12.2018 г.	Изменения за период			На 31.12.2019 г.
		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Машины и оборудование		116		(116)	
Транспортные средства		632		(632)	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего		748	-	(748)	-

Таблица 6 (тыс. руб.)

2020 год	На 31.12.2019 г	Изменения за период			На 31.12.2020 г.
		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Машины и оборудование		635		(635)	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего		635	-	(635)	

Иное использование основных средств:

- 1) На балансе Общества числится транспортное средство, полученное в 2019 г. по договору лизинга:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование	Первоначальная стоимость (сумма всех лизинговых платежей)		Начислена амортизация		Остаточная стоимость	
	2019 год	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год	2020 год
Автомобиль LADA LARGUS	632	606	(26)	(157)	606	449

- 2) На забалансовом учете числится основные средства, полученные по договорам лизинга, на общую сумму 5953 тыс.руб.
- 3) Общество предоставляет в аренду офисные помещения площадью 50 кв. м., числящиеся на балансе.

3.2. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений в 2020 г. приведено в таблице:

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2019 г	В течение периода		На 31.12.2020 г.
	первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло (погашено)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	29	-	29	-
в том числе:				
Займы	29		29	-
Краткосрочные - всего	111	980	823	268
в том числе:				
Займы	111	980	823	268
Финансовых вложений - итого	140	980	852	268

В составе финансовых вложений числятся процентные займы (5% годовых), предоставленные сотрудникам. В зависимости от графика погашения займы учитываются в составе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

3.3. Запасы

Запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения и списываются по средней стоимости.

Информация о наличии и движении товарно-материальных ценностей приведена в таблице:

За 2019 год:

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2018 г. себе- стоимость	поступления и затраты	Выбытие	оборот запасов между их группами (видами)	На 31.12.2019 г. себе- стоимость
Запасы - всего	11 418	56 106	(55 901)	X	11 623
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	9 489	11 851	(12 235)	560	9 104
Готовая продукция	1 930	6 860	(6 271)	-	2 519
Затраты в незавершенном производстве		37 396	(37 396)	-	

За 2020 год:

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2019 г. Себестоимость	поступления и затраты	Выбытие	оборот запасов между их группами (видами)	На 31.12.2020 г. Себе- стоимость
Запасы - всего	11 623	69 902	(68 825)	X	12 700
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	9 104	20 148	(18 518)	521	10 734
Готовая продукция	2 519	7 146	(7 699)	-	1 966
Затраты в незавершенном производстве		42 608	(42 608)	-	

В 2018 г., 2019 и 2020 г. Обществом не было выявлено признаков обесценения запасов. Резерв под снижение стоимости ТМЦ не создавался.

Запасы в залог не передавались. Запасы, не оплаченные на отчетные даты, отсутствуют.

В течение 2020 года не произошло существенных изменений в методах оценки материально-производственных запасов, оказавших, или способных оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности приведена в следующей Таблице:

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020 г.		31.12.2019 г.		31.12.2018	
	Учетная по условиям договора	Резерв сомнительных долгов	Учетная по условиям договора	Резерв сомнительных долгов	Учетная по условиям договора	Резерв сомнительных долгов
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 422	(899)	2 166	(1 496)	1 998	(1 046)
Авансы выданные	1 077		958		748	
Налоги и взносы	1 569		1 125		884	
Прочие	278		415		226	

Итого Дебиторская задолженность	4 346	(899)	4 663	(1 496)	3 856	(1 046)
Итого Дебиторская задолженность (стр. 1230 ББ)	3 447		3 167		2 810	

Вся дебиторская задолженность краткосрочная, долгосрочной дебиторской задолженности Общество не имеет.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в следующей Таблице:

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020 г.		31.12.2019 г.		31.12.2018 г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Расчеты с покупателями и заказчиками	899	-	1 496		1 046	
Авансы выданные						
Налоги и взносы						
Прочие						
Итого Просроченная дебиторская задолженность	899	-	1 496	-	1 046	-

Информация о наличии кредиторской задолженности приведена в следующей Таблице:

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Долгосрочная кредиторская задолженность, Всего	179	607	
Прочая - задолженность по договору лизинга	179	607	
Краткосрочная кредиторская задолженность, Всего	10 283	5 792	2 633
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	176	267	191
Авансы полученные	8 367	4 415	1 718
Расчеты по налогам и взносам	1 523	969	722
Задолженность по договору лизинга	214	-	-
Прочие	3	141	0
Кредиторская задолженность, Всего	10 462	6 399	2 633

В составе долгосрочной кредиторской задолженности учитывается часть задолженности по договору лизинга по приобретению автомобиля (срок договора до 31.10.2022 г.).

Просроченная кредиторская задолженность представлена в следующей Таблице:

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Авансы полученные	3	500	
Расчеты по налогам и взносам	-	-	-

Прочие			
Просроченная кредиторская задолженность	3	500	-

3.5. Оценочные обязательства и условные обязательства

1) Резерв на отпуска

В соответствии с учетной политикой Общество формирует резерв по неиспользованным отпускам.

Расшифровка движения резерва приведена в Таблице:

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование	Итого	Предстоящие отпуска
31.12.2018	165	165
Признано	1 617	1 617
Восстановлено в связи с неиспользованием оценочного обязательства	-	
Использовано	(1 532)	(1 532)
31.12.2019	250	250

Таблица 16 (тыс. руб.)

Наименование	Итого	Предстоящие отпуска
31.12.20189	250	250
Признано	1 572	1 572
Восстановлено в связи с неиспользованием оценочного обязательства	-	
Использовано	(1 223)	(1 223)
31.12.2020	599	599

2) Резерв на гарантийный ремонт

Договоры поставки продукции содержат условия о гарантийных обязательствах, однако в течение отчетного периода фактические расходы на гарантийные обязательства отсутствовали, в связи с чем резерв на гарантийные обязательства не формировался.

3) Информация о судебных исках

В 2019 году к Обществу были поданы следующие судебные иски:

1) Дело №А41-95385/2019 от 08.11.2019г., Истец ООО «Серпуховский Лифтостроительный завод». Сумма иска – 471 тыс. руб., в том числе: по взысканию аванса 426 тыс. руб. и процентов за пользование денежными средствами 45 тыс. руб. Судебное разбирательство закончено в пользу истца. Сумма иска выплачена.

2) Дело №А56-99452/2019 от 27.09.2019, Истец ЗАО «Правовые технологии». Сумма иска – 44 тыс. руб. по взысканию ущерба. Жалоба истца отклонена 04.02.2020 г.

Оценочные обязательства по судебным искам в учете не создавались.

3.6. Информация о налоге на прибыль

Ставка по налогу на прибыль – 20%.

Величина текущего налога на прибыль Общества за 2019 г. составила 969 тыс. руб. отражена в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2019 год. Указанная сумма текущего налога на прибыль соответствует показателю строки 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах Общества, составленного за 2019 год.



Величина текущего налога на прибыль Общества за 2020 г. составила 1 396 тыс. руб. отражена в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020 год. Указанная сумма текущего налога на прибыль соответствует показателю строки 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах Общества, составленного за 2020 год.

Показатели для расчета налога на прибыль (Применение ПБУ 18/02)

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2020	За 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета (строка 2300 ОФР)	5 376	4 057
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(1 075)	(811)
Налог на прибыль в Отчете о финансовых результатах (стр.2410 ОФР)	(1 099)	(986)
Налогооблагаемый доход (по данным налоговой декларации)	6 982	4 845
Налог на прибыль по декларации (стр.2411 ОФР)	(1 396)	(969)
Разницы между налоговым и бухгалтерским учетом	(321)	(158)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(24)	(174)
ОНО на начало периода (стр.1420 ББ)	20	-
ОНО на конец периода (стр.1420 ББ)	24	20
Изменение ОНО	(4)	(20)
ОНА на начало периода (стр.1180 ББ)	14	11
ОНА на конец периода (стр.1180 ББ)	316	14
Изменение ОНА	302	3
Итого отложенный налог (стр. 2412 ОФР)	297	(17)
Чистая прибыль (убыток) (стр.2400 ОФР)	4 277	3 071

Временные различия вызваны следующими различиями между бухгалтерским и налоговым учетом:

- Временные различия по основным средствам, вызваны различным порядком учета: разные первоначальные стоимости, различные СПИ, различный лимитом стоимости основных средств (Лимит ОС для целей бухгалтерского учета – 40 тыс. руб., для целей налогового учета – 100 тыс. руб.);
- Временные различия по основным средствам полученным в лизинг и числящимся на балансе (различные первоначальные стоимости, учет лизинговых платежей);
- Резерв сомнительных долгов (не создается в налоговом учете);
- Резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников (не создается в налоговом учете).

Постоянные различия вызваны несением Обществом расходов, не учитываемых при расчете налога на прибыль:

- Расходы на подарки персоналу;
- Взносы в ассоциации;
- Прочие расходы.

3.7. Выручка и себестоимость

Расшифровка Выручки по видам деятельности приведена в следующей Таблице:

Таблица 18 (тыс. руб.)

Виды деятельности	2020 год	Доля, %	2019 год	Доля, %
Производство лифтов, скриповых подъемников, эскалаторов и движущихся пешеходных дорожек (облагается НДС)	39 496	65,60	40 941	81,72
Производство платформ подъемных для инвалидов и других маломобильных групп населения с вертикальным перемещением (без НДС)	1 580	2,62	1 498	2,99
Услуги по доставке, ремонту и хранению лифтового оборудования	4 361	7,24	7 276	14,52

Аренда помещений	597	1,0	386	0,77
Прочая реализация товаров и изделий	14 172	23,54	-	-
Выручка, строка 2110	60 206	100	50 101	100

Расшифровка Себестоимости по видам деятельности приведена в следующей Таблице:

Таблица 19 (тыс. руб.)

Виды деятельности	2020 год	Доля, %	2019 год	Доля, %
Производство лифтов, скриповых подъемников, эскалаторов и движущихся пешеходных дорожек (облагается НДС)	35 796	94,64	28 584	96,27
Производство платформ подъемных для инвалидов и других маломобильных групп населения с вертикальным перемещением (без НДС)	1 492	3,94	509	1,71
Услуги по доставке, ремонту и хранению лифтового оборудования	537	1,42	598	2,01
Себестоимость продаж, строка 2120	37 825	100	29 691	100

3.8. Управленческие расходы

Расшифровка управленческих расходов приведена в следующей Таблице:

Таблица 20 (тыс. руб.)

Виды расходов	2020 год	Доля %	2019 год	Доля, %
Оплата труда ИТР	10 821	67,12	12 680	81,04
Аренда земельного участка	-	-	954	6,10
Техподдержка, связь и Интернет	320	1,97	340	2,17
Командировочные расходы	-	-	190	1,21
Амортизация основных средств	132	0,82	137	0,88
Ведение реестра акционеров	10	0,06	81	0,52
Сертификаты и страховые полисы	21	0,14	65	0,42
Расходы на рекламу	182	1,12	64	0,41
Имущественные налоги и прочие сборы	23	0,15	62	0,40
Материальные расходы	689	4,27	266	1,7
Лизинговые платежи	3 043	18,88	-	-
Иные прочие расходы	883	5,47	808	5,16
Управленческие расходы, строка 2220	16 123	100	15 647	100

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, их признают в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.9. Прочие доходы и расходы

Расшифровка Прочих доходов и расходов приведена в следующей Таблице:

Таблица 21 (тыс. руб.)

Виды доходов и расходов	2020 год	Доля, %	2019 год	Доля, %
Резерв по сомнительным долгам	2 494	98,34	3 635	92,28
Корректировка поступлений	39	1,54	4	0,10
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3	0,12		
Прочие доходы, строка 2340	2 536	100	3 939	100

Резерв по сомнительным долгам	1 898	55,16	4 385	94,40
Расходы на услуги банка	131	3,80	130	2,80
Подарочные сертификаты	72	2,09	117	2,52
Списание НДС на расходы	12	0,32	13	0,28
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	754	21,91		
Убыток прошлых лет	379	11,06		
Прочие расходы	195	5,66		
Прочие расходы, строка 2350	3 441	100	4 645	100%

3.10. Денежные средства

Начиная с 2019 г. Общество внесло изменения в учетную политику и при составлении Отчета о движении денежных средств стало отражать по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, перечисление взносов и НДФЛ. До 2019 г. данные суммы отражались в составе строки «Прочие платежи».

В показателях исправленной отчетности за 2020 г. были сделаны следующие корректировки:

- 1) Перенос платежей по страховым взносам и НДФЛ из прочих в «Платежи в связи с оплатой труда работников»
- 2) Выделение возврата предоставленного процентного займа сотруднику
- 3) Выделение расходов на приобретение основных средств

Таблица 23 (тыс. руб.)

Отчет о движении денежных средств	Код	2020 год – исправленная отчетность	2020 год – первоначальная отчетность	Сумма корректировки	№ корректировки
Движение денежных средств по текущей деятельности					
Поступления Всего	4110	65 203	65 203	-	
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	64 511	64 511	-	
Прочие поступления	4119	692	692	-	
Платежи - всего	4120	(57 157)	(57 458)	301	
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы	4121	(24 517)	(30 174)	5 657	1, 2, 3
в связи с оплатой труда работников	4122	(24 019)	(17 186)	(6 833)	1
налог на прибыль	4124	(1 429)	(1 429)	-	
НДС	4125	(6 935)	(6 935)	-	
прочие платежи	4129	(257)	(1 734)	1 477	2, 3
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 046	7 745	301	
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности					
Поступления - всего	4210	334	-	334	
Возврат предоставленных займов	4213	334	-	334	2
Платежи - всего	4220	(1 615)	(980)	-635	
Приобретение, создание, модернизация активов	4221	(635)	-	(635)	3
предоставление займов другим лицам	4223	(980)	(980)	-	

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 281)	(980)	(301)	
Денежные потоки от финансовых операций				-	
Поступления - всего	4310	-	-	-	
Платежи - всего	4320	-	-	-	
прочие платежи	4329			-	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	-	-	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 765	6 765	-	
Остаток денежных средств на начало отчетного года	4450	9 788	9 788	-	
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	4500	16 553	16 553	-	

4. Информация по сегментам

Риски и прибыли Общества не варьируются в зависимости от операционных сегментов и географических регионов. По этой причине Общество считает информация по сегментам не существенной и не подлежащей раскрытию.

5. События после отчетной даты

За период после 31.12.2020 г. и до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности не происходили какие-либо существенные события, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества.

6. Связанные стороны Общества

6.1. Перечень связанных сторон

1). Учредители Общества:

- Кайзер Эдуард Иосифович – 36,7 % доли

2). Члены Совета директоров:

- Кайзер Эдуард Иосифович;
- Бродский Михаил Яковлевич;
- Егоренко Ольга Евгеньевна;
- Крижевский Виктор Иосифович;
- Талин Виктор Петрович.

Конечный бенефициар Общества – Кайзер Эдуард Иосифович

6.2. Операции со связанными сторонами

В 2019 и 2020 годах Общество не осуществляло операций со связанными сторонами, кроме выплаты заработной платы.

Долгосрочные выплаты не производились.

6.3. Выплаты Членам совета директоров:

Генеральный директор – Кайзер Эдуард Иосифович
Заместитель генерального директора – Бродский Михаил Яковлевич
Заместитель генерального директора – Егоренко Ольга Евгеньевна
Начальник механического участка- Крижевский Виктор Иосифович
Начальник участка комплектации - Талин Виктор Петрович

Выплаты членам совета директоров представлены в следующей таблице:

Таблица 24 (тыс. руб.)

Виды выплат	2020 год	2019 год
Оплата труда за отчетный период	3 964	3 512
Социальные выплаты (оплата больничного)	47	110
Оплата ежегодного отпуска	229	320
Начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	1 392	1 188
Итого краткосрочные вознаграждения	5 632	5 130

Долгосрочные выплаты не производились.

7. Исправление отчетности

В бухгалтерскую отчетность за 2020 год в период после подписания отчетности и представления ее в налоговые органы, но до ее утверждения, были внесены следующие исправления:

Перечень корректировок:

- 1) Пересчитан отложенный налоговый актив в связи с признанием временной разницы по резерву отпусков
- 2) Отражены в бухгалтерском учете расходы по первичным документам 2020 года (лизинговые платежи по имуществу на балансе лизингополучателя)
- 3) Исправлены данные дебиторской и кредиторской задолженности в связи с исправлением технической ошибки
- 4) Исправлены данные прочих доходов и расходов в связи с исправлением технической ошибки
- 5) Исправлены данные по отложенному налогу на прибыль в связи с технической ошибкой.

Данные Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г. до и после внесенных изменений представлены в Таблице:

Таблица 25 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	По данным бухгалтерской отчетности за 2020 год на 31.12.2020 г.:		Сумма корректировки	№ корректировки
		до корректировки	после корректировки		
АКТИВ:					
Основные средства	1150	2 329	2 329	-	

Отложенные налоговые активы	1180	196	316	120	1
Запасы	1210	12 700	12 700	-	
НДС	1220	-	270	270	2
Дебиторская задолженность	1230	5 308	3 447	(1 861)	2, 3
Финансовые вложения	1240	268	268	-	
Денежные средства	1250	16 553	16 553	-	
Прочие оборотные активы	1260	419	458	39	2
БАЛАНС	1600	37 773	36 341	(1 432)	
ПАССИВ:					
Добавочный капитал	1250	625	625	-	
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1370	26 061	24 630	(1 431)	1, 2
Отложенные налоговые обязательства	1420	24	24	-	
Прочие обязательства	1450	154	179	25	4
Кредиторская задолженность	1520	10 310	10 284	(26)	2, 3
Оценочные обязательства	1540	599	599	-	
БАЛАНС	1550	37 773	36 341	(1 432)	

Данные Отчета о финансовых результатах за 2020 год до и после внесенных изменений представлены в Таблице:

Показатель	Код	2020 год - исправленная отчетность	2020 год - Первоначальная отчетность	Сумма корректировки	№ корректировки
Выручка	2110	60 206	60 206	0	
Себестоимость	2120	(37 825)	(37 825)	0	
Валовая прибыль	2100	22 381	22 381	0	-
Коммерческие расходы	2210	-	-	0	
Управленческие расходы	2220	(16 123)	(14 571)	(1 552)	2
Прибыль от продаж	2200	6 258	7 810	(1 552)	
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	0	
Проценты к получению	2320	23	23	-	
Проценты к уплате	2330	-	-	-	
Прочие доходы	2340	2 536	2 546	(10)	4
Прочие расходы	2350	(3 441)	(3 451)	10	4
Прибыль до НО	2300	5 376	6 928	(1 552)	
Налог на прибыль	2410	(1 099)	(1 396)	297	5
в том числе:					
текущий налог на прибыль	2411	(1 396)	(1 396)	0	
отложенный налог на прибыль	2412	297	-	297	1
				0	
Прочие	2460	-	177	(177)	5
Чистая прибыль	2400	4 277	5 709	(1 432)	

8. Информация об аудитор

Аудит отчетности за 2019 год был проведен аудиторской фирмой ООО «АКГ «Вердиктум» с выдачей не модифицированного аудиторского заключения.

На проведение аудиторской проверки отчетности за 2020 год Обществом заключен договор с аудиторской фирмой ООО «АКГ «Вердиктум».

Генеральный директор



Кайзер Э.И.

19 мая 2022 15