



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

-Акционерам ЗАО «Предприятие ПАРНАС»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Предприятие ПАРНАС» (ОГРН 1027801533418, 194292, Санкт-Петербург, 3-й Верхний пер., д. № 9, корп. 2) (далее – «Организация»), включающей:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2019 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - Отчет об изменениях капитала за 2019 год;
 - Отчет о движении денежных средств за 2019 год;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, соответствующими Кодексом 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 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.

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 обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения 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 руководством Организации, доводя до его 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»

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



Замотаева М. Ю.

Куприянова Н. Е.

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
«22» июня 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация <u>Закрытое акционерное общество "Предприятие ПАРНАС"</u>	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	33107173		
Вид экономической деятельности <u>Производство лифтов, скриповых подъемников, эскалаторов и движущихся пешеходных дорожек</u>	по	7802061667		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Закрытые акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКФС / ОКФС	28.22.6		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	16	
Местонахождение (адрес) <u>194292, Санкт-Петербург г, 3-й Верхний пер, д. № 9, корп. 2</u>		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	2 238	2 002	2 500
	в том числе:				
	Основные средства в организации	1151	1 632	2 002	2 500
	Основные средства, полученные по договору лизинга	1152	606	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.2	Финансовые вложения	1170	29	-	-
	в том числе:				
	Выданные займы		29	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	14	11	18
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 281	2 013	2 518
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3	Запасы	1210	11 623	11 418	11 193
	в том числе:				
	Материалы	1211	9 104	9 489	8 909
	Готовая продукция	1212	2 519	1 930	2 284
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.4	Дебиторская задолженность	1230	3 167	2 810	2 320
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1231	669	952	743
	Авансы выданные	1232	954	748	888

	Расчеты по налогам и взносам	1233	1 125	884	456
	Прочие	1234	415	226	233
3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	111	-	-
	в том числе:				
	Выданные займы		111	-	-
3.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 788	4 071	5 571
	в том числе:				
	Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках	1251	9 788	4 071	5 571
	Прочие оборотные активы	1260	677	393	542
	в том числе:				
	НДС по договору лизинга	1261	101	-	-
	Расходы будущих периодов	1262	576	393	542
	Итого по разделу II	1200	25 366	18 693	19 626
	БАЛАНС	1600	27 647	20 705	22 144

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	20 352	17 281	16 977
	Итого по разделу III	1300	20 978	17 907	17 603
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	20	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.4	Прочие обязательства	1450	607	-	-
	в том числе:				
	Расчеты по договору лизинга		607	-	-
	Итого по разделу IV	1400	627	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.4	Кредиторская задолженность	1520	5 792	2 633	4 542
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	267	191	196
	Авансы полученные	1522	4 415	1719	4173
	Расчеты по налогам и сборам	1523	969	723	168
	Прочие	1524	141	-	5
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.5	Оценочные обязательства	1540	250	165	-
	в том числе:				
	Резерв по неиспользованным отпускам	1541	250	165	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 042	2 798	4 542
	БАЛАНС	1700	27 647	20 705	22 145

Руководитель



(подпись)

Кайзер Эдуард Иосифович

(расшифровка подписи)



22 июня 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Закрытое акционерное общество "Предприятие ПАРНАС"</u>	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	33107173		
Вид экономической деятельности	<u>Производство лифтов, скриповых подъемников, эскалаторов и движущихся пешеходных дорожек</u>	по ОКВЭД 2	7802061667		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Закрытые акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	28.22.6		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
3.7	Выручка	2110	50 101	46 279
3.7	Себестоимость продаж	2120	(29 691)	(31 410)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	20 410	14 869
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.8	Управленческие расходы	2220	(15 647)	(14 209)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 763	660
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.9	Прочие доходы	2340	3 939	1 998
3.9	Прочие расходы	2350	(4 645)	(2 221)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 057	437
3.9	Текущий налог на прибыль	2410	(969)	(180)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(174)	(92)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(20)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3	(7)
	Прочее	2460	-	54
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 071	304

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 071	304
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Кайзер Эдуард Иосифович

(расшифровка подписи)



22 июня 2020 г.

8

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды	
0710004	
31	12 2019
33107173	
7802061667	
28.22.6	
12267	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Закрытое акционерное общество "Предприятие ПАРНАС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство лифтов, скриповых подъемников, эскалаторов и движущихся пешеходных дорожек

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытые акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2017 г.	3100	-	-	625	-	16 977	17 602
Увеличение капитала - всего: За 2018 г.	3210	-	-	-	-	305	305
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	305	305
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 реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
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 2018 г.	3200	-	-	625	-	17 281	17 906
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 071	3 071
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 071	3 071
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
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 2019 г.	3300	-	-	625	-	20 352	20 977

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	17 603	305	(1)	17 907
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	17 603	305	(1)	17 907
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	16 977	305	(1)	17 281
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	16 977	305	(1)	17 281
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	20 978	17 907	17 602



Руководитель Кайзер Эдуард Иосифович
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 июня 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация	Закрытое акционерное общество "Предприятие ПАРНАС"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика			0710005		
Вид экономической деятельности	Производство лифтов, скриповых подъемников, эскалаторов и движущихся пешеходных дорожек		31	12	2019
Организационно-правовая форма / форма собственности	Закрытые акционерные общества / Частная собственность		33107173		
Единица измерения:	в тыс. рублей		7802061667		
			28.22.6		
			12267	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	52 799	44 048
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	52 678	42 915
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	121	1 133
Платежи - всего	4120	(46 709)	(45 671)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 203)	(14 675)
в связи с оплатой труда работников	4122	(24 592)	(26 151)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(984)	(418)
НДС	4125	(726)	(4 300)
прочие платежи	4129	(204)	(127)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 090	(1 623)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	174
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	174
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(373)	(51)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(233)	(51)
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	(140)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(373)	123

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	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	5 717	(1 500)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 071	5 571
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 788	4 071
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Кайзер Эдуард Иосифович

(расшифровка подписи)



22 июня 2020 г.

Пояснения
к бухгалтерской отчетности
ЗАО «Предприятие ПАРНАС» за 2019 год
(исправленная отчетность)

1. Общие сведения об организации

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

Сокращенное наименование: ЗАО «Предприятие ПАРНАС»

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 31.12.2019 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	218	218	49%
ФЛ	Физические лица, доли менее 25%	244	244	51%
	Итого	462	462	100%

Среднесписочная численность работающих составила:

в 2018 году – 48 чел.

в 2019 году – 46 чел.

Прибыль на акцию:

Прибыль 2018 год составила 304 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию = 304 тыс. руб. / 462 штук = 0,658 тыс. руб.

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

Начисление и выплата дивидендов

В 2018 и 2019 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;
- Кайзер Эдуард Иосифович;
- Крижевский Виктор Иосифович;
- Маслов Михаил Викторович;
- 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 31.12.2018 г. и на 31.12.2019 г. не зарегистрировано. В течение 2018 года и 2019 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 2019 год, утвержденной приказом 1/УП от 26.12.2018 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 2019 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

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

Создаётся 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.)

2018 г.	Итого основные средства	Недвижимость	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства
Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	14 782	776	2 306	8 272	3 428
Поступили основные средства	51		-	51	
Выбыли основные средства	(2 022)				(2 022)
Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	12 811	776	2 306	8 323	1 406
Амортизация на начало отчетного периода	(12 282)	(203)	(2 306)	(6 379)	(3 394)
Начислена амортизация	(540)	(9)		(506)	(25)
Выбыла амортизация	2 013				2 013
Амортизация на конец отчетного периода	(10 809)	(212)	(2 306)	(6 885)	(1 406)
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	2 500	573	-	1 893	34
Остаточная стоимость на конец отчетного периода	2 002	564	-	1 438	-

Таблица 4 (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

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в следующей Таблице:

Таблица 5 (тыс. руб.)

2018 год	На 31.12.2017 г	Изменения за период			На 31.12.2018 г.
		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Машины и оборудование		51		(51)	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего		51	-	(51)	

Таблица 6 (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)	-

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 на 31.12.2019
Автомобиль LADA LARGUS	632	(26)	606

- 2) На забалансовом учете числится арендованный земельный участок Площадью – 18 431 кв. м., арендная плата за 2019 г. составила – 3 790 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 2019 г. приведено в таблице:

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2018 г	В течение периода		На 31.12.2019 г.
	первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло (погашено)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	-	29	-	29
в том числе:				
Займы	-	29	-	29
Краткосрочные - всего	-	111	-	111
в том числе:				
Займы	-	111	-	111
Финансовых вложений - итого	-	140	-	140

В 2018 г. финансовые вложения отсутствовали.

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. Товарно-материальные ценности

Товарно-материальные 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 2018 год:

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2017 г. Себестоимость	поступления и затраты	Выбытие	оборот запасов между их группами (видами)	На 31.12.2018 г. Себе- стоимость
Запасы - всего	11 193	61 675	(61 450)	X	11 418
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	8 909	13 019	(12 439)	323	9 489
Готовая продукция	2 284	8 448	(8 803)	-	1 930
Затраты в незавершенном производстве	-	40 208	(40 208)	-	-

За 2019 год:

Таблица 10 (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)	-	-

В 2017 г., 2018 г. и 2019 г. Обществом не было выявлено признаков обесценения ТМЦ. Резерв под снижение стоимости ТМЦ не создавался.

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

В течение 2019 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	31.12.2019 г.		31.12.2018 г.		31.12.2017 г.	
	Учетная по условиям договора	Резерв сомнительных долгов	Учетная по условиям договора	Резерв сомнительных долгов	Учетная по условиям договора	Резерв сомнительн ых долгов
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 166	(1 496)	1 998	(1 046)	1 698	(955)
Авансы выданные	954		748		888	
Налоги и взносы	1 128		884		456	
Прочие	415		226		233	
Итого Дебиторская задолженность	4 663	(1 496)	3 856	(1 046)	3 275	(955)
Итого Дебиторская задолженность (стр. 1230 ББ)	3 167		2 810		2 320	

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

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в следующей Таблице:

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2019 г.		31.12.2018 г.		31.12.2017 г.	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 496	-	1 046		966	
Авансы выданные						
Налоги и взносы						
Прочие						
Итого Просроченная дебиторская задолженность	1 496	-	1 046	-	966	-

Информация о наличии кредиторской задолженности приведена в следующей Таблице:

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Долгосрочная кредиторская задолженность, Всего	607		
<i>Прочая - задолженность по договору лизинга</i>	607		
Краткосрочная кредиторская задолженность, Всего	5792	2633	4542
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	267	191	196
<i>Авансы полученные</i>	4 415	1 718	4 172
<i>Расчеты по налогам и взносам</i>	969	722	168
<i>Прочие</i>	141	0	5
Кредиторская задолженность, Всего	6399	2633	4542

В составе долгосрочной дебиторской задолженности учитывается задолженность 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	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>			
<i>Авансы полученные</i>	500		
<i>Расчеты по налогам и взносам</i>			
<i>Прочие</i>			
Просроченная кредиторская задолженность	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
31.12.2017	-	-
Признано	1 218	1 218
Восстановлено в связи с неиспользованием оценочного обязательства	(1 053)	(1 053)
Использовано	-	-
31.12.2018	165	165

Таблица 16 (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

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 не закончено, процесс на стадии апелляционного рассмотрения. Руководство Общества полагает, что вероятность достижения благоприятного результата превышает 50%.

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 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 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах Общества, составленного за 2019 год.

Величина налога на прибыль Общества за 2018 г. составила 180 тыс. руб. отражена в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2018 год. Указанная сумма текущего налога на прибыль соответствует показателю строки 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах Общества, составленного за 2018 год.

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

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета (строка 2300 ОФР)	4 057	437
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(811)	(87)
Налог на прибыль в Отчете о финансовых результатах (стр.2410 ОФР)	(969)	(180)

Налогооблагаемый доход (по данным налоговой декларации)	(4 845)	(900)
Налог на прибыль по декларации (стр.2410 ОФР)	(48 724)	(43 407)
Разницы между налоговым и бухгалтерским учетом	(158)	(93)
Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.2421 ОФР)	(174)	(92)
ОНО на начало периода (стр.1180 ОФР)	-	-
ОНО на конец периода (стр.1180 ОФР)	20	-
Изменение ОНО (стр.2430 ОФР)	(20)	-
ОНА на начало периода (стр.1420 ББ)	11	18
ОНА на конец периода (стр.1420 ББ)	14	11
Изменение ОНА (стр.2450 ОФР)	3	(7)
Чистая прибыль (убыток) (стр.2400 ОФР)	3 071	304

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) .

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

- Резерв сомнительных долгов (не создается в налоговом учете);
- Расходы на подарки персоналу;
- Расходы на регистратора;
- Взносы в ассоциации.

3.7. Реализация и себестоимость

Расшифровка Выручки по видам деятельности приведена в следующей Таблице:

Таблица 18 (тыс. руб.)

Виды деятельности	2019 год	Доля, %	2018 год	Доля, %
Производство лифтов, скриповых подъемников, эскалаторов и движущихся пешеходных дорожек (облагается НДС)	40 941	81,72%	41 294	89,23%
Производство платформ подъемных для инвалидов и других маломобильных групп населения с вертикальным перемещением (без НДС)	1 498	2,99%	-	-
Услуги по доставке, ремонту и хранению лифтового оборудования	7 276	14,52%	4 454	9,62%
Аренда помещений	386	0,77%	358	0,77%
Прочая реализация имущества	-	-	174	0,38%
Выручка, строка 2110	50 101	100 %	46 279	100 %

Расшифровка Себестоимости по видам деятельности приведена в следующей Таблице:

Таблица 19 (тыс. руб.)

Виды деятельности	2019 год	Доля, %	2018 год	Доля, %
Производство лифтов, скриповых подъемников, эскалаторов и движущихся пешеходных дорожек (облагается НДС)	28 584	96,27%	31 135	99,12%
Производство платформ подъемных для инвалидов и других маломобильных групп населения с вертикальным перемещением (без НДС)	509	1,71%	-	-

Услуги по доставке, ремонту и хранению лифтового оборудования	598	2,01%	275	0,88%
Себестоимость продаж, строка 2120	29 691	100 %	31 410	100%

3.8. Управленческие расходы

Расшифровка управленческих расходов приведена в следующей Таблице:

Таблица 20 (тыс. руб.)

Виды расходов	2019 год	Доля, %	2018 год	Доля, %
Оплата труда ИТР	12 680	81,04%	12 096	85,13%
Аренда земельного участка	954	6,10%	938	6,60%
Техподдержка, связь и Интернет	340	2,17%	320	2,25%
Командировочные расходы	190	1,21%	26	0,18%
Амортизация основных средств	137	0,88%	129	0,91%
Ведение реестра акционеров	81	0,52%	57	0,40%
Сертификаты и страховые полисы	65	0,42%	53	0,37%
Расходы на рекламу	64	0,41%	54	0,38%
Имущественные налоги и прочие сборы	62	0,40%	50	0,35%
Иные прочие расходы	1 074	6,86%	486	3,42%
Управленческие расходы, строка 2220	15 647	100%	14 209	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	2019 год	Доля, %	2018 год	Доля, %
Резерв по сомнительным долгам	3 635	92,28%	1 680	84,04%
Корректировка поступлений	4	0,10%	5	0,25%
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		0,00%	314	15,71%
Прочие доходы, строка 2340	3 939	100%	1 999	100%
Резерв по сомнительным долгам	4 385	94,40%	1 771	79,74%
Расходы на услуги банка	130	2,80%	127	5,72%
Подарочные сертификаты	117	2,52%	64	2,88%
Списание НДС на расходы	13	0,28%	10	0,45%
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		0,00%	240	10,81%
Реализация имущества		0,00%	9	0,41%
Прочие расходы, строка 2350	4 645	100%	2 221	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. Данное изменение внесено ретроспективно. До 2019 г. данные суммы отражались в составе строки «Прочие платежи».

В сопоставимых показателях за 2018 г. были сделаны следующие корректировки:

- 1) Перенос платежей по взносам и НДФЛ из прочих в «Платежи в связи с оплатой труда работников»
- 2) Перенос платежа по НДС из прочих в строку НДС.
- 3) Выделение отдельно платежа налога на прибыль.
- 4) Перенос поступлений от реализации основных средств.
- 5) Перенос расходов на приобретение основных средств

Таблица 22 (тыс. руб.)

Отчет о движении денежных средств	Код	2018 г. - текущая отчетность	2018 г. - Отчетность 2018 г.	Сумма корректи ровки	Корректир овка
Движение денежных средств по текущей деятельности					
Поступления Всего	4110	44 048	44 222	(174)	
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	42 915	43 089	(174)	4
Прочие поступления	4119	1 133	1 133	-	
Платежи - всего	4120	(45 671)	(45 722)	51	
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы	4121	(14 675)	(15 143)	468	2, 5
в связи с оплатой труда работников	4122	(26 151)	(17 609)	(8 542)	1
налог на прибыль	4124	(418)	-	(418)	3
НДС	4125	(4 300)	-	(4 300)	2
прочие платежи	4129	(127)	(12 970)	12 843	1, 2, 3
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 623)	(1 500)	(123)	
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности				-	
Поступления - всего	4210	174	-	174	
в т.ч. От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	174	-	174	4
Платежи - всего	4220	(51)	-	(51)	
в т.ч. в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотн.активов	4221	(51)	-	(51)	5
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	123	-	123	
Денежные потоки от финансовых операций				-	
Поступления - всего	4310	-	-	-	
Платежи - всего	4320	-	-	-	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-	-	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 500)	(1 500)	-	

Остаток денежных средств на начало отчетного года	4450	5 571	5 571	-
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	4500	4 071	4 071	-

В показателях за 2019 г. были сделаны следующие корректировки:

- 1) Перенос платежей по взносам и НДФЛ из прочих в «Платежи в связи с оплатой труда работников»
- 2) Перенос платежа по НДС из прочих в строку НДС и перенос НДС из поступлений от покупателей и платежей поставщикам.
- 3) Выделение отдельно платежа налога на прибыль.
- 4) Перенос расходов на приобретение основных средств
- 5) Выделение предоставленного процентного займа сотруднику

Таблица 23 (тыс. руб.)

Отчет о движении денежных средств	Код	2019 – текущая отчетность	2019 - Первоначальный вариант	Сумма корректировки	Корректировка
Движение денежных средств по текущей деятельности					
Поступления Всего	4110	52 799	63 328	(10 529)	
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	52 678	62 666	(9 988)	2
Прочие поступления	4119	121	662	(541)	
Платежи - всего	4120	(46 709)	(57 610)	10 901	
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы	4121	(20 203)	(24 436)	4 233	2, 4
в связи с оплатой труда работников	4122	(24 592)	(16 730)	(7 862)	1
налог на прибыль	4124	(984)		(984)	3
НДС	4125	(726)		(726)	2
прочие платежи	4129	(204)	(16 444)	16 240	1, 2, 3, 5
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 090	5 718	372	
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности				-	
Поступления - всего	4210	-	-	-	
Платежи - всего	4220	(373)	-	(373)	
в т.ч. в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотн. активов	4221	(233)		(233)	4
предоставление займов другим лицам	4223	(140)		(140)	5
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(373)	-	(373)	
Денежные потоки от финансовых операций				-	
Поступления - всего	4310	-	-	-	
Платежи - всего	4320	-	-	-	
прочие платежи	4329			-	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-	-	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 717	5 718	-	

Остаток денежных средств на начало отчетного года	4450	4 071	4 071	-
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	4500	9 788	9 789	-

4. События после отчетной даты

За период после 31.12.2019 г. и до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности произошли следующие события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества: в марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

По оценке руководства Общества развивающийся мировой экономический кризис, вне всякого сомнения, в большей или меньшей степени, затронет все отрасли экономики. Глубина этого воздействия будет зависеть от длительности кризиса, скорости восстановления и характера переформатирования мировой экономики в посткризисный период. При этом, руководство Общества полагает, что наличие различных типов площадей у Общества (производственные, складские и офисные), предоставляемых в аренду, несколько снижает экономические риски Общества в текущем и посткризисном периодах.

Распространение эпидемии коронавируса окажет негативное воздействие на финансовые результаты в 2020 году. С другой стороны, отсутствие у Общества кредитных обязательств и инвестиционных проектов оказывает положительное влияние на его финансовую устойчивость.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство Общества считает, что Общество будет продолжать свою деятельность (соблюдение принципа непрерывности деятельности), и не известны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

5. 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.

6. Связанные стороны Общества

6.1. Операции со связанными сторонами

Учредители Общества:

Кайзер Эдуард Иосифович – 49%. Является конечным бенефициаром.

Дочерние и зависимые компании отсутствуют.

Операции с Кайзером Э.И.:

- 1) В 2018 году Кайзер Э.И. приобрел у Общества два автомобиля (марка ВАЗ-21041-30 и ГАЗ-3302) на общую сумму 50 тыс. руб. (в том числе НДС 18%). Оплата произведена полностью в 2018 году, задолженность отсутствует.
- 2) В 2019 году Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

6.2. Выплаты основному управленческому персоналу

Генеральный директор – Кайзер Эдуард Иосифович

Заместитель генерального директора – Бродский Михаил Яковлевич

Заместитель генерального директора – Егоренко Ольга Евгеньевна

Выплаты основному управленческому персоналу представлены в следующей таблице:

Таблица 24 (тыс. руб.)

Виды выплат	2019 год	2018 год
Оплата труда за отчетный период	2 562	2 587
Социальные выплаты (оплата больничного)	110	
Оплата ежегодного отпуска	234	218
Начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	867	859
Итого краткосрочные вознаграждения	3 773	3 664

Долгосрочные выплаты не производились.

7. Исправление отчетности

В бухгалтерскую отчетность за 2019 г. включая сопоставимую информацию в период после подписания отчетности, но до ее утверждения, были внесены следующие исправления и дополнения.

Перечень корректировок:

- 1) В бухгалтерском балансе предоставленные сотрудникам процентные займы в размере 140 тыс. руб. были перенесены из строки Дебиторская задолженность (стр. 1230 ББ) в строки Долгосрочные финансовые вложения на сумму 29 тыс. руб. (стр. 1170 ББ) и на сумму 111 тыс. руб. Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 ББ).
- 2) Расходы по взносам, относящиеся к управленческим расходам и ошибочно отраженные в Отчете о финансовых результатах по строке Себестоимость (стр. 2120 ОФР), были перенесены из строки себестоимость в строку Управленческие расходы (стр. 2220 ОФР). Данное исправление было произведено ретроспективно. Сумма корректировки: 2019 г. - 2873 тыс. руб., за 2018 г. – 2966 тыс. руб.

Корректировка за 2018 г. представлена в следующей Таблице:

Таблица 25 (тыс. руб.)

Показатель	Код	Текущая отчетность	Первоначальная отчетность	Сумма корректировки
Выручка	2110	46 279	46 279	-
Себестоимость	2120	(31 410)	(34 376)	2 966
Валовая прибыль	2100	14 869	11 903	2 966
Коммерческие расходы	2210	-	-	-
Управленческие расходы	2220	(14 209)	(11 243)	(2 966)
Прибыль от продаж	2200	660	660	-
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-
Проценты к получению	2320	-	-	-
Проценты к уплате	2330	-	-	-
Прочие доходы	2340	1 998	1 998	-
Прочие расходы	2350	(2 221)	(2 221)	-
Прибыль до НО	2300	437	437	-
Налог на прибыль	2410	(180)	(180)	-
ПНО	2421	(92)	(92)	-
ОНО	2430	-	-	-
ОНА	2450	(7)	(7)	-
Прочие	2460	54	54	-
Чистая прибыль	2400	304	304	-

- 3) В Пояснения к отчетности в раздел «События после отчетной даты» была добавлена информация по эпидемии коронавируса.
- 4) Была произведена корректировка показателей в Отчете о движении денежных средств (Отражено в п. 3.10 данных Пояснений).
- 5) Была внесена дополняющая информация в Пояснения к отчетности в различные разделы.

8. Информация об аудиторе

Аудит отчетности за 2018 год был проведен аудиторской фирмой ООО «АКГ «Вердиктум» с выдачей не модифицированного аудиторского заключения.

На проведение аудиторской проверки отчетности за 2019 год Обществом заключен договор с аудиторской фирмой ООО «АКГ «Вердиктум».

Генеральный директор
22 июня 2020 г.



Кайзер Э.И.