

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

**1. нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1 Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2019 г.	46	(16)	-	-	-	2	-	-	-	46	(18)
	5110	За 2018 г.	15	(14)	31	-	-	2	-	-	-	46	(16)
в том числе:													
	5101	За 2019 г.	46	(16)	-	-	-	2	-	-	-	46	(18)
	5111	За 2018 г.	15	(14)	31	-	-	2	-	-	-	46	(16)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-

0710005 с. 2

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 3

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2019 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2018 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2019 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2018 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2019 г.	899	(899)	-	-	-	-	-	-	899	(899)
	5210	3а 2018 г.	2037	(2037)	-	(1138)	1138	-	-	-	899	(899)
в том числе:	5201	3а 2019 г.	899	(899)	-	-	-	-	-	-	899	(899)
	5211	3а 2018 г.	2037	(2037)	-	(1138)	1138	-	-	-	899	(899)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2019 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2018 г.	-	-	-	-	-

2.3 изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 2019 г.	3а 2018 г.
основных средств в результате достройки, дооборудования	5260	-	-
основных средств в результате реконструкции	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	31 Декабря	31 Декабря	31 Декабря
переданные в аренду основные средства	5280	-	-	-
переданные в аренду основные средства	5281	-	-	-
полученные в аренду основные средства	5282	-	-	-
полученные в аренду основные средства	5283	1227	1227	1227
эксплуатационный персонал	5284	-	-	-
основные средства, переданные на ином использование основных средств (запас и др.)	5285	-	-	-
	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2019 г.	73000	-	10700	-	-	-	-	83700	-
	5315	3а 2018 г.	40000	-	33000	-	-	-	-	73000	-
в том числе:											
	5306	3а 2019 г.	73000	-	10700	-	-	-	-	83700	-
	5316	3а 2018 г.	40000	-	33000	-	-	-	-	73000	-
Финансовых вложений - итог	5300	3а 2019 г.	73000	-	10700	-	-	-	-	83700	-
	5310	3а 2018 г.	40000	-	33000	-	-	-	-	73000	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные в залог	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2019 г.	2219	-	17453	(18051)	-	-	X	1621	-
	5420	За 2018 г.	2022	-	21340	(21143)	-	-	X	2219	-
В том числе:	5401	За 2019 г.	2219	-	17453	(18051)	-	-	-	1621	-
	5421	За 2018 г.	2022	-	21340	(21143)	-	-	-	2219	-

0710005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору залога	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающе- ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2019 г.	6733	-	61351	-	(55955)	(7)	-	-	12122	-
	5530	За 2018 г.	8591	(1465)	24215	-	(24572)	(995)	(506)	-	6733	-
в том числе:												
	5511	За 2019 г.	6733	-	61351	-	(55955)	(7)	-	-	12122	-
	5531	За 2018 г.	8591	(1465)	24215	-	(24572)	(995)	(506)	-	6733	-
Итого	5500	За 2019 г.	6733	-	61351	-	(55955)	(7)	-	-	12122	-
	5520	За 2018 г.	8591	(1465)	24215	-	(24572)	(995)	(506)	-	6733	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.		На 31 Декабря 2018 г.		На 31 Декабря 2017 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	2423	958
в том числе:	5541	-	-	-	-	2423	958

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2019 г.	10542	23370	-	(22085)	(493)	-	11334
	5580	За 2018 г.	2451	93518	-	(85427)	-	-	10542
в том числе:									
	5561	За 2019 г.	10542	23370	-	(22085)	(493)	-	11334
	5581	За 2018 г.	2451	93518	-	(85427)	-	-	10542
Итого	5550	За 2019 г.	10542	23370	-	(22085)	(493)	X	11334
	5570	За 2018 г.	2451	93518	-	(85427)	-	X	10542

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты	5610	2475	2611
Расходы на оплату труда	5620	10058	11510
Отчисления на социальные нужды	5630	2741	2809
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	12868	12535
Итого по элементам	5660	28142	29465
незавершенного производства, готовой	5670	30	-
незавершенного производства, готовой	5680	-	611
итого расходы по обычным видам деятельности	5600	28112	30076

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2371	447	-	(512)	2306
в том числе:						
	5701	2371	447	-	(512)	2306

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2019 г.		За 2018 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	За 2019 г.	5910	-	-	-
	За 2018 г.	5920	-	-	-

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ЦПКБ по лифтам» за 2019 год

(текстовая часть)

Бухгалтерская отчетность АО «ЦПКБ по лифтам» за 2019 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели указаны в тыс. руб. (если не указано иное).

Общая информация

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Центральное проектно-конструкторское бюро по лифтам».

Краткое наименование Общества: АО «ЦПКБ по лифтам».

Местонахождение Общества: 119048, г. Москва, ул. Усачева, д. 24 по 24.12.2019.

В соответствии с Решением №2 от 02.12.2019 генерального директора изменен адрес местонахождения Общества: 105118, город Москва, ул. Буракова, дом 27, корпус 2, этаж 2, помещение VI, комната 19. Изменения зарегистрированы в регистрирующем органе, лист записи ЕГРЮЛ от 24.12.2019, присвоен КПП 772001001.

В 2019 году Общество действовало на основании Устава, Утвержденного Общим собранием акционеров Общества 15.04.2002 и Устава, Утвержденного Общим собранием акционеров Общества 10.05.2017.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице (серия 77 № 006913535) выдано 07.02.2003.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1037739487477.

Генеральный директор – Глумов Владимир Рафаилович.

Главный бухгалтер – Ужевская Виктория Сергеевна.

Обществу присвоены коды: ОКПО- 00241353, ОКОГУ- 4210008, ОКАТО- 45263588000, ОКТМО- 45314000000, ОКФС- 16, ОКОПФ – 12267, ОКВЭД- 71.20.

Уставной капитал Общества составляет 3 246 (три тысячи двести сорок шесть) рублей.

Уставной капитал размещен в 649 200 обычных именных акций, имеющих номинальную стоимость 0,005 рублей каждая, выпущенных в бездокументарной форме.

Акционеры Общества – юридические и физические лица.

Реестр акционеров АО «ЦПКБ по лифтам» ведет специализированный регистратор Центральный Филиал АО «Новый Регистратор».

Органами управления Общества в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим Уставом являются:

- Общее собрание акционеров Общества – высший орган управления;
- Совет директоров;
- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Годовой фонд оплаты труда административно-управленческого персонала составил 4 967 тыс. руб. Затраты на энергетические ресурсы за 2019 год входили в состав арендной платы за помещение.

Начисление дивидендов и выплаты членам совета директоров не осуществлялись.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2020 – 11 человек.

Связанные стороны

Связанными сторонами в 2019 году являлось: генеральный директор Общества и члены Совета директоров Общества. Вознаграждения Совету директоров в 2019 году не выплачивались. Сделки между Обществом и связанными сторонами в 2019 не производились.

Виды деятельности в 2019 году

Основные виды деятельности Общества в 2019 году:

- разработка лифтов военного значения, проведение экспериментальных, исследовательских, экспертных работ и авторского надзора по ним;
- проведение работ по стандартизации и нормализации метрологии, связанных с созданием новых и совершенствованием серийно выпускаемых лифтов и строительных подъемников;
- разработка конструкторской документации, специальных лифтов, строительных подъемников, других подъемно-транспортных машин и механизмов и их составных частей.

Основные положения учетной политики в 2019 году

В 2019 году изменений учетной политики Общества по сравнению с 2018 годом не было:

- порядок признания выручки - по методу начисления, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете,
- незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат,
- общехозяйственные расходы ежемесячно распределяются на сч. 90,
- способы оценки МПЗ – по фактической себестоимости, счета 15 и 16 не применяются, списание МПЗ – по средней себестоимости каждой единицы,
- лимит признания активов объектами ОС - 40 тыс. руб. в бухгалтерском учете, 100 тыс. руб. в налоговом учете;
- способы начисления амортизационных отчислений по объектам ОС и НМА – линейный;
- создается резерв по сомнительным долгам.

- уровень существенности устанавливается по показателю отчетности 5% от валюты баланса на отчетную дату.

В 2019 году Обществом производилась реализация товаров, работ и услуг в республику Белоруссия (не облагается НДС реализация).

Чистые активы

Величина чистых активов Общества составила:

- по состоянию на 01.01.2019 (начало отчетного периода) – 79 332 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2019 (конец отчетного периода) – 90 548 тыс. руб.

Величина чистых активов Общества превышает размер уставного капитала, что соответствует требованиям статьи 99 Гражданского кодекса и статьи 35 Федерального Закона РФ от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Налог на прибыль за 2019 год составил 2 864 тыс. руб. Уплачено штрафных санкций по налогам – 6 тыс. руб.

Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице:

Состав прочих доходов	Сумма, руб.	
	2019 год	2018 год
% полученные	3 847 536,75	2 247 328,04
Курсовые разницы	75 304,34	307 530,17
Реализация башни	0,00	14 160 000,00
Списание кредиторской задолженности	493 500,00	0,00
Прочие доходы	512 075,81	686 530,30
Итого	4 928 416,90	17 401 388,51

Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице:

Состав прочих расходов	Сумма, руб.	
	2019 год	2018 год
Деб. задолженность	7 100,36	11 827,62
Курсовые разницы	218 114,53	83 440,76
Материальная помощь	115 399,10	335 865,20
Отчисление 1,5% по договорам, членские взносы	132 000,00	132 000,00
НДС (не возмещаемые)	29 498,21	2 160 000,00
Услуги банка	527 376,42	352 548,91
Прочие расходы	8 980,45	221 260,65
Итого	1 038 469,07	3 296 943,14

Прибыль на одну акцию

Обществом произведен расчет прибыли на одну акцию по итогам 2019 и 2018 года и которая составила 17,28 руб. и 40,86 руб. соответственно.

Обществом сформирован резерв на отпуск на 31.12.2019 в сумме 2 306 тыс. руб. Уточнен отложенный налоговый актив в размере 461 тыс. руб. на сумму сформированного резерва, не принимаемого в расходы в налоговом учете.

События после отчетной даты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности: 09.01.2020 АС города Москвы принято к рассмотрению исковое заявление Департамента городского имущества города Москвы от 24.12.2019 к Обществу о взыскании задолженности по договору аренды земельного участка от 16.01.1996 № М-01-004021 в размере 3277478,06 руб. арендной платы, 19937937,29 руб. пени. Рассмотрение дела назначено на 02.04.2020, дело № А40-336143/2019.

Прочая информация

Кредиторская задолженность по налогам и сборам является текущей, просроченная задолженность отсутствует. Просроченной задолженности по оплате труда не имеется. На 31.12.2019 сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

Бухгалтерская отчетность за 2019 год подготовлена по формам, утверждённым приказом Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н с учетом изменений и дополнений, внесенных приказом Минфина от 19.04.2019 № 61н.

Обществом проведено сопоставление показателей за предыдущий период – 2018 год Отчета о финансовых результатах за 2019 год с показателями отчета за предыдущий период, данные представлены в таблице:

Наименование показателя	данные Отчета о финансовых результатах за 2019 год		данные Отчета о финансовых результатах за 2018 год	
	Код строки	За Январь - Декабрь 2018 г	Код строки	За Январь - Декабрь 2018 г
Налог на прибыль	2410	(6721)		Не предусмотрена
в том числе				
текущий налог на прибыль	2411	(6734)	2410	(6734)
отложенный налог на прибыль	2412	13		Не предусмотрена
Изменение отложенных залоговых активов		Не предусмотрена	2450	13

В учетную политику Общества не планируется внесение изменений методов учета.

Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств: на 31.10.2019 НМА, МПЗ, расходов будущих периодов, на 31.12.2019 по основным средствам, незавершенному производству, резерва на отпуска, прочих активов и обязательств. Недостач и хищений не выявлено.

10 марта 2020 г.