

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Открытого акционерного общества «Щербинский лифтостроительный завод»  
за 2019 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Щербинский лифтостроительный завод» (далее – «Общество») за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах российских рублей (далее – «тыс. руб.»). Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Общество зарегистрировано 25 октября 2002 г.

Юридический адрес: 142171, Россия, г. Москва, г. Щербинка, ул. Первомайская, д. 6.

Почтовый адрес: 108851, Россия, г. Москва, г. Щербинка, ул. Первомайская, д. 6.

ИНН/КПП: 5051000880/775101001, Общество зарегистрировано как крупнейший налогоплательщик с КПП 774550001.

Основной вид деятельности Общества производство пассажирских, специальных и грузовых лифтов.

Общество не имеет обособленных подразделений или представительств.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 1741 человек (в 2018 году – 1 810 человек).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества на 31 декабря 2019 г. представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Артемьев Антон Евгеньевич	Генеральный директор ОАО «ЩЛЗ»
Дубенецкий Дмитрий Викторович	Член Совета директоров ОАО «ЩЛЗ» (председатель)
Баринов Антон Евгеньевич	Член Совета директоров ОАО «ЩЛЗ»
Заика Сергей Викторович	Член Совета директоров ОАО «ЩЛЗ»
Полюхов Дмитрий Александрович	Член Совета директоров ОАО «ЩЛЗ»
Стукалин Алексей Владимирович	Член Совета директоров ОАО «ЩЛЗ»
Чистяков Сергей Валерьевич	Член Совета директоров ОАО «ЩЛЗ»
Ястриб Александр Григорьевич	Член Совета директоров ОАО «ЩЛЗ»

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества на 31 декабря 2018 г. представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Сурков Сергей Юрьевич	Генеральный директор ОАО «ЩЛЗ», Член Совета директоров ОАО «ЩЛЗ»
Булошников Денис Валерьевич	Член Совета директоров ОАО «ЩЛЗ»
Дукаревич Алексей Германович	Член Совета директоров ОАО «ЩЛЗ»
Заика Сергей Викторович	Член Совета директоров ОАО «ЩЛЗ»
Полюхов Дмитрий Александрович	Член Совета директоров ОАО «ЩЛЗ»
Харченко Оксана Вениаминовна	Член Совета директоров ОАО «ЩЛЗ»
Ястриб Александр Григорьевич	Член Совета директоров ОАО «ЩЛЗ»

Учредители (участники) Общества: ООО «РК Актив», ООО «НПО «СПУТНИК-А», ПАО «Карачаровский механический завод», ООО «СПУТНИК», физические лица. Контролирующим акционером Общества с долей

участия 51,01% является ООО «РК Актив». Российская Федерация, через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и иные органы государственной власти, контролирует деятельность материнской компании Общества, ООО «РК Актив».

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 26 мая 2020 г.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «*О бухгалтерском учете*» и «*Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации*», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В данном пункте Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

### Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности (резерв гарантийного обслуживания, резерв под штрафы по договорам, резерв по судебным делам, резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату).

### Основные средства

В соответствии с пп. 7, 8 ПБУ 6/01 «*Учет основных средств*», основные средства признаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ПБУ 6/01 «*Учет основных средств*», относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 руб. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 000 руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 г., учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства учитываются по фактическим затратам за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а также нормативно-правовых ограничений.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «*Учет основных средств*» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

<b>Группы основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования</b>
Здания	6 – свыше 30
Сооружения	6-25
Машины и оборудование	2-20
Транспортные средства	3-10
Производственный инвентарь	1-15

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Резервный фонд на ремонт основных средств не создается.

#### **Нематериальные активы**

В соответствии с пп. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Срок полезного использования определяется исходя из договора или исходя из ожидаемого срока полезного использования, но не более 10 лет.

#### **Материально-производственные запасы**

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с пп. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Товары учитываются по фактической себестоимости, которая включает затраты, связанные с их приобретением.

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

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы (основание: пп. 16, 17 ПБУ 5/01). Себестоимость единицы запаса при отпуске товаров определяется с учетом всех затрат на приобретение (основание: п. 74 Методических указаний, п. 7 ПБУ 1/2008).

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

#### Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

### Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы относятся на финансовый результат.

### Доходы

Доходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации лифтов и строительно-монтажных работ, связанных с их установкой.

В качестве прочих доходов учитывается выручка от реализации прочих услуг, связанных с производственной деятельностью Общества.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Свернутое отражение в отчете о финансовых результатах прочих доходов и прочих расходов не допускается, за исключением перечисленных ниже видов прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, признаваемых несущественными для характеристики финансового положения организации вне зависимости от их величины.

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в отчете о финансовых результатах Общества свернуто:

- доходы и расходы от реализации прав требования;
- доходы и расходы от продажи материальных ценностей;
- доходы и расходы от курсовых разниц;
- доходы и расходы от передачи имущественных прав;
- доходы и расходы от неустойки за неисполнение условий договора.

### Расходы

Расходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени выплаты денежных средств.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением доходов по прочим видам деятельности.

Согласно учетной политике Общества к управленческим расходам, относятся:

- расходы по содержанию руководящего состава исполнительного аппарата Общества;
- консультационные, юридические, аудиторские услуги;
- членские взносы;
- амортизация;
- командировочные расходы.

В качестве коммерческих расходов признаются расходы на содержание подразделений, обеспечивающих реализацию лифтов, лифтового оборудования и строительно-монтажных работ, связанных с его установкой. В случае наличия остатка по счету 43.2 «Материалы, переданные в монтаж», на счете 44 «Коммерческие расходы» учитывается остаток в сумме затрат на доставку до места монтажа.

### Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются в прочие расходы в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

#### Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

#### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

## Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы валют ЦБ РФ составили на 31 декабря 2019 года за 1 доллар США 61,9057 руб. (31 декабря 2018 г. - 69,4706 руб., 31 декабря 2017 г. - 57,6002 руб.), 69,3406 руб. за 1 евро (31 декабря 2018 г. - 79,4605 руб., 31 декабря 2017 г. - 68,8668 руб.).

### Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

### **3. ПЕРЕСМОТР БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД**

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год была пересмотрена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, подписанную 8 апреля 2020 г. Общество пересмотрело отчетность 2019 года в связи с исправлением существенных ошибок в бухгалтерской (финансовой) отчетности и внесло следующие изменения:

- 1) согласно п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество начислило резерв по оценочным обязательствам (резерв под штрафные санкции);
- 2) согласно п. 14 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество начислило отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникли вычитаемые временные разницы.

Соответствующие изменения показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г. указаны в следующей таблице:

Примечание	Наименование показателя	Строка баланса	На 31 декабря 2019 г. (до пересчета)	Корректировки	На 31 декабря 2019 г. (после пересчета)
[2]	Отложенные налоговые активы	1180	167 477	14 504	181 981
	<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 304 543</b>	<b>14 504</b>	<b>1 319 047</b>
[1], [2]	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 356 114	(79 072)	2 277 042
	<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>2 373 407</b>	<b>(79 072)</b>	<b>2 294 335</b>
[1]	Оценочные обязательства	1540	247 311	93 576	340 887
	<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>5 283 942</b>	<b>93 576</b>	<b>5 377 518</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>10 268 941</b>	<b>14 504</b>	<b>10 283 445</b>

Соответствующие изменения показателей отчета о финансовых результатах за 2019 год указаны в следующей таблице:

Примечание	Наименование показателя	Строка ОФР	За 2019 год (до пересчета)	Корректировки	За 2019 год (после пересчета)
[1]	Прочие расходы	2350	(370 483)	(93 576)	(464 059)
	<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>109 150</b>	<b>(93 576)</b>	<b>15 574</b>
[2]	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(57 667)	14 504	(43 163)
	<b>Чистая прибыль</b>	<b>2400</b>	<b>25 838</b>	<b>(79 072)</b>	<b>(53 234)</b>
	<b>Прибыль на акцию</b>	<b>2900</b>	<b>1</b>	<b>(3)</b>	<b>(2)</b>

В соответствии с вышеизложенной информацией в расшифровки Пояснений были внесены корректировки для сопоставимости данных.

Пересмотренная бухгалтерская (финансовая) отчетность будет представлена на утверждение акционерам Общества; срок утверждения еще не определен.

#### **4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.2.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.4.

#### **5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)**

В течение отчетного периода Общество применяет линейный метод для списания расходов по НИОКР на протяжении сроков применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее – «НИОКР»).

В отчетном периоде наличие и движение результатов НИОКР по Обществу представлено в Таблице 1.3, расходы по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам – в Таблице 1.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### **6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накапленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. балансовая стоимость полностью амортизованных основных средств без учета износа составила 535 166 тыс. руб. (31 декабря 2018 г - 430 870 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 424 105 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствуют объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (на 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2017 г. – отсутствовали).

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря:

Объект (группа) основных средств	Стоймость объектов основных средств		
	2019 год	2018 год	2017 год
Выставочный зал	–	23 048	23 048
Машинное отделение компрессорной	2 382	2 382	2 382
Бытовые помещения склада сбыта / пристройка к испытательной башне	–	2 434	2 434
<b>Итого</b>	<b>2 382</b>	<b>27 864</b>	<b>27 864</b>

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, за исключением акций Сбербанка России и Банка Уралсиб, которые учтены по текущей рыночной стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

На 31 декабря 2019 г. Общество оплатило аванс в размере 865 000 тыс. руб. за приобретение 100% доли в уставном капитале ООО «НПО «СПУТНИК-А».

На 31 декабря 2019 г. сумма предоставленных краткосрочных займов в размере 7 500 тыс. руб. (31 декабря 2018 г. - 7 500 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 450 тыс. руб.) выражена в российских рублях.

## 8. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2019 г. отсутствуют (31 декабря 2018 г. – отсутствовали, 31 декабря 2017 г.: 250 572 тыс. руб.).

## 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. была выражена в российских рублях.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше года отражена в составе «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» и включает задолженность Фондов капитального ремонта по регионам РФ.

## 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2019 год	2018 год	2017 год
Денежные средства в рублях в кассе	135	188	210
Денежные средства в рублях на счетах в банках	371 978	242 050	159 442
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>372 113</b>	<b>242 238</b>	<b>159 652</b>
Денежные эквиваленты (аккредитив)	785 000	–	–
Денежные эквиваленты (депозиты)	–	100 000	170 000
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>1 157 113</b>	<b>342 238</b>	<b>329 652</b>

На 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях выражена в российских рублях.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества открыт безотзывный покрытый аккредитив на сумму 785 000 тыс. руб. для оплаты 100% доли в уставном капитале ООО «НПО «СПУТНИК-А».

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства по открытым Обществу, но неиспользованным кредитным линиям по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 2 891 934 тыс. руб.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

В 2019 году Общество не направляло денежные средства на инновацию и модернизацию производства (в 2018 году – не направляло).

## 11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2019 год		2018 год		2017 год	
	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные
Банковская гарантия	–	24 395	–	6 863	–	7 548
Сертификаты и лицензии	–	3 491	–	2 645	–	1 951
Расходы на страхование	–	3 348	–	1 967	–	2 295
Программное обеспечение	–	2 403	–	755	–	411
Прочие	15	1 047	19	1 658	22	1 485
<b>Итого</b>	<b>15</b>	<b>34 684</b>	<b>19</b>	<b>13 888</b>	<b>22</b>	<b>13 690</b>

## 12. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2019 г. налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям включает остаток налога на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам, работам и услугам, который не принят к вычету в размере 194 343 тыс. руб. (31 декабря 2018 г. - 38 108 тыс. руб., 31 декабря 2017 г. - 95 697 тыс. руб.), а также налога на добавленную стоимость на сумму стоимости товаров из Белоруссии в размере 1 251 тыс. руб. (31 декабря 2018 г. - 2 176 тыс. руб., 31 декабря 2017 г. - 4 322 тыс. руб.).

## 13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2019 г. зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал Общества составил 23 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 23 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 23 тыс. руб.).

Доли участия в Обществе на 31 декабря распределялись следующим образом:

	(% владения)		
	2019 год	2018 год	2017 год
ООО «РК Актив»	51,01	51,01	51,01
ООО «НПО «СПУТНИК-А»	24,96	24,96	–
ПАО «Карачаевский механический завод»	21,42	21,42	21,42
ООО «СПУТНИК»	0,28	–	–
Физические лица	2,33	2,61	27,57
<b>Итого</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

В 2019 году распределение прибыли за 2018 год не производилось (в 2018 году распределение прибыли за 2017 год не производилось).

## 14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2019 год		2018 год		2017 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	3 823 749	997 823	2 522 314	341 884	806 561	827 753
Проценты по займам	–	–	315	–	315	–
<b>Итого заемные средства</b>	<b>3 823 749</b>	<b>997 823</b>	<b>2 522 629</b>	<b>341 884</b>	<b>806 876</b>	<b>827 753</b>

По состоянию на 31 декабря 2019 г. в составе заемных средств, кроме того, учтены начисленные, но не оплаченные проценты в сумме 2 849 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. - 9 371 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г.: 3 585 тыс. руб.).

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2019 году составила 347 559 тыс. руб. (в 2018 году – 311 431 тыс. руб.).

### Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма) тыс.руб
Краткосрочные кредиты:				
- АО Банк ДОМ РФ	1 385 256	12%	26 октября 2020 г.	2 585 849 Залог прав
-Филиал Банка ВТБ (ПАО)	355 644	9,75%	30 декабря 2020 г.	
Займы:				
- ООО Дом.РФ Управление проектами	2 082 849	10%	20 декабря 2020 г.	–
<b>Итого заемные средства</b>	<b>3 823 749</b>			

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Краткосрочные кредиты:				
- ПАО СБЕРБАНК	778 743	9,5-9,9%	31 декабря 2019 г.	–
- АО РОСЭКСИМБАНК	300 452	5%	1 февраля 2019 г.	427 249 Залог прав
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов:				
- ПАО Банк ВТБ	730 924	10,25-10,75%	3 августа 2022 г.	–
- ПАО СБЕРБАНК	207 301	8,8%	1 апреля 2020 г.	905 251 Залог прав
- АО Банк ДОМ.РФ	504 894	16%	31 декабря 2019 г.	2 026 746 Залог прав
Займы:				
- ООО Лифтовое партнерство Московской области	315	–	31 декабря 2019 г.	–
<b>Итого заемные средства</b>	<b>2 522 629</b>			

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты:				
- АО РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ	453 291	16%	31 декабря 2018 г.	2 014 444 Залог прав
- АО РОСЕВРОБАНК	353 270	11%	28 сентября 2018 г.	268 300 Залог недвижимого имущества 250 572 Залог товаров в обороте
Займы:				
- ООО Лифтовое партнерство Московской области	315	–	31 декабря 2018 г.	–
<b>Итого заемные средства</b>	<b>806 876</b>			

## Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты:				
- АО Банк ДОМ.РФ	783 697	12-13 %	9 января 2024 г.	3 347 060 Залог прав 121 445 Залог имущества
-Филиал Банка ВТБ (ПАО)	214 126	9,75%	02 сентября 2022 г.	
<b>Итого заемные средства</b>	<b>997 823</b>			

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма), тыс. руб
Кредиты:				
- АО Банк ДОМ.РФ	341 884	16%	9 января 2024 г.	2 026 746 Залог прав
<b>Итого заемные средства</b>	<b>341 884</b>			

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма), тыс. руб
Кредиты:				
- АО РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ	827 753	16%	9 января 2024 г.	2 014 444 Залог прав
<b>Итого заемные средства</b>	<b>827 753</b>			

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам на 31 декабря 2019 г.:

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2021 год	885 531
2022 год	101 103
2023 год	11 189
<b>Итого долгосрочные заемные средства</b>	<b>997 823</b>

Балансовая стоимость краткосрочных и долгосрочных заемных средств по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. была выражена в российских рублях.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. в составе долгосрочной задолженности по заемным средствам на сумму 997 823 тыс. руб. не выполняются предусмотренные соответствующими соглашениями ковенанты. В соответствии с условиями договоров данные нарушения позволяют банкам требовать досрочного возврата средств, согласно письмам (вейверам), полученным от банков после отчетной даты, банки не требуют досрочного погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В 2019 году Общество не получило займов и кредитов на инновации и модернизацию производства.

## 15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

	2019 год	2018 год	2017 год
<b>Из общей суммы оценочных обязательств</b>			
Долгосрочные	13 973	82 431	52 929
Краткосрочные	340 887	231 724	172 419
<b>Итого</b>	<b>354 860</b>	<b>314 155</b>	<b>225 348</b>

### Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком от 18 до 60 месяцев на лифтовое оборудование и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, который был определен на основе статистических данных о количестве случаев ремонта и замены продукции в прошлые годы. Предполагается, что в течение 2020 года на эти цели будет истрачено 37 785 тыс. руб., а в течение 2021 года - 13 973 тыс. руб.

### Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работникам, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 г. будет использован в первой половине 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г.

### Резервы на выплату вознаграждений работникам по итогам работы за год

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по выплате Обществом вознаграждений работникам по итогам работы за 2019 год. Ожидается, что резерв будет использован в первой половине 2020 года.

### Резервы под штрафы по договорам и прочим штрафам

По состоянию на 31 декабря 2019 г. не исполнены в срок обязательства по ряду договоров поставки лифтов и лифтового оборудования, что может привести к предъявлению претензий со стороны заказчиков с последующими судебными разбирательствами и выплатой пеней и/или штрафов. В отношении данных договоров создан в резерв на сумму 40 760 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г. Также по состоянию на 31 декабря 2019 г. начислен резерв для оплаты штрафа, назначенного УФАС Иркутской области в сумме 93 576 тыс. руб.

## 16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 2 811 086 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г. (31 декабря 2018 г. - 2 201 144 тыс. руб.; 31 декабря 2017 г.: 2 188 615 тыс. руб.) была выражена в российских рублях.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2019 год	2018 год	2017 год
Страховые взносы – всего	27 839	26 748	24 294
в том числе:			
- Пенсионный фонд	22 134	21 119	19 078
- Фонд обязательного медицинского страхования	5 705	5 629	5 216
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	2 084	2 109	2 076
<b>Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>29 923</b>	<b>28 857</b>	<b>26 370</b>

### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2019 год	2018 год	2017 год
Налог на добавленную стоимость	410 497	102 142	233 866
Налог на прибыль	–	44 563	–
НДФЛ	11 945	12 296	11 636
Налог на имущество	1 696	1 542	1 540
Прочие	304	384	516
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>424 442</b>	<b>160 927</b>	<b>247 558</b>

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

### **17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА**

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

#### Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация лифтов	10 375 511	9 097 325	1 278 186
Реализация прочей продукции	2 305	49	2 256
<b>Итого за 2019 год</b>	<b>10 377 816</b>	<b>9 097 374</b>	<b>1 280 442</b>

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация лифтов	11 985 020	10 204 823	1 780 197
Реализация прочей продукции	2 667	1 079	1 588
<b>Итого за 2018 год</b>	<b>11 987 687</b>	<b>10 205 902</b>	<b>1 781 785</b>

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке и на экспорт. В 2019 и 2018 годах выручка по реализации товаров на экспорт составила примерно 4% от общей выручки. Продажа на экспорт осуществлялась на Кубу.

#### Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2019 год	2018 год
Затраты на оплату труда	127 045	139 635
Транспортные расходы	51 799	82 835
Отчисления на социальные нужды	33 408	37 831
Аренда	41 292	29 145
Материалы	3 512	2 866
Амортизационные отчисления	3 099	2 841
Расходы на гарантийный ремонт	16 128	–
Прочие затраты	11 190	4 658
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>287 473</b>	<b>299 811</b>

## Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2019 год</b>	<b>2018 год</b>
Затраты на оплату труда	204 708	161 872
Отчисления на социальные нужды	42 612	36 414
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	11 304	8 308
Членский взнос	4 586	4 914
Амортизационные отчисления	6 498	5 792
Командировочные расходы	7 236	2 239
Прочие затраты	5 091	7 866
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>282 035</b>	<b>227 405</b>

## **18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

В течение 2019 и 2018 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

<b>Прочие доходы</b>	<b>2019 год</b>	<b>2018 год</b>
Доходы от продажи ТМЦ	–	54 800
Субсидия по НИОКР	–	41 500
Курсовая разница	–	34 989
Доход от передачи имущественного права	–	8 365
Восстановление резерва на оплату отпусков	–	8 355
Восстановление резерва под гарантийное обслуживание	61 437	–
Восстановление резерва по сомнительным долгам	8 642	–
Восстановление резерва под штрафные санкции	3 280	–
Арендная плата	7 126	4 253
Неустойка за неисполнение условий договора	7 641	3 501
Субсидия по возмещению лизинговых платежей	11 931	2 814
Металлолом от списания основных средств	3 139	2 487
Доход от списания кредиторской задолженности	2 600	1 273
Доходы прошлых периодов	6 904	–
Прочие	2 396	3 634
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>115 096</b>	<b>165 971</b>

<b>Прочие расходы</b>	<b>2019 год</b>	<b>2018 год</b>
Вознаграждение за оказание факторинговой услуги	65 430	149 404
Начисление резерва по сомнительным долгам	–	89 500
Расходы от продажи ТМЦ	–	53 662
Начисление резерва по гарантийным ремонтам	–	119 099
Начисление резерва под штрафы по договорам и прочим штрафам	93 576	44 040
Начисление резерва на выплату вознаграждения по итогам года	81 840	–
Начисление резерва под очередные отпуска	10 253	–
Курсовая разница	18 826	43 050
Начисление резерва под снижение стоимости запасов	31 713	32 480
Банковская гарантия	24 409	18 895
Услуги банка	8 032	12 412
Материальная помощь, премии к праздникам	8 542	10 183
Расходы по содержанию профилактория	8 182	9 885
Расход от передачи имущественного права	–	7 754
Неустойка за неисполнение условий договора	43 745	10 930
Убытки от выбытия основных средств, МБП, зап.частей	42 094	–
Прочие	27 417	26 968
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>464 059</b>	<b>628 262</b>

Субсидия по возмещению затрат на выполнение НИОКР в размере 41 500 тыс. руб. получена в 2015-2016 годах от Министерства промышленности и торговли Российской Федерации в рамках договора № 15412.16Ц6846.05.004 от 14 декабря 2015 г. по реализации инвестиционного проекта технологического направления «Разработка нового поколения и организация серийного производства лебедок для лифтового оборудования ОАО «ЩЛЗ». НИОКР выполнялась с октября 2015 года по декабрь 2017 года. По результатам

НИОКР на ОАО «ЩЛЗ» организовано производство безредукторных лебедок нового поколения, которые используются при производстве лифтов грузоподъемностью 400 кг, 630 кг и 1000 кг. В соответствии с актом о выполнении и внедрении результатов работ НИОКР срок списания расходов по выполнению НИОКР на себестоимость выпускаемой продукции 12 месяцев. В этот же срок полученная субсидия на возмещение затрат по выполнению НИОКР принималась на доходы ОАО «ЩЛЗ».

В течение 2017 года Общество заключило договор факторинга на уступку денежного требования от реализации лифтового оборудования, доходы и расходы от операции факторинга в сумме 1 531 375 тыс. руб. Общество отразило свернуто. Вознаграждение за оказанные факторинговые услуги рассчитывается, как разница между суммой уступаемых денежных требований и размером выплаченного Обществу факторингового платежа, которое Факторинговый агент получает от должника в составе ежемесячных платежей. Вознаграждение за оказанные факторинговые услуги за 2019 год составило 65 430 тыс. руб. (за 2018 год – 149 404 тыс. руб.).

## **19. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ**

Изменения оценочных значений в 2019 и 2018 годах представлены в разделе 15 пояснений.

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений, представленных в разделе 15 пояснений, на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

## **20. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ**

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2019 и 2018 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

	За 2019 год	За 2018 год
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>	15 574	481 488
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(2 414)	(96 298)
<b>Постоянные разницы отчетного периода</b>		
Расходы по содержанию профилактория	8 182	9 885
Материальная помощь	5 268	6 266
Премии к праздникам и юбилеям	3 274	5 143
Прочие	10 856	6 667
<b>Временные разницы отчетного периода</b>		
Резерв по неиспользованным отпускам	(22 388)	(4 603)
Резерв по гарантийным ремонтам	(45 308)	49 369
Резерв под штрафы по договорам и прочим штрафам	90 296	44 040
Резерв по сомнительным долгам	(8 642)	88 578
Вознаграждение по итогам года	81 840	-
Запасы	31 713	16 674
Прочие	(834)	5 864
<b>Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет</b>	169 831	709 371
Ставка налога на прибыль, %	15,5 %	20%
<b>Налог на прибыль</b>	(26 324)	(141 874)

	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	181 981	225 144	188 494	2020-2021 годы
Сумма отложенного налогового обязательства	1 592	2 276	7 620	2020 год

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, за 2019 и 2018 годы не возникали.

В соответствии с Распоряжением Правительства Москвы от 5 июня 2019 г. № 270-РП «О присвоении статуса промышленного комплекса, инвестиционного приоритетного проекта города Москвы и внесении изменений в правовые акты города Москвы» ставка налога на прибыль организации, подлежащая зачислению в бюджет г. Москвы установлена в размере 12,5% с 1 июля 2019 г.

## 21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанный стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанный	Доля участия связанный стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанный стороны, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>					
1	ООО «РК Актив»	119180, г. Москва, ул. Б. Полянка, д. 41, стр. 1-2	ООО «РК Актив» имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	51.01%	–
<b>Преобладающие (участвующие) хозяйственныесобщества</b>					
2	ПАО «Карачаровский механический завод»	109052, г. Москва, пр-т Рязанский, д. 2	ПАО «Карачаровский механический завод» имеет более чем 20% общего количества голосов Общества	21.42%	–
3	ООО «НПО «СПУТНИК-А»	125009, г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 10	ООО «НПО «СПУТНИК-А» имеет более чем 20% общего количества голосов Общества	24.96%	–
<b>Дочерние хозяйственныесобщества</b>					
4	ООО «Торговый дом Щербинские лифты – НН»	г. Нижний Новгород, ул. Пушкина, д. 29	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Торговый дом Щербинские лифты – НН»	–	51%
5	ООО «ТД Щербинские лифты»	г. Новосибирск, ул. Фабричная, д. 55	Обществу принадлежало более 50% уставного капитала ООО «ТД Щербинские лифты» до 6 декабря 2019 г.	–	51%
6	ООО «Щербинские лифты»	г. Астрахань, ул. Аксакова, д. 9	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Щербинские лифты»	–	51%
7	ООО «Щербинские лифты»	г. Калининград, ул. Третьяковская, д. 25	Обществу принадлежало более 50% уставного капитала ООО «Щербинские лифты» до 12 ноября 2019 г.	–	51%
8	ООО «Торговый Дом Щербинские Лифты»	Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Чайковского, д. 209	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Торговый Дом Щербинские Лифты»	–	51%
9	ООО «Щербинский ЛИФТЫ-УКРАИНА»	Украина, г. Киев, пр-т 40-летия Октября, д. 100/2	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО Щербинский ЛИФТЫ-УКРАИНА»	–	51%
10	ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ Щербинский ЛИФТЫ-КИЕВ»	Украина, г. Киев, ул. Мельникова, д. 12	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ Щербинский ЛИФТЫ-КИЕВ»	–	51%
11	ООО «Щербинские лифты»	г. Ижевск, ул. Союзная, д.121	Обществу принадлежало более 50% уставного капитала ООО «Щербинские лифты» до 21 ноября 2019 г.	–	51%
12	ООО «Щербинские лифты»	г. Тюмень, ул. Грибоедова, д.15, корп.2/1	Обществу принадлежало более 50% уставного капитала ООО «Щербинские лифты» до 27 ноября 2019 г.	–	51%
13	ООО «Щербинские лифты-Смоленск»	г. Смоленск, ш. Краснинское, д.6	Обществу принадлежало более 50% уставного капитала ООО «Щербинские лифты-Смоленск» до 30 октября 2019 г.	–	51%
14	ООО «Торговый дом «Щербинские лифты – Липецк»	г. Липецк, ул. Гагарина, д.131А	Обществу принадлежало более 50% уставного капитала ООО «Торговый дом «Щербинские лифты – Липецк» до 12 декабря 2019 г.	–	51%
15	ООО «Торговый дом «Щербинские лифты – Санкт-Петербург»	г. Санкт-Петербург, линия 4-Я в.о. 51А	Обществу принадлежало более 50% уставного капитала ООО «Торговый дом «Щербинские лифты – Санкт -Петербург» до 29 октября 2019 г.	–	52%
16	ООО «Приволжское Управление ОАО «Щербинский лифтостроительный завод»	Самарская обл. г. Самара ул.22 Партизъезда, д.191	Обществу принадлежало более 50% уставного капитала ООО «Приволжское Управление ОАО «Щербинский лифтостроительный завод» до 10 декабря 2019 г.	–	51%

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Участники совместной деятельности</b>					
17	ЗАО «Щербинка Отис Лифт»	г. Москва, г. Щербинка, ул. Первомайская, д. 6	Обществу принадлежит более 20% уставного капитала ЗАО «Щербинка Отис Лифт» и возможность определять решения, принимаемые Компанией в соответствии с заключенным между Обществом и Компанией ЗАО «Щербинка Отис Лифт» договором	—	45%
<b>Основной управленческий персонал</b>					
18	Сурков Сергей Юрьевич	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо являлось генеральным директором Общества (с 21 ноября 2018 г. по 30 сентября 2019 г.)	—	—
19	Ваксман Макс Айзикович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо является Советник генерального директора (с 21 ноября 2018 г.)	—	—
20	Белоусов Денис Сергеевич	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо являлось Первым заместителем генерального директора (с 15 ноября 2017 г. по 17 сентября 2019 г.)	—	—
21	Домбровский Николай Владимирович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо являлось директором по экономике (с 10 ноября 1998 г. по 31 января 2019 г.)	—	—
22	Илюхин Павел Анатольевич	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо являлось финансовым директором (с 18 июля 2017 г. по 31 января 2019 г.)	—	—
23	Баринов Антон Евгеньевич	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо являлось генеральным директором (с 07 августа 2019 г. по 01 ноября 2019 г.)	—	—
24	Колесник Анна Валерьевна	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо являлось финансовым директором (с 29 ноября 2018 г. по 02 июля 2019 г.)	—	—
25	Артемьев Антон Евгеньевич	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо является генеральным директором Общества (с 02 ноября 2019 г.)	—	—
26	Тарасов Владимир Михайлович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо является финансовым директором (с 10 сентября 2019 г.)	—	—
<b>Другие связанные стороны</b>					
27	ООО «РК Строй»	г. Москва, ул. Б. Полянка, д. 41 стр. 1-2	ООО «РК Строй» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
28	АО «Банк ДОМ.РФ»	г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 10	АО «Банк ДОМ.РФ» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
29	ООО «ДОМ.РФ Управление проектами»	г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 10	ООО «ДОМ.РФ Управление проектами» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
30	ООО «СПУТНИК»	123056, г.Москва, ул.Грузинская Б., д.30А, к.(стр.) 1, эт.6, оф.618	ООО «СПУТНИК»имеет менее чем 20% общего количества голосов Общества	0,28%	
31	Физические лица			2,33%	

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2019 год	2018 год	2017 год
<b>Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая</b>			
- дочерних хозяйственных обществ			
ООО ТД «Щербинские Лифты»	—	527	4 903
ООО «Торговый дом «Щербинские лифты-Липецк»	—	—	9 766
ООО «Торговый Дом «Щербинские Лифты-НН»	—	—	1 068
- участников совместной деятельности			
ЗАО «Щербинка Отис Лифт»	10 204	1 089	940
- других связанных сторон			
АО «Банк ДОМ.РФ»	7 571	51	236
Фонды капитального ремонта по регионам РФ	3 038 172	1 956 546	1 326 422
АО «Мослифт»	4 649		
<b>Авансы выданные</b>			
- преобладающим (участвующим) хозяйственным обществам			
ООО «НПО «СПУТНИК-А»	80 791	100 712	—

<b>Признак связанности и вид задолженности</b>	<b>2019 год</b>	<b>2018 год</b>	<b>2017 год</b>
- участникам совместной деятельности			
ЗАО «Щербинка Отис Лифт»	—	—	1 000
<b>Кредиторская задолженность</b>			
- преобладающим (участвующим) хозяйственным обществам			
ООО «НПО «СПУТНИК-А»	189 176	—	—
- участникам совместной деятельности			
ЗАО «Щербинка Отис Лифт»	117 513	39 092	—
- другим связанным сторонам			
Фонды капитального ремонта по регионам РФ	368	368	191
ПАО Банк ВТБ	5 123	3 504	—
РК-Проект	400	800	—
АО «Банк ДОМ.РФ»	18 208	—	—
<b>Авансы полученные</b>			
- дочерних хозяйственных обществ			
ООО «ТД «Щербинские Лифты»	—	8 757	8 019
ООО «Торговый Дом «Щербинские Лифты-НН»	1 595	—	—
- других связанных сторон			
Фонды капитального ремонта по регионам РФ	215 728	44 390	319 752
РК Строй	2 075	1 859	23 871
<b>Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным</b>			
- другим связанным сторонам			
АО «Банк ДОМ.РФ»	2 168 953	846 779	1 281 044
ДОМ.РФ Управление договорами	2 082 849		
ПАО СБЕРБАНК	—	986 044	—
ПАО Банк ВТБ	569 770	730 924	—
<b>Задолженность по вознаграждениям, в т.ч. резерв на премирование</b>			
- основной управленческий персонал	920	2 564	3 633
<b>Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным</b>			

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество имеет денежные средства, находящиеся на счетах кредитной организации, являющейся связанный стороной, в размере 1 152 096 тыс. руб., в том числе безотзывный покрытый аккредитив – 785 000 тыс. руб. (31 декабря 2018 г. - 339 564 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 324 420 тыс. руб.).

Расчеты по сделкам проводятся на рыночных условиях, форма расчетов – безналичная. Вся сумма дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

#### Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

<b>Признак связанности и вид операции</b>	<b>2019 год</b>	<b>2018 год</b>
<b>Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)</b>		
- преобладающие (участвующие) хозяйствственные общества		
ООО «НПО «СПУТНИК-А»	24 927	61 162
- дочерние хозяйствственные общества		
ООО «Торговый дом Щербинские лифты – НН»	15 152	6 227
ООО «ТД Щербинские лифты»	25 423	20 958
- участники совместной деятельности		
ЗАО «Щербинка Отис Лифт»	9 674	8 084
- другие связанные стороны		
Фонды капитального ремонта по регионам РФ	3 267 811	2 832 077
<b>Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)</b>		
- преобладающие (участвующие) хозяйствственные общества		
ООО «НПО «СПУТНИК-А»	984 684	—
- другие связанные стороны		
АО «Банк ДОМ.РФ»	91 065	—
ПАО Банк ВТБ	18 220	—
- дочерние хозяйствственные общества		
ООО Щербинские лифты	—	131
- участники совместной деятельности		
ЗАО «Щербинка Отис Лифт»	515 714	653 800

<b>Признак связанности и вид операции</b>	<b>2019 год</b>	<b>2018 год</b>
<b>Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон</b>		
- другие связанные стороны		
АО «Банк ДОМ.РФ»	3 181 857	503 479
ДОМ.РФ Управление проектами	2 080 000	–
ПАО СБЕРБАНК	1 206 528	1 834 457
ПАО Банк ВТБ	644 868	1 168 216
<b>Проценты по займам, полученным от связанных сторон</b>		
- другие связанные стороны		
АО «Банк ДОМ.РФ»	221 965	175 130
ДОМ.РФ Управление проектами	2 849	–
ПАО СБЕРБАНК	35 647	65 078
ПАО Банк ВТБ	86 152	30 865
<b>Дивиденды к получению от участия в других организациях</b>		
- другие связанные стороны	28	36

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

<b>Признак связанности и вид операции</b>	<b>2019 год</b>	<b>2018 год</b>
<b>Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)</b>		
- преобладающие (участвующие) хозяйствственные общества		
ООО «НПО «СПУТНИК-А»	23 079	61 162
ПАО «Карачаровский механический завод»	–	–
- дочерние хозяйствственные общества		
ООО «Торговый Дом «Щербинские Лифты-НН»	19 777	3 458
ООО «Торговый дом «Щербинские лифты-Липецк»	–	8 276
ООО ТД «Щербинские Лифты»	23 629	12 365
- участники совместной деятельности		
ЗАО «Щербинка Отис Лифт»	949	8 324
- другие связанные стороны		
Фонды капитального ремонта по регионам РФ	3 432 096	1 383 350
<b>Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)</b>		
- преобладающие (участвующие) хозяйствственные общества		
ООО «НПО «СПУТНИК-А»	811 302	85 349
- участники совместной деятельности		
ЗАО «Щербинка Отис Лифт»	450 363	619 825
- другие связанные стороны		
Фонды капитального ремонта по регионам РФ	352 485	4 680
АО «Банк ДОМ.РФ»	7 377	892
<b>Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции)</b>		
- другие связанные стороны		
АО «Банк ДОМ.РФ»	3 181 857	503 479
ДОМ.РФ Управление проектами	2 080 000	–
ПАО СБЕРБАНК	1 206 528	1 834 457
ПАО Банк ВТБ	644 868	1 168 216
<b>Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)</b>		
- другие связанные стороны		
АО «Банк ДОМ.РФ»	2 081 648	1 112 874
ПАО СБЕРБАНК	2 228 219	913 491
ПАО Банк ВТБ	892 174	468 156

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество выдавало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества (Таблица 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме).

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В состав основного управленческого персонала в 2019 году включались: генеральный директор, первый заместитель генерального директора, финансовый директор, директор по экономике.

Задолженность по вознаграждениям на 31 декабря 2019 г. составила 920 тыс. руб.

Выплаты управленческому персоналу в 2019 году составили 38 155 тыс. руб. (в 2018 году: 42 825 тыс. руб.)

Выплаты совету директоров в 2019 и 2018 годах не производились.

### **Предприятия, контролируемые государством**

Российская Федерация, через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и иные органы государственной власти, контролирует деятельность материнской компании ООО «РК Актив».

Российская Федерация через государственные агентства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий (совместно именуемые «предприятия, связанные с государством»). ОАО «ЩЛЗ» совершает с данными предприятиями операции купли-продажи лифтов и лифтового оборудования, финансовые операции, размещение вкладов и расчетно-кассовое обслуживание, предоставление обеспечений исполнения обязательств. Операции купли-продажи лифтов и лифтового оборудования и финансовые операции с предприятиями, связанными с государством, составляют значительную часть операций ОАО «ЩЛЗ».

## **22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

### **Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества**

#### **Условия ведения деятельности Общества**

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

#### **Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2019 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых

иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого с 2019 года общая ставка НДС увеличилась до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

#### **Существующие и потенциальные иски против Общества**

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 г. руководством не создавался (31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г.: не создавался).

#### **Обеспечения выданные**

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены.

Информация о выданных обеспечениях Обществом третьим лицам по собственным обязательствам представлена в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме и п. 14 Пояснений.

#### **Обеспечения полученные**

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., Общество не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

У Общества имеются банковские гарантии от следующих банков, полученные по государственным контрактам на 31 декабря:

Банк	2019 год	2018 год	2017 год
ПАО БАНК ВТБ	381 688	320 337	–
ПАО КБ ВОСТОЧНЫЙ	-	302 679	267 915
ПАО СБЕРБАНК	14 438	33 434	75 996
АО Банк ДОМ.РФ	650 498	96 187	484 464
<b>Итого</b>	<b>1 046 624</b>	<b>752 637</b>	<b>828 375</b>

## **23. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

### ***Финансовые риски***

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

#### ***Рыночный риск***

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценных индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

##### **Rиск изменения процентной ставки**

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

##### **Валютный риск**

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

##### ***Кредитный риск***

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

##### **Торговая дебиторская задолженность**

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Определяется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. дебиторская задолженность Общества за вычетом созданного резерва составила 4 523 708 тыс. руб. Просроченная задолженность составила 523 919 тыс. руб. из нее зарезервировано на 462 637 тыс. руб.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

##### ***Подверженность кредитному риску***

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого

вида активов, представленных ниже:

	2019 год	2018 год	2017 год
Дебиторская задолженность (п. 8 Пояснений)	5 462 118	4 846 951	3 254 729
Краткосрочные финансовые вложения (п. 6 Пояснений)	7 500	7 500	450
Денежные средства и их эквиваленты (п. 9 Пояснений)	1 157 113	342 238	329 652
<b>Итого</b>	<b>6 626 731</b>	<b>5 196 689</b>	<b>3 584 831</b>

#### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов, финансовой аренды.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Ниже представлена обобщенная информация о недисконтированных потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	По требо-ван ию	Менее 1 месяца	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства (п. 14 Пояснений)	-	117 552	240 736	3 465 461	997 823	-	4 821 572
Кредиторская задолженность (п. 16 Пояснений)	-	2 811 086	-	-	-	-	2 811 086
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>2 928 638</b>	<b>240 736</b>	<b>3 465 461</b>	<b>997 823</b>		<b>7 632 658</b>

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	По требо-ван ию	Менее 1 месяца	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства (п. 14 Пояснений)	-	55 182	671,219	1 796 228	341 884	-	2 864 513
Кредиторская задолженность (п. 16 Пояснений)	-	2 201 144	-	-	-	-	2 201 144
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>2 256 326</b>	<b>671 219</b>	<b>1 796 228</b>	<b>341 884</b>	<b>-</b>	<b>5 065 657</b>

Год, закончившийся 31 декабря 2017 г.	По требо-ван ию	Менее 1 месяца	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства (п. 14 Пояснений)	-	75 897	44 173	686 806	827 753	-	1 634 629
Кредиторская задолженность (п. 16 Пояснений)	-	2 188 615	-	-	-	-	2 188 615
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>2 264 512</b>	<b>44 173</b>	<b>686 806</b>	<b>827 753</b>	<b>-</b>	<b>3 823 244</b>

## ***Правовые риски***

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы. Правовые риски характерны для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации и иностранных государств.

Для минимизации правовых рисков Общество применяет обязательную предварительную юридическую экспертизу. Правовая служба осуществляет мониторинг изменений законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска, а также мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ.

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и иного законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния Общества, являются, по мнению Общества, незначительными.

### ***Риски, связанные с изменением налогового законодательства***

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

## ***Страновые и региональные риски***

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей geopolитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и

регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом принятые дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### ***Репутационные риски***

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

#### **24. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 Г.**

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, следующие:

21 февраля 2020 г. в ЕГРЮЛ внесена запись о праве собственности Общества в отношении 100% доли в уставном капитале ООО «НПО СПУТНИК-А», 25 февраля 2020 г. освобождены денежные средства с аккредитивного счета и перечислены продавцу 100% доли в уставном капитале ООО «НПО СПУТНИК-А».

В марте – апреле 2020 года Общество получило кредитные средства от АО «Банк ДОМ.РФ» в сумме 304 708 тыс.руб. и от АО «ДОМ.РФ» в сумме 750 000 тыс.руб. на пополнение оборотных средств со сроком погашения до 2023 и 2025 годов соответственно

#### **Изменение организационно правовой формы**

В соответствии с требованиями Федерального закона от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», вступившего в силу с 1 сентября 2014 г., по решению внеочередного общего собрания акционеров от 5 февраля 2020 г. Общество изменило организационно правовую форму с Открыто акционерного общества (ОАО) на Акционерное общество (АО) и внесло соответствующие изменения в учредительные документы в 19 февраля 2020 г. Других изменений в учредительные документы не вносилось.

#### **Экономическая ситуация в 2020 году**

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную пандемию в качестве события, свидетельствующего о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Финансовый директор

Главный бухгалтер

26 мая 2020 г.

Тарасов В.М..

Хомякова Л.В.