

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД**

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	Информация об Обществе.....	3
2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	3
3.	Основа составления бухгалтерской отчетности .....	3
4.	Изменения в учетной политике Общества на 2019 г.....	4
5.	Основные средства.....	4
6.	Финансовые вложения.....	6
7.	Запасы.....	7
8.	Прочие внеоборотные и оборотные активы.....	8
9.	Дебиторская задолженность .....	9
10.	Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	10
11.	Капитал .....	11
12.	Заемные средства .....	11
13.	Кредиторская задолженность .....	15
14.	Налоги .....	16
	14.1 Налог на добавленную стоимость.....	16
	14.2 Налог на прибыль организации.....	16
15.	Оценочные обязательства .....	17
16.	Выручка от продаж .....	18
17.	Расходы по обычным видам деятельности.....	18
18.	Прочие доходы и прочие расходы.....	19
19.	Связанные стороны.....	20
20.	Условные обязательства.....	22
21.	Изменения к бухгалтерской отчетности .....	23
22.	События после отчетной даты .....	23

## **1. Информация об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «МЛМ Нева трейд» (далее – «Общество») образовано в 2000 г. и осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство прочих строительно-монтажных работ;
- Ремонт машин и оборудования.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 221 человек (31 декабря 2018 г. – 223 человека, 31 декабря 2017 г. – 227 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 190031, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Ефимова, д.4а, лит. А, пом. 20Н.

Органами Общества являются Общее собрание участников Общества и Генеральный директор.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Янукович И. С.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2019 г. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## **3. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

### **Курсы иностранных валют**

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
За 1 доллар США	61,9057	69,4706	57,6002

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### **4. Изменения в учетной политике Общества на 2019 г.**

В учетную политику Общества в 2019 г. изменения не вносились.

#### **5. Основные средства**

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	5 - 7 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 - 20 лет
Офисное оборудование	2 - 10 лет
Транспортные средства	5 - 7 лет
Другие виды основных средств	5 - 7 лет

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства по состоянию на отчетные даты имеют следующую структуру:

на 31 декабря 2019 г.

Наименование группы объектов основных средств	тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Здания	371	170	201
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 178	589	589
Офисное оборудование	9 178	8 165	1 013
Транспортные средства	993	941	52
Другие виды основных средств	53	380	15
<b>ИТОГО</b>	<b>11 773</b>	<b>9 903</b>	<b>1 870</b>

на 31 декабря 2018 г.

Наименование группы объектов основных средств	тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Здания	371	97	274
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 096	415	681
Офисное оборудование	8 850	6 914	1 936
Транспортные средства	2 269	1 739	530
Другие виды основных средств	53	310	22
Незавершенные капитальные вложения	113	-	113
<b>ИТОГО</b>	<b>12 752</b>	<b>9 196</b>	<b>3 556</b>

на 31 декабря 2017 г.

Наименование группы объектов основных средств	тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Здания	371	24	347
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 096	268	828
Офисное оборудование	8 556	4 425	4 131
Транспортные средства	2 650	1 980	670
Другие виды основных средств	53	230	30
Незавершенные капитальные вложения	156	-	156
<b>ИТОГО</b>	<b>12 882</b>	<b>6 720</b>	<b>6 162</b>

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

### **Основные средства, полученные в аренду**

В течение 2019 г. Общество получило в пользование по договору лизинга автотранспортные средства первоначальной стоимостью 11 797 тыс. руб. (3 171 тыс. руб. – в 2018 г.).

Первоначальная стоимость объектов, переданных лизингодателю по окончании срока лизинга, составила в 2019 г. – 6 925 тыс. руб. (6 195 тыс. руб. – в 2018 г.).

Стоимость основных средств, полученных в аренду по договорам лизинга, числящихся за балансом, составляет 25 031 тыс. руб. на 31 декабря 2019 г. (на 31 декабря 2018 г. – 20 160 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 23 183 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств числятся:

- офисное помещение по адресу Санкт-Петербург, ул. Ефимова, д. 4а, лит. А, пом. 20Н; по договору аренды с ИП Холодков М.А. сроком на 11 месяцев до 31 января 2020 г., 1 февраля 2020 г. заключен новый договор аренды на 11 месяцев до 31 декабря 2020 г.;
- офисное помещение по адресу Санкт-Петербург, ул. Гаккелевская, д. 21а, 18 этаж по договору аренды с ООО «БДЦ» сроком на 11 месяцев до 31 июля 2020 г.;
- складские площади, расположенные по адресу Ленинградская обл., Ломоносовский район, МО «Аннинское сельское поселение, Красносельское шоссе, 1.: земельный участок по договору аренды с ЗАО «КИНГ», заключенный до 31 октября 2020 г. и ангар по договору аренды с ЗАО «Кинг-Сервис», заключенный до 31 октября 2020 г.

### **6. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме ценных бумаг), их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (деPOSITные вклады, займы выданные).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Ниже приведена информация по финансовым вложениям:

тыс. руб.

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>			
Вклад в уставный капитал ООО «МЛМ Невский лифт»	493	493	493
Прочее	955	799	647
<b>Итого долгосрочные финансовые вложения</b>	<b>1 448</b>	<b>1 292</b>	<b>1 140</b>
<b>Краткосрочные финансовые вложения</b>			
Займы, выданные связанным сторонам	5 000	9 500	3 500
<b>Итого краткосрочные финансовые вложения</b>	<b>5 000</b>	<b>9 500</b>	<b>3 500</b>

Информация об операциях со связанными сторонами представлена в Примечании 19 «Связанные стороны» данных пояснений бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. отсутствуют.

### *Сырье и материалы*

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются по рыночной стоимости.

Расходы на создание резерва в сумме снижения стоимости сырья и материалов относятся на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средневзвешенной себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

### *Незавершенное производство*

Незавершенное производство, представляющее собой незавершенные проекты по монтажу лифтового оборудования, оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

### *Товары для перепродажи*

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое

первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражаются по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости товаров начисляется резерв, относимый на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких товаров отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей

При выбытии оценка товаров производится по способу средневзвешенной себестоимости.

Ниже приведена стоимость материально-производственных запасов по состоянию на отчетные даты:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Сырье и материалы	15 963	9 976	29 732
Незавершенное производство	2 010	-	64 786
Товары для перепродажи	73	73	97
<b>Итого запасы</b>	<b>18 046</b>	<b>10 049</b>	<b>94 615</b>

По результатам анализа, проведенного в отношении запасов по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г., резерв под снижение их стоимости не создавался.

## 8. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов, относящиеся к году, следующему за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

Расшифровка прочих оборотных и внеоборотных активов приведена ниже:

Виды активов	тыс. руб.					
	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	Внеоб- ротные	Оборот- ные	Внеоб- ротные	Оборот- ные	Внеоб- ротные	Оборот- ные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	491	-	362	-	313
Авансовые платежи на приобретение объектов нематериальных активов	1 515	-	171	-	135	-
Расходы на страхование рисков	-	1 857	-	2 520	-	1 992
Страхование работников	-	1 400	-	5 449	-	1 599
Прочие	-	225	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 515</b>	<b>3 973</b>	<b>171</b>	<b>8 331</b>	<b>135</b>	<b>3 904</b>



## 9. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

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

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

Виды дебиторской задолженности	31.12.2019			31.12.2018			31.12.2017		
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	За вычетом резерва	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	За вычетом резерва	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	За вычетом резерва
тыс. руб.									
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>									
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	194 997	-	194 997	248 311	(8 226)	240 085	306 646	-	306 646
<b>Итого долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>194 997</b>	<b>-</b>	<b>194 997</b>	<b>248 311</b>	<b>(8 226)</b>	<b>240 085</b>	<b>306 646</b>	<b>-</b>	<b>306 646</b>
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>									
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	307 375	(3 552)	303 823	210 273	(9 229)	201 044	183 004	(21 537)	161 467
Авансы поставщикам и подрядчикам	9 635	-	9 635	124 413	-	124 413	18 373	-	18 373
Прочая дебиторская задолженность	53 214	(9 976)	43 238	64 250	(9 976)	54 274	1 596	-	1 596
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>370 224</b>	<b>(13 528)</b>	<b>356 696</b>	<b>398 936</b>	<b>(19 205)</b>	<b>379 731</b>	<b>202 973</b>	<b>(21 537)</b>	<b>181 436</b>
<b>Итого</b>	<b>565 221</b>	<b>(13 528)</b>	<b>551 693</b>	<b>647 247</b>	<b>(27 431)</b>	<b>619 816</b>	<b>509 619</b>	<b>(21 537)</b>	<b>488 082</b>

Основным дебитором Общества является некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Санкт-Петербурга» (НО «ФКР МКД СПб»). Сумма дебиторской задолженности данного контрагента составляет более 80% всей дебиторской задолженности покупателей и заказчиков. Ряд договоров на выполнение работ по капитальному ремонту лифтового оборудования с данным дебитором предполагает рассрочку оплаты на три года. Соответствующая задолженность, подлежащая погашению в период свыше 12 месяцев после отчетной даты, отражена в составе долгосрочной дебиторской задолженности.

У Общества имеется право требования квартир в строящихся домах общей стоимостью 9 976 тыс. руб., включенное в состав прочей дебиторской задолженности. Договоры долевого участия были зарегистрированы в государственном реестре 23 декабря 2016 г. Сдача всех указанных выше квартир в эксплуатацию планировалась в 1-2 квартале 2019 г. На 31 декабря 2017 г. превышение цены квартир по договору над их рыночной

стоимостью, которая была определена путем анализа рыночных цен на квартиры в строящихся домах, схожих по условиям и общим параметрам, с учетом их степени готовности, и составила 8 226 тыс. руб., было отражено как обесценение активов до цены их возможной реализации. Общество планировало реализовать полученные квартиры в будущем. На 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2019 г. права не были реализованы и вся сумма дебиторской задолженности была зарезервирована.

Прочая дебиторская задолженность включает в себя в основном обеспечительные платежи на 31 декабря 2019 г. – 16 143 тыс. руб. (31 декабря 2018 г. – 0 тыс. руб., 31 декабря 2017 г. – 0 тыс. руб.) и переплату по налогам и сборам, в том числе на налогу на прибыль на 31 декабря 2019 г. – 22 694 тыс. руб. (31 декабря 2018 г. – 26 274 тыс. руб., 31 декабря 2017 г. – 0 тыс. руб.), в Фонд социального страхования на 31 декабря 2019 г. – 495 тыс. руб. (31 декабря 2018 г. – 276 тыс. руб., 31 декабря 2017 г. – 0 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 2018 г. и 2017 г. дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. сумма просроченной дебиторской задолженности составила 5 644 тыс. руб., (31 декабря 2018 г. – 17 455 тыс. руб., 31 декабря 2017 г. – 21 894 тыс. руб.).

#### **10. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

У Общества отсутствуют денежные средства в иностранной валюте.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

#### **Состав денежных средств и денежных эквивалентов**

	тыс. руб.		
Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Средства на расчетных счетах	1 099	2 020	2 189
Средства на специальных счетах в банках	94	-	-
<b>Итого денежные средства</b>	<b>1 193</b>	<b>2 020</b>	<b>2 189</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	18 800	17 800	53 500
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>18 800</b>	<b>17 800</b>	<b>53 500</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>19 993</b>	<b>19 820</b>	<b>55 689</b>

Краткосрочные банковские депозиты размещены в АО «АБ «РОССИЯ» в российских рублях со сроком размещения до трех месяцев.

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования.

### *Прочие поступления и платежи*

	тыс. руб.	
Наименование	2019	2018
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>		
Возврат обеспечительного платежа	39 031	38 405
Возмещение процентов по кредиту полученному	9 832	9 075
НДС	9 177	-
Возврат денежных средств от поставщика	351	247
Иные поступления	257	797
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>58 648</b>	<b>48 524</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>		
Обеспечительные платежи	32 035	63 205
Возврат оплаты клиенту	7 064	409
НДС	-	68 149
Иные платежи	2 116	3 084
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>41 215</b>	<b>134 847</b>

## **11. Капитал**

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., 2018 г. и 2017 г. являлись физические лица господин Зайцев В. В. (76%) и господин Янукович И. С. (24%).

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 2018 г. и 2017 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В марте 2019 г. на основании протокола Общего собрания участников Общества № 69/19 от 7 марта 2019 г. участникам Общества была произведена выплата части нераспределенной прибыли из общей суммы нераспределенной прибыли, полученной по итогам работы за 2014 г. в сумме 23 000 тыс. руб. Также в сентябре 2019 г. на основании протокола Общего собрания участников Общества № 75/19 от 23 сентября 2019 г. участникам Общества была произведена выплата части нераспределенной прибыли из общей суммы нераспределенной прибыли, полученной по итогам работы за 2016 г. в сумме 20 000 тыс. руб.

Сумма прибыли, распределенной участникам Общества в 2018 г. из общей суммы нераспределенной прибыли, полученной по итогам работы за 2016 г., составила 26 000 тыс. руб.

## **12. Заемные средства**

Ниже приведены данные о заемных средствах Общества, представленных банковскими кредитами:

тыс. руб.

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2019	2018	2019	2018
Остаток задолженности по заемным средствам на начало года	87 669	58 475	250 497	164 155
Получено банковских кредитов в отчетном году	28 026	121 974	357 419	546 204
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	(64 395)	(93 158)	64 396	93 158
Начислено процентов	15 263	12 494	16 531	16 087
Погашено в части основной суммы долга	-	-	(481 791)	(553 286)
Погашено в части начисленных процентов	(15 000)	(12 116)	(16 545)	(15 821)
Остаток задолженности по заемным средствам на конец года	51 563	87 669	190 507	250 497

По состоянию на 31 декабря 2019 г. в составе заемных средств учтены начисленные, но не оплаченные проценты в сумме 2 118 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 1 868 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г.: 1 263 тыс. руб.).

Сумма начисленных процентов по заемным средствам, отраженных по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, в 2019 г. составила 31 794 тыс. руб., а в 2018 г. – 28 581 тыс. руб.

### **Краткосрочные заемные средства**

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
<b>Краткосрочные кредитные линии:</b>				
ПАО «СБЕРБАНК» возобновляемая кредитная линия с лимитом 300 000 тыс. руб.	132 352	от 9,8%	до 15 октября 2020 г.	Поручительство учредителей в полной сумме
<b>Итого краткосрочные кредитные линии</b>	<b>132 352</b>	-	-	-
<b>Текущая часть долгосрочных обязательств:</b>				
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов	56 250	10 - 11%	2020 г.	Поручительство учредителей в полной сумме
Проценты по долгосрочному кредитному договору	1 905	-	-	-
<b>Итого текущая часть долгосрочных обязательств</b>	<b>58 155</b>	-	-	-
<b>Итого краткосрочные заемные средства</b>	<b>190 507</b>	-	-	-

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки	Срок погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
<b>Краткосрочные кредитные линии:</b>				
АО «АБ «РОССИЯ» возобновляемая кредитная линия с лимитом 200 000 тыс. руб.	8 528	10,5 - 11%	28 февраля 2019 г.	Поручительство учредителей в полной сумме
ПАО «СБЕРБАНК» возобновляемая кредитная линия с лимитом 300 000 тыс. руб.	147 547	9,8%	до 15 октября 2020 г.	Поручительство учредителей в полной сумме
<b>Итого краткосрочные кредитные линии</b>	<b>156 075</b>	-	-	-
<b>Текущая часть долгосрочных обязательств:</b>				
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов	94 122	10 – 11,5%	2019 г.	Поручительство учредителей в полной сумме
Проценты по долгосрочному кредитному договору	300	-	-	-
<b>Итого текущая часть долгосрочных обязательств</b>	<b>94 422</b>	-	-	-
<b>Итого краткосрочные заемные средства</b>	<b>250 497</b>	-	-	-

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2017 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
<b>Краткосрочные кредитные линии:</b>				
АО «АБ «РОССИЯ» возобновляемая кредитная линия с лимитом 200 000 тыс. руб.	84 142	11%	28 февраля 2019 г.	Поручительство учредителей в полной сумме
<b>Итого краткосрочные кредитные линии</b>	<b>84 142</b>	-	-	-
<b>Текущая часть долгосрочных обязательств:</b>				
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов	78 750	10,5-11,5%	2018 г.	Поручительство учредителей в полной сумме
Проценты по долгосрочному кредитному договору	1 263	-	-	-
<b>Итого текущая часть долгосрочных обязательств</b>	<b>80 013</b>	-	-	-
<b>Итого краткосрочные заемные средства</b>	<b>164 155</b>	-	-	-

На 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. краткосрочные заемные средства выражены в российских рублях.

#### *Долгосрочные заемные средства*

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Долгосрочные кредитные линии:				
ПАО «СБЕРБАНК»	51 563	10 - 11%	до 9 декабря 2021 г.	Поручительство учредителей в полной сумме
Итого долгосрочные кредитные линии	51 563	-	-	-
Итого долгосрочные заемные средства	51 563	-	-	-

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Долгосрочные кредитные линии:				
ПАО «СБЕРБАНК»	87 669	10 - 11%	до 9 декабря 2021 г.	Поручительство учредителей в полной сумме
Итого долгосрочные кредитные линии	87 669	-	-	-
Итого долгосрочные заемные средства	87 669	-	-	-

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2017 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Долгосрочные кредитные линии:				
ПАО «СБЕРБАНК»	58 475	10,5-11,5%	до 27 июля 2019 г.	Поручительство учредителей в полной сумме
Итого долгосрочные кредитные линии	58 475	-	-	-
Итого долгосрочные заемные средства	58 475	-	-	-

На 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. долгосрочные заемные средства выражены в российских рублях.

Общество должно выполнять определенные условия, связанные с банковскими кредитами. Невыполнение данных условий может привести к негативным последствиям для Общества, включая получение кредитором права потребовать от Общества досрочного возврата всей суммы кредита и уплаты причитающихся процентов за пользование кредитом, неустоек и других платежей, предусмотренных условиями договоров. По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не выполнило условие по соотношению Чистый долг/ЕБИТДА, которое рассчитывается на основании бухгалтерской отчетности Общества. В феврале 2020 г. Общество заключило дополнительные

соглашения с банком, согласно которым требуемое соотношение Чистый долг/ЕБИТДА было пересмотрено в сторону повышения ретроспективно. Данное повышенное соотношение было соблюдено Обществом. Учитывая факт подписания в 2020 г. дополнительных соглашений, которые действуют ретроспективно, факт несоблюдения Обществом первоначальных ограничительных условий по кредитным договорам на 31 декабря 2019 г. не изменил долгосрочного характера задолженности по кредитам и не потребовал переноса соответствующего остатка долгосрочного кредита в краткосрочные заемные средства в бухгалтерском балансе Общества.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Обществом были соблюдены условия, предусмотренные кредитными договорами.

### 13. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	13 620	3 497	104 217
Авансы полученные	1 920	310	3 737
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	11 703	5 823	60 359
Прочая кредиторская задолженность	-	5	749
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>27 243</b>	<b>9 635</b>	<b>169 062</b>

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2019 г., 2018 г. и 2017 г., выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2019 г. (2018 г. и 2017 г.) отсутствует.

#### *Кредиторская задолженность по налогам и сборам*

Кредиторская задолженность по налогам и сборам на 31 декабря 2019 г. включает в себя задолженность по налогу на добавленную стоимость в размере 8 113 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 0 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 40 259 тыс. руб.).

#### *Задолженность перед государственными внебюджетными фондами*

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<b>Страховые взносы – всего</b>	<b>3 982</b>	<b>5 803</b>	<b>7 810</b>
в том числе:			
- Фонд социального страхования	-	-	138
- Пенсионный фонд	3 029	4 369	5 464
- Фонд обязательного медицинского страхования	925	1 406	2 182
Прочее	28	28	26

## 14. Налоги

### 14.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Наименование	тыс. руб.	
	2019	2018
НДС по проданным товарам, работам, услугам, в том числе:	211 012	190 403
по ставке НДС в 2019 г.: 20%, в 2018 г.: 18%	211 012	190 403
НДС по приобретенным ценностям	118 289	83 769
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	118 306	83 785

### 14.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2019		2018	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Прибыль до налогообложения		65 274		121 752
Условный расход по налогу на прибыль		13 055		24 350
<b>Постоянные налоговые обязательства (ПНО)</b>				
Расходы на офис и корпоративные мероприятия	1 623	325	2 217	443
Расходы на страхование	461	92	405	81
Благотворительность	420	84	701	140
Прочие расходы	225	45	544	109
Налоги, пошлины	89	18	94	19
<b>Итого ПНО</b>	<b>2 818</b>	<b>564</b>	<b>3 961</b>	<b>792</b>
<b>Постоянные налоговые активы (ПНА)</b>				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(3 222)	(645)	(411)	(81)
<b>Итого ПНА</b>	<b>(3 222)</b>	<b>(645)</b>	<b>(411)</b>	<b>(81)</b>
<b>Отложенные налоговые активы (ОНА)</b>				
<b>Начисление ОНА</b>				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	80	16	85	17
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	23 737	4 747	19 580	3 916
По иным основаниям	1 557	311	8 074	1 615
в том числе:				
По прочим косвенным расходам	1 557	311	-	-
По финансовым вложениям	-	-	8 074	1 615
<b>Погашение ОНА</b>				
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(95)	(19)	-	-
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	(22 942)	(4 588)	(27 730)	(5 546)
По иным основаниям	(157)	(31)	(4 213)	(843)
в том числе:				
По финансовым вложениям	(157)	(31)	-	-
Расходы (взносы в СРО)	-	-	(4 213)	(843)
<b>Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>2 180</b>	<b>436</b>	<b>(4 204)</b>	<b>(841)</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства (ОНО)</b>				
<b>Начисление ОНО</b>				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(218)	(43)	-	-



Наименование	2019		2018	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Прибыль до налогообложения		65 274		121 752
По иным основаниям	(2 198)	(440)	(113)	(23)
в том числе:				
По нематериальным активам	(234)	(47)	-	-
По незавершенному производству	(1 945)	(389)	-	-
По кредиторской задолженности (будущие доходы по возмещению процентов по кредиту)	(19)	(4)	(113)	(23)
<b>Погашение ОНО</b>				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	651	130	568	114
По иным основаниям	1 890	378	677	135
в том числе:				
По незавершенному производству	1890	378	677	135
<b>Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>125</b>	<b>25</b>	<b>1 132</b>	<b>226</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>		<b>13 435</b>		<b>24 446</b>
<b>Налогооблагаемая прибыль</b>		<b>67 175</b>		<b>122 230</b>

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

#### 15. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Неиспользованные отпуска	Гарантийные обязательства	Другие резервы	Итого
<b>31 декабря 2017 г.</b>	<b>20 915</b>	-	<b>4 500</b>	<b>25 415</b>
Признано	21 321	1 904	2 745	25 970
Погашено	(27 716)	(1 904)	(4 500)	(34 120)
<b>31 декабря 2018 г.</b>	<b>14 520</b>	-	<b>2 745</b>	<b>17 265</b>
Признано	26 483	274	-	26 757
Погашено	(22 943)	(274)	(2 745)	(25 962)
<b>31 декабря 2019 г.</b>	<b>18 060</b>	-	-	<b>18 060</b>

тыс. руб.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Расходы по гарантийным обязательствам отражаются в учете по сумме ожидаемых затрат на устранение недоделок и проведение гарантийных обязательств. В связи с тем, что на основное оборудование гарантию предоставляет поставщик оборудования в расходах отражаются только мелкие детали и затраты на устранение недоделок.

## 16. Выручка от продаж

Выручка от реализации товаров, работ, оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров, выполнения работ (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям, при наличии таковых.

Наименование	тыс. руб.	
	2019	2018
Ремонт лифтового оборудования	911 775	932 731
Техническое обслуживание и ремонт лифтов (сервис) по договору	121 974	117 858
Продажа товаров	14 921	2 748
Прочее	907	699
<b>Итого выручка</b>	<b>1 049 577</b>	<b>1 054 036</b>

Структура клиентов Общества, в целом, соответствует высококонцентрированной структуре отрасли монтажа и ремонта лифтового оборудования на региональных рынках, что неизбежно приводит к риску концентрации выручки Общества. Ключевым заказчиком Общества является некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Санкт-Петербурга» (около 82% выручки за 2019 г., 2018 г.: 88%). Наличие ключевого заказчика позволяет Обществу акцентировать внимание на его потребностях, предлагая качественные решения и индивидуальный подход, что гарантирует надежность услуг. Несмотря на риски, связанные с концентрацией выручки, руководство Общества отмечает привлекательность данного сегмента услуг из-за его устойчивости к рыночным колебаниям. Общество также ведет активный поиск других клиентов как среди компаний, строящих жилье, так и в сегменте обслуживания лифтового оборудования.

В течение указанных периодов Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

## 17. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость выполненных работ и проданных товаров, за исключением управленческих расходов:

Наименование	тыс. руб.	
	2019	2018
Ремонт лифтового оборудования	686 534	633 836
Техническое обслуживание и ремонт лифтов (сервис) по договору	108 485	105 777
Продажа товаров	11 943	2 631
Прочее	59	-
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>807 021</b>	<b>742 244</b>

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	тыс. руб.	
	2019	2018
Затраты на оплату труда	95 374	91 361
Отчисления на социальные нужды	22 659	22 008
Аренда	14 032	12 774
Страхование	8 027	9 073
Лизинговые платежи	6 563	5 849
Материальные расходы	4 295	4 155
Расходы на ПО и услуги связи	2 483	2 931

Наименование	2019	2018
Юридические и консультационные расходы	1 379	7 025
Амортизация	1 305	2 488
Членские взносы в СРО	-	300
Прочие расходы	8 864	9 778
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>164 981</b>	<b>167 742</b>

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице:

Наименование	2019	2018
Материальные затраты	437 717	443 363
Расходы на оплату труда	273 749	248 606
Отчисления на социальные нужды	73 885	67 231
Амортизация	1 567	2 785
Прочие затраты	175 151	80 584
Итого по элементам	962 069	842 569
Изменение остатков незавершенного производства (увеличение [-] /уменьшение [+]), в том числе:	(2 010)	64 786
Покупная стоимость проданных товаров	11 943	2 631
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>972 002</b>	<b>909 986</b>

Ключевым поставщиком лифтового оборудования является связанная сторона. Информация об операциях со связанными сторонами Общества представлена в Примечании 19.

#### 18. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы	2019	2018
Возмещение процентов по кредиту полученному	9 851	9 176
Доход по резерву на сомнительную дебиторскую задолженность	5 591	3 588
Реализация ОС	2 788	1 316
Субаренда	2 640	2 320
Неустойка по хоз. договорам к получению	283	341
Обеспечение предупредительных мер по травматизму	191	-
Восстановление обесценения финансовых вложений	157	152
Страховое возмещение	36	202
Списание кредиторской задолженности	-	48
Прочие доходы	79	49
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>21 616</b>	<b>17 192</b>

Общество участвует в программе компенсации процентов при получении кредитов для покупки в Российской Федерации товаров, произведенных в Республике Беларусь. Возмещение процентов по кредитам полученным представляет собой частичный возврат уплаченных процентов Министерством Финансов Республики Беларусь.

Прочие расходы	2019	2018
Расходы по банковским гарантиям	2 740	8 632
Расходы на офис и корпоративные мероприятия	2 084	2 706
Членские взносы в СРО	838	144
Благотворительность	420	702
Услуги банка	275	829
Убытки прошлых лет	62	21
Штрафы и пени	12	27
Прочие расходы	450	760
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>6 881</b>	<b>13 821</b>

## 19. Связанные стороны

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

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- 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 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>Зависимое хозяйственное общество</b>					
1.	ООО «МЛМ Невский лифт»	197227, Санкт-Петербург г., Гаккелевская ул., дом № 21, литера А	Обществу принадлежит более 20% уставного капитала ООО «МЛМ Невский лифт»	-	49,25%
<b>Основной управленческий персонал</b>					
2.	Янукович Игорь Станиславович	г. Санкт-Петербург	Генеральный директор	26%	-
3.	Зайцев Валерий Викторович	г. Санкт-Петербург	Заместитель Генерального директора – Исполнительный директор	74%	-
4.	Барщевский Леонид Николаевич	г. Санкт-Петербург	Первый заместитель Генерального директора	-	-
5.	Янукович Дмитрий Игоревич	г. Санкт-Петербург	Финансовый директор	-	-

У Общества есть два бенефициарных владельца – господин Зайцев В. В. (владеет 74% в уставном капитале Общества) и господин Янукович И. С. (владеет 26% в уставном капитале Общества).

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

				тыс. руб.
Признак связанности и вид задолженности	2019	2018	2017	Условия и сроки осуществления расчетов
<b>Дебиторская задолженность</b>				
- основного управленческого персонала	9	9	-	Задолженность к удержанию: в 2019 г. за страхование от критических заболеваний, удержано в январе 2020 г.; в 2018 г. за фитнес (8,45 тыс. руб. удержано в январе 2019 г.)
<b>Авансы выданные</b>				
- зависимому хозяйственному обществу	8	132 934	2 724	Определено условиями договора, поставка в течение 90 календарных дней
<b>Займы выданные, в т.ч. задолженность по процентам</b>				
- основному управленческому персоналу (основной долг)	5 000	9 500	3 500	Заем на 3 500 тыс. руб., выданный в 2017 г. по ставке 13%, был пролонгирован до декабря 2020 г., заем на 6 000 тыс. руб., выданный в 2018 г. по ставке 11,5%, погашен досрочно в марте 2019 г., в 2019 г. выдан заем на 1 500 тыс. руб. по ставке 10,5% до 31 декабря 2020 г.
- основному управленческому персоналу (задолженность по процентам)	754	325	208	
<b>Кредиторская задолженность</b>				
- перед зависимым хозяйственным обществом	3 741	-	30 065	По договорам поставки и субподряда
<b>Авансы полученные без НДС</b>				
- от зависимого хозяйственного общества	294	208	189	Определены договором аренды арендная плата за последний месяц аренды

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

		тыс. руб.	
Признак связанности и вид операции	2019	2018	
<b>Приобретение товаров, работ, услуг (с НДС)</b>			
- зависимое хозяйственное общество	400 844	278 729	
<b>Аренда имущества у связанных сторон</b>			
- основной управленческий персонал	-	12	
<b>Предоставление имущества в аренду связанным сторонам</b>			
- зависимое хозяйственное общество	3 168	2 737	
<b>Инвестиционные операции, включая займы – выданные связанным сторонам</b>			
- основной управленческий персонал	1 500	8 500	
<b>Проценты по займам, выданным связанным сторонам</b>			
- основной управленческий персонал	420	531	

Признак связанности и вид операции	2019	2018
<b>Доход от участия в других организациях</b>		
- зависимое хозяйственное общество	3 222	413
<b>Распределение прибыли Обществом</b>		
- основной управленческий персонал (участники)	43 000	26 000

**Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:**

Признак связанности и вид операции	Строка ОДДС	тыс. руб.	
		2019	2018
<b>Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции):</b>			
- зависимое хозяйственное общество	4111	2 682	2 340
<b>Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции):</b>			
- зависимое хозяйственное общество	4121	220 148	372 036
- основной управленческий персонал	4122	29 523	30 532
<b>Поступление денежных средств от связанных сторон (инвестиционные операции):</b>			
- зависимое хозяйственное общество	4214	3222	413
- основной управленческий персонал	4213	6 000	2 500
- основной управленческий персонал	4214	185	38
<b>Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции):</b>			
- основной управленческий персонал	4223	1 500	8 500
<b>Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции):</b>			
- основной управленческий персонал	4322	37 410	22 620

В течение 2019 и 2018 гг. Общество выплатило следующее вознаграждение основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	тыс. руб.	
	2019 г.	2018 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание)	40 110	45 213
<b>Долгосрочные вознаграждения</b> программа софинансирования пенсии	12	12

Информация о выданных учредителями поручительствах по заемным средствам Общества раскрыта в Примечании 12 «Заемные средства».

## 20. Условные обязательства

### Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

По некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

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

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Оценочное обязательство под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. не создавалось руководством ввиду несущественности его размера.

### ***Обеспечения выданные***

По состоянию на 31 декабря 2019 г. банковские гарантии в отношении обязательств Общества, выданные контрагентам Общества в рублях, составили 131 810 тыс. руб., (31 декабря 2018 г.: 338 044 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 302 625 тыс. руб.).

## **21. Изменения к бухгалтерской отчетности**

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к отчетности за 2019 г., подписанной 6 апреля 2020 г., но еще не утверждённой участниками Общества в установленном законодательством порядке. Исправления связаны с несущественными изменениями в отчете о финансовых результатах и отчете о движении денежных средств.

## **22. События после отчетной даты**

### ***Коронавирус (COVID-19)***

В конце 2019 г. из Китая впервые пришла информация о коронавирусе (COVID-19). В конце года во Всемирную организацию здравоохранения (ВОЗ) поступили сообщения об ограниченном количестве случаев заражения неизвестным вирусом. В первые месяцы 2020 г. вирус распространился по всему миру, и его отрицательное воздействие стало набирать силу. По мнению руководства, эта вспышка относится к категории некорректирующих событий после отчетной даты.

В марте 2020 г. ВОЗ охарактеризовала ситуацию с COVID-19 как пандемию. В целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения с 30 марта 2020 г. на территории Российской Федерации был установлен режим нерабочих дней, который продолжался до 11 мая 2020 г. включительно. В этот период и далее Общество соблюдало все действующие рекомендации в отношении мер противодействия распространению вируса. Выручка Общества за 6 месяцев 2020 г. снизилась на 59% по сравнению с аналогичным периодом 2019 г. Данное снижение было вызвано переносом сроков работ по установке и монтажу лифтов с апреля на июль-август 2020 г. в условиях режима ограничений, связанного с пандемией. В 2020 г. Общество заключило ряд договоров с НО «ФКР МКД СПб», основным заказчиком Общества, на выполнение работ по

капитальному ремонту лифтового оборудования на сумму свыше 570 млн. руб., что в совокупности с ведущейся договорной работой, а также с учетом достаточности ресурсов для исполнения Обществом имеющихся обязательств и невыявления значимых сбоев в цепочке поставок, позволяет руководству ожидать, что объем операций Общества по итогам 2020 г. будет сопоставим с показателями 2019 г. Тем не менее, поскольку на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, ее влияние на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все необходимые меры для снижения возможных негативных последствий.

### ***Привлечение финансирования***

В феврале 2020 г. Обществу в ПАО «Сбербанк» была открыта возобновляемая кредитная линия на 300 000 тыс. руб. для пополнения оборотных средств на срок до 27 февраля 2022 г. с льготной ставкой кредитования 6,95% годовых, которая субсидируется Минэкономразвития РФ.

В марте 2020 г. Обществу в ПАО «Сбербанк» была открыта невозобновляемая кредитная линия общим размером 200 000 тыс. руб. для покупки лифтового оборудования на срок до 10 марта 2023 г. с базовой ставкой кредитования 8,7% годовых, которая субсидируется Министерством Финансов Республики Беларусь.

### ***Судебные разбирательства***

В 2020 г. Обществом были предъявлены судебные иски о взыскании дебиторской задолженности, вероятность взыскания по которым Общество оценивает как очень высокую:

- 27 марта 2020 г. к ООО «УК СоюзТрансСтрой» на 13 403 тыс. руб. (Дело № А40-60102/2020), в т.ч. неустойку, начисленную на 25 марта 2020 г. в размере 883 тыс. руб.

### ***Выплата премий сотрудникам***

26 марта 2020 г. Общество выплатило премию сотрудникам по итогам работы за 2019 г. Размер премии составил 7 864 тыс. руб. Событие не является корректирующим, так как выплата премии не является обязательным.

Генеральный директор

ООО «МЛМ Нева трейд»

И.С. Янукович

31 июля 2020 г.

