

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 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 2020 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	15
	14.1 Налог на добавленную стоимость.....	15
	14.2 Налог на прибыль организации.....	15
15.	Оценочные обязательства	17
16.	Выручка от продаж	17
17.	Расходы по обычным видам деятельности.....	18
18.	Прочие доходы и прочие расходы.....	19
19.	Связанные стороны.....	19
20.	Условные обязательства.....	22
21.	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 строительного-монтажных работ;
- Ремонт машин и оборудования.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 188 человек (31 декабря 2019 г. – 221 человек, 31 декабря 2018 г. – 223 человека).

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. В самом начале 2020 года главным событием для российской экономики стало падение цен на нефть, которое стало следствием резкого сокращения спроса на «черное золото» со стороны таких ключевых игроков мирового рынка, как Китай, США и страны Евросоюза. В результате последствий пандемии коронавируса в 2020 году ВВП России может сократиться на 3,8%. Страна столкнулась с вынужденным введением карантинных мер, закрытием предприятий и границ, а также с резким обвалом цен на нефть. В то же время экономический спад оказался меньше, чем предполагалось весной, и не таким масштабным, как в ряде других государств. Эксперты в первую очередь считают это результатом своевременных мер господдержки бизнеса и населения. Такая экономическая среда оказывает значительное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Однако руководство принимает все возможные меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706

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 2020 г.

В учетную политику Общества в 2020 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 2020 г.

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	тыс. руб.
			Остаточная стоимость
Здания	371	225	146
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 178	638	540
Офисное оборудование	9 178	8 608	570
Транспортные средства	1 001	966	35
Другие виды основных средств	53	44	9
ИТОГО	11 781	10 481	1 300

на 31 декабря 2019 г.

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	тыс. руб.
			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
ИТОГО	11 773	9 903	1 870

на 31 декабря 2018 г.

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	тыс. руб.
			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
ИТОГО	12 752	9 196	3 556

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

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2020 г. Общество получило в пользование по договору лизинга автотранспортные средства первоначальной стоимостью 603 тыс. руб. (11 797 тыс. руб. – в 2019 г.).

Первоначальная стоимость объектов, переданных лизингодателю по окончании срока лизинга, составила в 2020 г. – 10 063 тыс. руб. (6 925 тыс. руб. – в 2019 г.).

Стоимость основных средств, полученных в аренду по договорам лизинга, числящихся за балансом, составляет 15 571 тыс. руб. на 31 декабря 2020 г. (на 31 декабря 2019 - 25 031 тыс. руб., 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 декабря 2020 г., 01 января 2021 г. заключен новый договор аренды на 11 месяцев до 30 ноября 2021 г.;
- офисное помещение по адресу Санкт-Петербург, ул. Гаккелевская, д. 21а, 18 этаж по договору аренды с ООО «БДЦ» сроком на 11 месяцев до 30 июня 2021 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 29 сентября 2021 г. и ангар по договору аренды с ЗАО «Кинг-Сервис», заключенный до 30 сентября 2021 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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Долгосрочные финансовые вложения			
Вклад в уставный капитал ООО «МЛМ Невский лифт»	493	493	493
Прочее	955	955	799
Итого долгосрочные финансовые вложения	1 448	1 448	1 292
Краткосрочные финансовые вложения			
Займы, выданные связанным сторонам	6 700	5 000	9 500
Итого краткосрочные финансовые вложения	6 700	5 000	9 500

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 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 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.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Сырье и материалы	6 359	15 963	9 976
Незавершенное производство	15	2 010	-
Товары для перепродажи	73	73	73
Итого запасы	6 447	18 046	10 049

По результатам анализа, проведенного в отношении запасов по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 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	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Внео- ротные	Оборот- ные	Внео- ротные	Оборот- ные	Внео- ротные	Оборот- ные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	368	-	491	-	362
Авансовые платежи на приобретение объектов нематериальных активов	70	-	1 515	-	171	-
Расходы на страхование рисков	-	1 690	-	1 857	-	2 520
Страхование работников	-	201	-	1 400	-	5 449

Виды активов	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Прочие	-	346	-	225	-	-
Итого	70	2 605	1 515	3 973	171	8 331

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	31.12.2020			31.12.2019			31.12.2018		
	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.									
Долгосрочная дебиторская задолженность									
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	317 524	-	317 524	194 997	-	194 997	248 311	(8 226)	240 085
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	317 524	-	317 524	194 997	-	194 997	248 311	(8 226)	240 085
Краткосрочная дебиторская задолженность									
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	365 907	(11 705)	354 202	307 375	(3 552)	303 823	210 273	(9 229)	201 044
Авансы поставщикам и подрядчикам	3 655	-	3 655	9 635	-	9 635	124 413	-	124 413
Прочая дебиторская задолженность	28 851	(10 912)	17 939	53 214	(9 976)	43 238	64 250	(9 976)	54 274
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	398 413	(22 617)	375 796	370 224	(13 528)	356 696	398 936	(19 205)	379 731
Итого	715 937	(22 617)	693 320	565 221	(13 528)	551 693	647 247	(27 431)	619 816

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. В 2020 году право требования на одну из данных квартир передано физическому лицу, с условием оплаты в июне 2022 года, поэтому 2 468 тыс.руб включено в состав долгосрочной дебиторской задолженности. Также по начисленным судебным задолженностям начислен резерв, так как данные суммы являются сомнительными к взысканию.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

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

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	10 526	1 099	2 020
Средства на специальных счетах в банках	301	94	-
Итого денежные средства	10 827	1 193	2 020
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	28 800	18 800	17 800
Итого денежные эквиваленты	28 800	18 800	17 800
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	39 627	19 993	19 820

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

Наименование	тыс. руб.	
	2020	2019
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Возврат обеспечительного платежа	72 610	39 031
Возврат денежных средств от поставщика	10 508	351
Возмещение процентов по кредиту полученному	7 559	9 832
Возврат переплаты по налогам	2 352	-
НДС	-	9 177
Иные поступления	213	257
Итого прочие поступления по текущей деятельности	93 242	58 648
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Обеспечительные платежи	57 456	32 035
НДС	4 301	-
Иные платежи	1 522	2 116
Возврат оплаты клиенту	42	7 064
Итого прочие платежи по текущей деятельности	63 321	41 215

11. Капитал

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. являлись физические лица господин Зайцев В. В. (76%) и господин Янукович И. С. (24%).

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В 2020 году дивиденды участникам общества не выплачивались.

12. Заемные средства

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

Наименование	тыс. руб.			
	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2020	2019	2020	2019
Остаток задолженности по заемным средствам на начало года	51 563	87 669	190 507	250 497
Получено банковских кредитов в отчетном году	178 309	28 026	304 574	357 419
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	(145 011)	(64 395)	145 011	64 396
Начислено процентов	16817	15 263	15 902	16 531
Погашено в части основной суммы долга	-	-	(335 970)	(481 791)
Погашено в части начисленных процентов	(15 399)	(15 000)	(15 736)	(16 545)
Остаток задолженности по заемным средствам на конец года	86 279	51 563	304 288	190 507

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в составе заемных средств учтены начисленные, но не оплаченные проценты в сумме 3 703 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г.: 2 118 тыс. руб., на

31 декабря 2018 г.: 1 868 тыс. руб.).

Сумма начисленных процентов по заемным средствам, отраженных по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, в 2020 г. составила 32 720 тыс. руб., а в 2019 г. – 31 794 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Краткосрочные кредитные линии:				
ПАО «СБЕРБАНК» возобновляемая кредитная линия с лимитом 300 000 тыс. руб.	180 000	6,95%	до 27 февраля 2022 г.	Поручительство учредителей в полной сумме
Проценты по кредитной линии	380			
Итого краткосрочные кредитные линии	180 380	-	-	-
Текущая часть долгосрочных обязательств:				
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов	120 585	8,7 - 10%	2021 г.	Поручительство учредителей в полной сумме
Проценты по долгосрочному кредитному договору	3 323	-	-	-
Итого текущая часть долгосрочных обязательств	123 908	-	-	-
Итого краткосрочные заемные средства	304 288	-	-	-

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

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки	Срок погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Краткосрочные кредитные линии:				
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
Итого краткосрочные кредитные линии	132 352	-	-	-
Текущая часть долгосрочных обязательств:				
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов	56 250	10 - 11%	2020 г.	Поручительство учредителей в полной сумме
Проценты по долгосрочному кредитному договору	1 905	-	-	-
Итого текущая часть долгосрочных обязательств	58 155	-	-	-
Итого краткосрочные заемные средства	190 507	-	-	-

Краткосрочные 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)
Краткосрочные кредитные линии:				
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
Итого краткосрочные кредитные линии	156 075	-	-	-
Текущая часть долгосрочных обязательств:				
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов	94 122	10 – 11,5%	2019 г.	Поручительство учредителей в полной сумме
Проценты по долгосрочному кредитному договору	300	-	-	-
Итого текущая часть долгосрочных обязательств	94 422	-	-	-
Итого краткосрочные заемные средства	250 497	-	-	-

На 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. краткосрочные заемные средства выражены в российских рублях.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 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»	86 279	8.7%	до 10 марта 2023 г.	Поручительство учредителей в полной сумме
Итого долгосрочные кредитные линии	86 279	-	-	-
Итого долгосрочные заемные средства	86 279	-	-	-

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	-	-	-

На 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 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 2020 г. были нарушены финансовые ковенанты по показателям рентабельности деятельности (был зафиксирован убыток), а также по показателю Чистый долг/ЕБИТДА. Общество заранее уведомило кредитора о вероятном нарушении финансовых ковенант по итогам 2020 года, однако кредитор в праве воспользоваться своим правом истребования неустойки (1,01 млн. руб.) в соответствии с кредитными договорами. Кредитор по состоянию на дату подписания отчетности не заявил право требования возврата всей суммы задолженности, поэтому имеется уверенность в сохранении условий возврата кредитных средств, поэтому не произведен рекласс долгосрочных заемных средств в краткосрочные.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не выполнило условие по соотношению Чистый долг/ЕБИТДА, которое рассчитывается на основании бухгалтерской отчетности Общества. Но 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.

13. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	23 560	13 620	3 497
Авансы полученные	375	1 920	310
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	15 102	11 703	5 823
Прочая кредиторская задолженность	2 481	-	5
Итого кредиторская задолженность	41 518	27 243	9 635

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г., выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 г. (2019 г. и 2018 г.) отсутствует.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Кредиторская задолженность по налогам и сборам на 31 декабря 2020 г. включает в себя задолженность по налогу на добавленную стоимость в размере 13 009 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 8 113 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 0 тыс. руб.).

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Страховые взносы – всего	2 456	3 982	5 803
в том числе:			
- Фонд социального страхования	-	-	-
- Пенсионный фонд	1 690	3 029	4 369
- Фонд обязательного медицинского страхования	738	925	1 406
Прочее	28	28	28

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.	
	2020	2019
НДС по проданным товарам, работам, услугам, в том числе:		
НДС по приобретенным ценностям	147 514	211 012
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	77 514	118 289
	77 514	118 306

14.2 Налог на прибыль организации

Наименование	тыс. руб.			
	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Прибыль до налогообложения		(10 721)		65 274
Условный расход по налогу на прибыль		(2 144)		13 055

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Прибыль до налогообложения		(10 721)		65 274
Постоянные налоговые обязательства (ПНО)				
Расходы на офис и корпоративные мероприятия	895	179	1 623	325
Расходы на страхование	492	98	461	92
Благотворительность	688	138	420	84
Прочие расходы	-	-	225	45
Налоги, пошлины	-	-	89	18
Итого ПНО	2 075	415	2 818	564
Постоянные налоговые активы (ПНА)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(1 561)	(312)	(3 222)	(645)
Итого ПНА	(1 561)	(312)	(3 222)	(645)
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	3	1	80	16
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	18 245	3 649	23 737	4 747
По иным основаниям	3 625	725	1 557	311
в том числе:				
По прочим косвенным расходам	550	110	1 557	311
По созданному резерву на списание дебиторской задолженности	3 075	615		
Погашение ОНА				
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(68)	(14)	(95)	(19)
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	(21 085)	(4 217)	(22 942)	(4 588)
По иным основаниям	(2 139)	(428)	(157)	(31)
в том числе:				
По финансовым вложениям	(2 139)	(428)	(157)	(31)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(1 419)	(284)	2 180	436
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(47)	(9)	(218)	(43)
По иным основаниям	(3 303)	(661)	(2 198)	(440)
в том числе:				
По нематериальным активам	-	-	(234)	(47)
По незавершенному производству	(3 303)	(661)	(1 945)	(389)
По кредиторской задолженности (будущие доходы по возмещению процентов по кредиту)	-	-	(19)	(4)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	227	45	651	130
По иным основаниям	3 398	680	1 890	378
в том числе:				
По нематериальным активам	25	5	1 890	378
По незавершенному производству	3 359	672	1 890	378
По кредиторской задолженности (будущие доходы по возмещению процентов по кредиту)	14	3		
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	275	55	125	25
Итого текущий налог на прибыль		(2 380)		13 435

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Прибыль до налогообложения		(10 721)		65 274
Налогооблагаемая прибыль		(11 901)		67 175

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
	тыс. руб.			
31 декабря 2018 г.	14 520	-	2 745	17 265
Признано	26 483	274	-	26 757
Погашено	(22 943)	(274)	(2 745)	(25 962)
31 декабря 2019 г.	18 060	-	-	18 060
Признано	18 238	79	-	18 317
Погашено	(21 078)	(79)	-	(21 157)
31 декабря 2020 г.	15 220	-	-	15 220

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.	
	2020	2019
Ремонт лифтового оборудования	591 869	911 775
Техническое обслуживание и ремонт лифтов (сервис) по договору	135 697	121 974
Разработка проектной документации	6 802	907
Продажа товаров	3 200	14 921
Итого выручка	737 568	1 049 577

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 84% выручки за 2020 г., 2019 г.: 82%). 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.	
	2020	2019
Ремонт лифтового оборудования	474 075	686 534
Техническое обслуживание и ремонт лифтов (сервис) по договору	100 808	108 485
Продажа товаров	2 529	11 943
Разработка проектной документации	907	59
Итого себестоимость продаж	578 319	807 021

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

Наименование	тыс. руб.	
	2020	2019
Затраты на оплату труда	79 785	95 374
Отчисления на социальные нужды	16 089	22 659
Аренда	16 793	14 032
Страхование	4 231	8 027
Лизинговые платежи	4 806	6 563
Материальные расходы	2 228	4 295
Расходы на ПО и услуги связи	2 910	2 483
Юридические и консультационные расходы	5 337	1 379
Амортизация	584	1 305
Ремонт и обслуживание ОС	1 180	-
Прочие расходы	3 908	8 864
Итого управленческие расходы	137 851	164 981

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

Наименование	тыс. руб.	
	2020	2019
Материальные затраты	302 696	437 717
Расходы на оплату труда	236 889	273 749
Отчисления на социальные нужды	47 761	73 885
Амортизация	696	1 567
Прочие затраты	123 604	175 151

Итого по элементам	711 646	962 069
Изменение остатков незавершенного производства (увеличение [-]/уменьшение [+]), в том числе:	1 995	(2 010)
Покупная стоимость проданных товаров	2 529	11 943
Итого расходы по обычным видам деятельности	716 170	972 002

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	тыс. руб.	
	2020	2019
Возмещение процентов по кредиту полученному	7 545	9 851
Субаренда	2 940	2 640
Неустойка по хоз. договорам к получению	2 696	283
Восстановление обесценения финансовых вложений	2 139	157
Доценка финансового вложения	329	-
Прочие доходы	197	79
Доход по резерву на сомнительную дебиторскую задолженность	-	5 591
Реализация ОС	-	2 788
Обеспечение предупредительных мер по травматизму	-	191
Страховое возмещение	-	36
Списание кредиторской задолженности	-	-
Итого прочие доходы	15 846	21 616

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	тыс. руб.	
	2020	2019
Формирование резервов по сомнительным долгам	11 856	-
Расходы по банковским гарантиям	2 845	2 740
Расходы на офис и корпоративные мероприятия	977	2 084
Членские взносы в СРО	756	838
Благотворительность	688	420
Госпошлины	254	-
Услуги банка	200	275
Прочие расходы	190	450
Курсовые разницы	60	-
Убытки прошлых лет	-	62
Штрафы и пени	-	12
Итого прочие расходы	17 826	6 881

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, %
Зависимое хозяйственное общество					
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%
Основной управленческий персонал					
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:

Признак связанности и вид задолженности	2020	2019	2018	тыс. руб.
				Условия и сроки осуществления расчетов
Дебиторская задолженность				
- основного управленческого персонала	2 473	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.), задолженность 2020 г. за переуступленное право на квартиру к удержанию в 2022 году
Авансы выданные				
- зависимому хозяйственному обществу	-	8	132 934	Определено условиями договора, поставка в

Признак связанности и вид задолженности	2020	2019	2018	Условия и сроки осуществления расчетов
				течение 90 календарных дней
Займы выданные, в т.ч. задолженность по процентам				
- основному управленческому персоналу (основной долг)	6 700	5 000	9 500	Заем на 3 500 тыс. руб., выданный в 2017 г. по ставке 13%, был пролонгирован до декабря 2021 г. снижена ставка до 10%, , в 2019 г. выдан заем на 1 500 тыс. руб. по ставке 10,5% до 31 декабря 2020 г., пролонгирован до 11.10.21 со снижением ставки до 10%, заем на 1 700 тыс. руб. выдан в декабре 2020 г. по ставке 10% сроком до июня 2022 г.
- основному управленческому персоналу (задолженность по процентам)	1 289	754	325	
Кредиторская задолженность				
- перед зависимым хозяйственным обществом	18 957	3 741	-	По договорам поставки и субподряда
Авансы полученные без НДС				
- от зависимого хозяйственного общества	294	294	208	Определены договором аренды арендная плата за последний месяц аренды

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2020	2019
Приобретение товаров, работ, услуг (с НДС)		
- зависимое хозяйственное общество	237 471	400 844
Аренда имущества у связанных сторон		
- основной управленческий персонал	-	-
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- зависимое хозяйственное общество	3 528	3 168
Инвестиционные операции, включая займы – выданные связанным сторонам		
- основной управленческий персонал	1 700	1 500
Проценты по займам, выданным связанным сторонам		
- основной управленческий персонал	534	420
Доход от участия в других организациях		
- зависимое хозяйственное общество	1 561	3 222
Распределение прибыли Обществом		
- основной управленческий персонал (участники)	-	43 000

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	Строка ОДС	2020	2019
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции):			
- зависимое хозяйственное общество	4111	2 940	2 682
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции):			

Признак связанности и вид операции	Строка ОДС	2020	2019
- зависимое хозяйственное общество	4121	195 533	220 148
- основной управленческий персонал	4122	25 486	29 523
Поступление денежных средств от связанных сторон (инвестиционные операции):			
- зависимое хозяйственное общество	4214	1 561	3222
- основной управленческий персонал	4213	-	6 000
- основной управленческий персонал	4214	-	185
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции):			
- основной управленческий персонал	4223	1 700	1 500
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции):			
- основной управленческий персонал	4322	-	37 410

В течение 2020 и 2019 гг. Общество выплатило следующее вознаграждение основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание)	35 061	40 110
Долгосрочные вознаграждения 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 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. не создавалось руководством ввиду несущественности его размера.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2020 г. банковские гарантии в отношении обязательств Общества, выданные контрагентам Общества в рублях, составили 82 925 тыс. руб., (31 декабря 2019 г.: 131 810 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 338 044 тыс. руб.).

21. События после отчетной даты

Судебные разбирательства

- В феврале 2021 г. утверждено мировое соглашение с ООО «ЖКС №1 Выборгского района» (далее – Ответчик), в соответствии с которым Ответчик погашает просроченную на 23.11.2020 г. задолженность в размере 7 333 тыс. руб. до 31.12.2021 г.;
- В феврале 2021 г. заявление Общества о признании ООО «УК СоюзТрансСтрой» (далее – Должник) несостоятельным (банкротом) признано обоснованным, в отношении Должника введена процедура наблюдения, дополнительно начислена неустойка в размере 1 128 тыс. руб.
- Дело А56-50423/2016 о банкротстве ООО «Консент-Строй» прекращено 04.02.2021
- Рассмотрение обоснованности заявления о включении в реестр кредиторов ООО «СК РЕСПЕКТ» на сумму 7 837 тыс.руб по делу А54-10211/2018 назначено на 25 апреля

Генеральный директор

ООО «МЛМ Нева трейд»

24 марта 2021 г.




И.С. Янукович