

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Щербинский лифтостроительный завод»
за 2023 год

Март 2024 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Щербинский лифтостроительный завод»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Щербинский лифтостроительный завод» за 2023 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:	
Отчет об изменениях капитала	8
Отчет о движении денежных средств	10
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики	12

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
Акционерного общества
«Щербинский лифтостроительный завод»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Щербинский лифтостроительный завод» (далее – «Общество»), состоящей из:

- ▶ бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г.;
- ▶ отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- ▶ приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - ▶ отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - ▶ отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - ▶ пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ). Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



**НОВЫЕ ВЫЗОВЫ
НОВЫЕ РЕШЕНИЯ**

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;



**НОВЫЕ ВЫЗОВЫ
НОВЫЕ РЕШЕНИЯ**

- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Бокова Ольга Игоревна,
действующая от имени Общества с ограниченной ответственностью
«Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»
на основании доверенности б/н от 9 октября 2023 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906110520)

22 марта 2024 г.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Щербинский лифтостроительный завод»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 25 октября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1025007512474.
Местонахождение: 108851, Россия, г. Москва, г. Щербинка, ул. Первомайская, д. 6, стр. 2.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация Акционерное общество "Щербинский лифтостроительный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика
Производство лифтов, скриповых подъемников,
Вид экономической деятельности эскалаторов и движущихся пешеходных дорожек
Организационно-правовая форма/ Непубличные акционерные общества/Частная
форма собственности: собственность
Единица измерения тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 108851, г. Москва, г. Щербинка, ул. Первомайская, д.6,
стр. 2
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "ЦАТР – аудиторские услуги"
Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31.12.23
ИНН	00240572
по ОКВЭД 2	5051000880
по ОКПФ/	28.22.6
ОКФС	12267 16
по ОКЕИ	384

ИНН	7709383532
ОГРН/	
ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.	Нематериальные активы	1110	2 808	1 471	13 270
4.	Результаты исследований и разработок	1120	265 967	233 894	147 529
	Нематериальные поисковые активы	1130	-----	-----	-----
	Материальные поисковые активы	1140	-----	-----	-----
5.	Основные средства	1150	1 919 339	1 849 368	1 604 254
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-----	-----	-----
6.	Финансовые вложения	1170	931 045	489 940	1 636 142
	Отложенные налоговые активы	1180	254 884	198 252	267 327
10.	Прочие внеоборотные активы	1190	74 580	69 867	71 250
	ИТОГО по разделу I	1100	3 448 623	2 842 792	3 739 772
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7.	Запасы	1210	2 583 392	2 221 197	2 657 997
11.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	27 889	84 668	359 971
8.	Дебиторская задолженность	1230	7 806 710	4 678 894	6 810 952
	Дебиторская задолженность сроком погашения до 12 месяцев	1235	3 993 615	3 138 326	4 588 625
	Дебиторская задолженность сроком погашения более 12 месяцев	1237	3 813 095	1 540 568	2 222 327
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-----	-----	-----
9.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 140 787	1 511 821	795 964
10.	Прочие оборотные активы	1260	4 944	10 123	11 808
	ИТОГО по разделу II	1200	11 563 722	8 506 703	10 636 692
	БАЛАНС	1600	15 012 345	11 349 495	14 376 464

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
12.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	38	38	38
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-----	-----	-----
	Переоценка внеоборотных активов	1340	14 337	14 337	15 610
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 219 935	3 219 935	3 219 935
	Резервный капитал	1360	5	5	5
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 613 304	858 673	2 128 909
	ИТОГО по разделу III	1300	5 847 619	4 092 988	5 364 497
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13.	Заемные средства	1410	342 952	492 170	626 437
	Отложенные налоговые обязательства	1420	37 370	26 942	32 800
14.	Оценочные обязательства	1430	74 637	24 159	39 878
16.	Доходы будущих периодов	1440	120 193	118 178	-----
15.	Прочие обязательства	1450	32 510	20 357	-----
	ИТОГО по разделу IV	1400	607 662	681 806	699 115
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13.	Заемные средства	1510	3 532 002	2 998 159	3 558 343
15.	Кредиторская задолженность	1520	4 290 963	3 300 435	4 285 508
16.	Доходы будущих периодов	1530	9 781	-----	86 018
14.	Оценочные обязательства	1540	724 318	276 107	382 983
	Прочие обязательства	1550	-----	-----	-----
	ИТОГО по разделу V	1500	8 557 064	6 574 701	8 312 852
	БАЛАНС	1700	15 012 345	11 349 495	14 376 464

Генеральный директор

22 марта 2024 г.

(подпись) Чернышев В.Ю. (расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах
за _____ год _____ 2023 г.

Организация: Акционерное общество "Щербинский лифтостроительный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма/
форма собственности: Непубличные акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы	
0710002	
31.12.23	
00240572	
5051000880	
28.22.6	
12267	16
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
17.	Выручка	2110	14 534 660	10 982 937
17.	Себестоимость продаж	2120	(10 945 693)	(9 466 340)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 588 967	1 516 597
17.	Коммерческие расходы	2210	(613 401)	(528 991)
17.	Управленческие расходы	2220	(603 638)	(538 203)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 371 928	449 403
	Доходы от участия в других организациях	2310	44	49 721
	Проценты к получению	2320	61 103	14 727
	Проценты к уплате	2330	(347 680)	(391 572)
18.	Прочие доходы	2340	697 905	201 537
18.	Прочие расходы	2350	(678 284)	(1 449 806)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 105 016	(1 125 990)
19.	Налог на прибыль	2410	(350 385)	(129 379)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(396 589)	(66 162)
19.	отложенный налог на прибыль	2412	46 204	(63 217)
	Прочее	2460		(119 266)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 754 631	(1 374 635)
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		1 273
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 754 631	(1 373 362)
СПРАВОЧНО				
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	47	(34)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	47	(34)

Генеральный
директор

Чернышев В.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.



Отчет об изменении капитала
за 2023 г.

Организация Акционерное общество "Щербинский лифтостроительный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство лифтов, съёмных подъёмников, эскапаторов и движущихся пешеходных дорожек
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Частная собственность
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31 12 23
ИНН	00240572
по ОКВЭД	5031000880
по ОКФС	28 22 6
по ОКЕИ	12267 16
	384

1 Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	38	-----	3 235 545	5	2 128 909	5 364 497
За 2022 г.							
Эффект от применения новых стандартов учета (на 1.1.2022)		X	X	-----	X	103 126	103 126
Увеличение капитала - всего	3210	-----	-----	-----	-----	1 273	1 273
в том числе							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3212	X	X	-----	X	1 273	1 273
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3214	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3216	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего	3220	-----	-----	(1 273)	-----	(1 374 635)	(1 375 908)
в том числе							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 374 635)	(1 374 635)
переоценка имущества	3222	X	X	(1 273)	X	-----	(1 273)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3225	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3226	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3227	X	X	X	X	-----	-----
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-----	-----	-----	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	38	-----	3 234 272	5	858 673	4 092 988
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего	3310	-----	-----	-----	-----	1 754 631	1 754 631
в том числе							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 754 631	1 754 631
переоценка имущества	3312	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3314	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3316	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего	3320	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе							
убыток	3321	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3322	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3325	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3326	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3327	X	X	X	X	-----	-----
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-----	-----	-----	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	38	-----	3 234 272	5	2 613 304	5 847 619

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-----	-----	-----	-----
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3420	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3500	-----	-----	-----	-----
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3421	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3501	-----	-----	-----	-----
другие статьи капитала,					
по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3422	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3502	-----	-----	-----	-----

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	5 977 593	4 211 166	5 450 515

Генеральный
директор(подпись)
22 марта 2024 г.Чернобаев В.И.О.
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 2023 г

Организация Акционерное общество "Щербинский лифтостроительный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство лифтов, скриповых подъемников, эскалаторов и движущихся пешеходных дорожек
Организационно-правовая форма собственности Непубличные акционерные общества/Частная
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

К О Д Ы
0710005
31 12 23
00240572
5051000880
28.22.6
12267 16
384

Наименование показателя	Код	За 2023 г	За 2022 г
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	12 461 737	13 236 320
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 257 999	12 787 851
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	998	1 162
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
обеспечительные платежи, нетто	4114	-----	112 538
проценты по депозитным вкладам	4115	61 103	10 307
прочие поступления	4119	141 637	324 462
Платежи - всего	4120	(12 926 921)	(11 450 142)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 829 347)	(7 739 130)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 842 456)	(1 670 450)
процентов по долговым обязательствам	4123	(279 641)	(272 539)
налога на прибыль организаций	4124	(250 315)	(130 133)
обеспечительные платежи, нетто	4125	(58 789)	-----
прочие платежи	4129	(666 373)	(1 637 890)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(465 184)	1 786 178
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	62 883	46 913
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-----	11 288
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-----	-----
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	507	3 465
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	49 765	-----
прочие поступления	4219	12 611	32 160
Платежи - всего	4220	(236 371)	(269 328)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(236 371)	(269 328)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-----	-----
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-----	-----
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-----	-----
прочие платежи	4229	-----	-----
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(173 488)	(222 415)

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 975 876	805 645
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 975 876	805 645
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-----	-----
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-----	-----
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-----	-----
прочие поступления	4319	-----	-----
Платежи - всего	4320	(1 708 238)	(1 653 551)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-----	-----
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-----	-----
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 659 290)	(1 619 114)
прочие платежи	4329	(48 948)	(34 437)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	267 638	(847 906)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(371 034)	715 857
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 511 821	795 964
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 140 787	1 511 821
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-----	-----

Генеральный
директор

(подпись)

22 марта 2024 г.

Черновас В.Ю.

(рабочая копия подписи)



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

За 2023 г
Акционерное общество "Щербинский лифтостроительный завод"
тыс. руб

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	износ/амортизация и убыток от обесценения	поступило	накопленная амортизация и убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения
Нематериальные активы - всего в том числе (вид нематериальных активов)	5100	за 2023 г	12 360	(11 189)	1 723		(185)		14 085	(11 374)
	5110	за 2022 г	12 149	(10 329)	211		(860)		12 360	(11 189)
	5101	за 2023 г	10	(10)					10	(10)
	5111	за 2022 г	10	(10)					10	(10)
	5102	за 2023 г	62	(53)			(7)		62	(60)
	5112	за 2022 г	62	(46)			(7)		62	(53)
	5103	за 2023 г	10 678	(10 678)					10 678	(10 678)
	5113	за 2022 г	10 678	(9 966)			(712)		10 678	(10 678)
	5104	за 2023 г	127	(86)			(16)		127	(102)
	5114	за 2022 г	127	(71)			(15)		127	(86)
Патент на устройство открывания и закрывания дверей № 165181 Патент на изобретение Ловгелс с/во № 2718706	5105	за 2023 г	237	(161)			(23)		237	(187)
	5115	за 2022 г	237	(136)			(25)		237	(161)
	5106	за 2023 г	138	(18)			(7)		138	(25)
	5116	за 2022 г	138	(11)			(7)		138	(18)
	5107	за 2023 г	217	(50)			(23)		217	(73)
	5117	за 2022 г	217	(28)			(23)		217	(50)
	5108	за 2023 г	295	(69)			(30)		295	(99)
	5118	за 2022 г	295	(38)			(31)		295	(69)
	5109	за 2023 г	385	(64)			(40)		385	(104)
	5119	за 2022 г	385	(23)			(41)		385	(64)
Патент "Механизм направляющих башмаков створок дверей лифта с/во № 21020 Патент "Система верхнего крепления переднего штига купе кабины лифта с/во № 2787062	5120	за 2022 г	65		65		(3)		65	(3)
	5111	за 2023 г	146				(7)		146	(7)
	5121	за 2022 г			146					
	5112	за 2023 г			121		(19)			(19)
Патент "Интерьер кабины лифта" с/во № 136243 Патент "Натяжное устройство каната отбракивателя скорости лифта" с/во № 2787410	5122	за 2023 г								
	5113	за 2022 г			147		(7)			(7)
	5123	за 2022 г								
	5114	за 2023 г								
Товарный знак NOVE с/во № 982722	5124	за 2022 г			1 457				1 457	

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г
Всего	5120			
в том числе (вид нематериальных активов)	5121			
-	5122			
-	5123			
-				
-				
-				

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г
Всего	5130	10 688	10 688	10
в том числе (вид нематериальных активов)	5131	10	10	10
Товарный знак с/во № 287423	5132	10 678	10 678	
Товарный знак БюМас с/во № 504314	5133			
-				
-				

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023 г			145 788		(2 430)	145 788	(2 430)
5150	за 2022 г								
в том числе (объект, группа объектов)									
ОКР лифт 2.0 м/с и более	5141	за 2023 г			145 788		(2 430)	145 788	(2 430)
5151	за 2022 г								
5142	за 2023 г								
5152	за 2022 г								
5143	за 2023 г								
5153	за 2022 г								
5144	за 2023 г								
5154	за 2022 г								

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат на де ликвидированного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г	233 894	35 960		(1 457)	122 609
5170	за 2022 г		147 529	86 365			233 894
в том числе (объект, группа объектов)							
ОКР Система управления лифтом	5161	за 2023 г	44 339	21 086			65 425
5171	за 2022 г		12 907	31 432			44 339
ОКР лифт 2.0 м/с и более	5172	за 2023 г	139 107	6 681		(145 788)	139 107
5173	за 2022 г		102 594	36 513			57 184
ОКР лебедка безредукторная	5163	за 2023 г	49 033	8 151			49 033
5173	за 2022 г		32 028	17 005			
Товарный знак NOVE	5164	за 2023 г	1 415	42		(1 457)	1 415
5174	за 2022 г						
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г	300	65		(1 725)	97
5190	за 2022 г		11 450	511	(11 450)	(211)	300
в том числе (объект, группа объектов)							
Патент "Интерьер кабины лифта LUCE LUNA №136243"	5181	за 2023 г	121			(121)	121
5191	за 2022 г			121			
Патент "Механизм направляющих башмаков" №278540	5192	за 2023 г		65		(65)	
5183	за 2022 г		82	65		(147)	82
Патент "Натяжное устройство каната ограничителя скорости лифта" №2787410	5193	за 2023 г		82			
5184	за 2022 г						
Патент "Система верхнего крепления переднего цита купе кабины лифта"	5194	за 2023 г		146		(146)	
5185	за 2022 г		97				97
Патент "Устройство подвеса лифта"	5195	за 2023 г		97			
5186	за 2022 г						
Бренд АО "ЦЛЗ"	5196	за 2023 г	11 450				11 450
5187	за 2022 г		11 450				11 450
Обещание бренда АО "ЦЛЗ"	5197	за 2023 г	(11 450)				(11 450)
5188	за 2022 г			(11 450)			
Товарный знак NOVE	5198	за 2023 г				(1 457)	
5198	за 2022 г						

2 Основные средства

2.1 Изменение и движение основных средств

Код	Период	На начало года		Эффект от переоценки на начало года (с 01.01.2022)	Исполнение в период										На конец периода																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации		исходные данные	исходные данные	исходные данные	исходные данные	исходные данные	исходные данные	исходные данные	исходные данные	исходные данные	исходные данные	исходные данные																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
5200	30.2023 г.	2 402 852	(1 708 241)	×	280 253	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126	100 126

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленное обесценение	затраты за период	сплано	принято к учету в качестве основных средств или уступлено	первоначальная стоимость	накопленное обесценение
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5240	За 2023 г.	61 811	(9 514)	212 575	(60)	(216 326)	58 000	(9 514)
в том числе (группа объектов)	5250	За 2022 г.	913 997		229 334	(1 081 520)	(9 514)	61 811	(9 514)
Машины и оборудование (кроме объектов)	5241	За 2023 г.	191		110 217		(61 922)	48 486	
	5251	За 2022 г.	35 388		47 312		(82 509)	191	
Строительство	5242	За 2023 г.	100 127		12 198		(12 198)		
	5252	За 2022 г.	100 127		8 620		(108 747)		
Здания	5243	За 2023 г.	52 106		6 894		(59 000)		
	5253	За 2022 г.	52 106		135 291		(839 746)		
Транспортные средства	5244	За 2023 г.	756 561		34 136		(14 136)	52 106	
	5254	За 2022 г.							
Промышленные и строительные инвестиции	5245	За 2023 г.			39 074		(39 074)		
	5255	За 2022 г.			21 167		(21 167)		
Офисное оборудование	5246	За 2023 г.	12 407		10 056	(60)	(9 996)		
	5256	За 2022 г.	12 407		16 944		(29 351)		
Прочие (Казань)	5247	За 2023 г.	9 514	(9 514)				9 514	(9 514)
	5257	За 2022 г.	9 514					9 514	(9 514)
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств (инвестиционная в том числе (группа объектов))	5242	За 2023 г.							
	5252	За 2022 г.							
	5243	За 2023 г.							
	5253	За 2022 г.							
		За 2023 г.							
		За 2022 г.							
		За 2023 г.							
		За 2022 г.							

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

Наименование показателя	Код	За 2023 г	За 2022 г
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	68 521	938 585
в том числе (объект основных средств)			
Автодорога внутренняя	5261	-----	2 221
Внутриплощадочные автодороги и тротуары	5262	-----	73 733
Внутриплощадочные дороги	5263	-----	1 403
Главный производственный корпус 11258,8 кв м	5264		173 155
Главный производственный корпус 9132,0 кв м	5265		294 479
Здание бойлерной	5266		9 069
Кабельная трасса электропередачи	5267		1 915
Крытая эстакада главного корпуса 8 пр 2886,3 кв м	5268		32 129
Наружная сеть водопровода	5269		9 265
Насосная станция	5270		739
Насосная станция II-го подъема	5271		348
Освещение территории	5272		10 302
Прирельсовая база 2864,9 кв м	5273		1 178
Производственный корпус с бытовками 4636,7 кв м	5274		328 649
Коммерческий узел учета газа (КОМУУГ)	5275	1 876	
Административно-производственный корпус площ 7991,2 кв м	5276	53 213	
Автодорога внутренняя	5277	8 356	
Комбинированный гидравлический лазер-пресс с ЧПУ Finn Power LP-6	5278	5 076	
		-----	-----
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-----	-----
в том числе (объект основных средств)			
	5271	-----	-----
	5272	-----	-----
	5273	-----	-----
	5274		-----
	5275		-----
	5276		-----

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-----	-----	-----
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	39 536	40 969	-----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 781	13 789	722 245
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 753	2 753	2 753
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств	5285	-----		-----
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (зalog и др.)	5286	1 295 227	1 268 815	56 963
Иное использование основных средств	5287	-----	-----	-----

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопления корректировка	поступило	переоценочная стоимость	накопления корректировка	первоначальная стоимость	накопления корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	1 635 453	(1 145 513)				1 635 453	(704 408)
	5311	за 2022 г.	1 635 469	673		(16)		1 635 453	(1 145 513)
	5302	за 2023 г.	1 635 347	(1 146 186)				1 635 347	(705 006)
	5312	за 2023 г.	1 635 363			(16)		1 635 347	(1 146 186)
	5303	за 2023 г.	106	673				106	598
Вексели в учете (группа, вид)	5313	за 2023 г.	106	673				106	673
		за 2022 г.							
		за 2022 г.							
		за 2022 г.							
		за 2022 г.							
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.							
	5315	за 2022 г.							
	5306	за 2023 г.							
	5316	за 2022 г.							
	5307	за 2023 г.							
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	1 635 453	(1 145 513)				1 635 453	(704 408)
	5310	за 2022 г.	1 635 469	673		(16)		1 635 453	(1 145 513)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
	5321			
	5322			
	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме пролонг) - всего	5325			
	5326			
	5327			
	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			состояние	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	убыток от обесценения	оборот запасов между КЧ группами	состояние	величина резерва под обесценение
						состояние	под обесценение					
Запасы - всего	5400	за 2023 г	2 322 874	(101 677)	11 418 064	(11 097 901)	42 032	7 668	(35 558)		2 643 037	(59 645)
	5420	за 2022 г	2 731 784	(73 787)	9 149 575	(9 558 485)					2 322 874	(101 677)
в том числе (группа вид)												
Сырье материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г	764 262	(35 207)	7 511 585	(114 012)	(24 438)			(7 324 302)	837 533	(59 645)
	5421	за 2022 г	692 781	(35 207)	6 560 753	(100 985)				(6 388 287)	764 262	(35 207)
Готовая продукция	5402	за 2023 г	321 125	(66 470)		(8 667 708)	66 470			9 126 977	780 394	
	5422	за 2022 г	1 497 862	(30 912)		(8 339 117)			(35 558)	7 162 380	321 125	(66 470)
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г										
	5423	за 2022 г										
Затраты в незавершенном производстве		за 2023 г	1 237 487		3 906 479	(2 316 181)				(1 802 675)	1 025 110	
		за 2022 г	541 141	(7 668)	2 588 822	(1 118 383)	7 668			(774 093)	1 237 487	
		за 2023 г										
		за 2022 г										

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г
Запасы не оплаченные на отчетную дату, всего	5440	943 099	675 722	1 759 511
в том числе (группа вид)				
Сырье материалы и другие аналогичные ценности	5441	943 099	675 722	1 759 511
	5442			
	5443			
	5444			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе (группа вид)				
	5446			
	5447			
	5448			
	5449			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступление		выбытие		Увеличение резерва по сомнительным долгам	перенос из прошлого периода	на конец периода
			уменьшение по условиям договора	исходный резерв по сомнительным долгам	в результате операций с прочими дебиторами по оплате (перенос)	привлечение денежных средств и иные поступления	погашение ДЗ за финансовый результат	операции ДЗ за счет резерва по сомнительным долгам			исходный резерв по сомнительным долгам
Долговая дебиторская задолженность - всего											
в том числе (млн)											
5501	36 2023 г.		1 540 568		3 032 882					(760 355)	3 813 095
5521	36 2023 г.		2 222 327		422 312					(1 104 071)	1 540 568
5502	36 2023 г.		1 540 568		3 032 882					(760 355)	3 813 095
5522	36 2023 г.		2 222 327		422 312					(1 104 071)	1 540 568
5503	36 2023 г.										
5523	36 2023 г.										
5504	36 2023 г.										
5524	36 2023 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего											
5510	36 2023 г.		3 937 912	(799 586)	2 985 630	(2 983 783)	(7 002)	(14 433)	(1 627)	760 355	4 678 679
5530	36 2023 г.		5 785 925	(1 197 300)	2 116 273	(4 664 004)		(404 353)	(7 977)	1 104 071	3 937 912
5511	36 2023 г.		3 033 367	(459 116)	2 358 043	(2 413 914)	(5 415)	(14 433)	(1 637)	760 355	3 718 003
5531	36 2023 г.		4 049 067	(698 399)	1 529 293	(3 392 304)		(247 760)	(7 977)	1 104 071	3 033 367
5512	36 2023 г.		457 198	(265 273)	353 948	(284 177)	(1 587)				530 382
5532	36 2023 г.		366 151	(266 713)	188 508	(239 453)					457 198
5513	36 2023 г.		434 348	(273 693)	267 163	(645 053)		(156 593)			428 340
5533	36 2023 г.		1 141 661	(231 686)	374 143	(12 989)					434 348
5514	36 2023 г.		2 097 464		1 454 454	(29 044)					1 454
5534	36 2023 г.		29 044		12 999						12 999
5515	36 2023 г.										
5535	36 2023 г.										
5516	36 2023 г.										
5536	36 2023 г.										
5517	36 2023 г.										
5537	36 2023 г.										
Итого	36 2023 г.		5 478 480	(799 586)	6 018 512	(2 983 783)	(7 002)	(14 433)	(1 627)		8 491 774
5520	36 2023 г.		8 008 252	(1 197 300)	2 538 585	(4 664 004)		(404 353)	(7 977)		5 478 480
											(799 586)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 453 823	768 759	1 435 728	636 142	1 776 269	603 462
в том числе (вид)							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5541	1 175 143	759 073	1 033 202	554 760	1 245 586	550 978
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542	171 084	425	269 441	3 449	269 721	3 008
Прочая	5543	107 596	9 261	133 085	77 933	260 962	49 476
	5544	- -	- -	- -	- -	- -	- -

5.3 Паличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Эффект от перехода на ФСБУ 25/2018 на 1 01 2022	Изменения за период				Остаток на конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сальдо операций)	привинчивающиеся проценты штрафы и иные начисления	погашения	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2023 г.	20 357	- - -	40 484	4 958	(25 315)	-	(7 974)	32 510
	5571	3а 2022 г.	- - -	40 443	- - -	2 862	(2 862)	-	(20 086)	20 357
в том числе (вид)										
Задолженность по аренде	5552	3а 2023 г.	20 357	- -	40 484	4 958	(25 315)	-	(7 974)	32 510
	5572	3а 2022 г.	- - -	40 443	- - -	2 862	(2 862)	-	(20 086)	20 357
	5553	3а 2023 г.	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
	5573	3а 2022 г.	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
	5554	3а 2023 г.	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
	5574	3а 2022 г.	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2023 г.	3 300 435	- - -	4 219 979	1 274	(3 238 699)	-	7 974	4 290 963
	5580	3а 2022 г.	4 285 508	31 542	3 265 727	2 902	(4 305 330)	- - -	20 086	3 300 435
в том числе (вид)										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2023 г.	990 906	- - -	1 575 507	- - -	(990 445)	- - -	- - -	1 575 968
	5581	3а 2022 г.	2 608 237	- - -	990 906	- - -	(2 608 237)	- - -	- - -	990 906
в том числе	5562	3а 2023 г.	1 911 420	- - -	2 056 110	- - -	(1 848 871)	- - -	- - -	2 118 659
	5582	3а 2022 г.	1 302 883	- - -	1 911 420	- - -	(1 302 883)	- - -	- - -	1 911 420
Расчеты по налогам и взносам	5563	3а 2023 г.	302 172	- - -	454 875	- - -	(302 172)	- - -	- - -	454 875
	5583	3а 2022 г.	258 304	- - -	302 172	- - -	(258 304)	- - -	- - -	302 172
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	3а 2023 г.	- - -	- - -	66 598	- - -	- - -	- - -	- - -	66 598
	5584	3а 2022 г.	48 102	- - -	- - -	- - -	(48 102)	- - -	- - -	- - -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5565	3а 2023 г.	60 892	- - -	54 592	- - -	(60 892)	- - -	- - -	54 592
	5585	3а 2022 г.	67 063	- - -	60 892	- - -	(67 063)	- - -	- - -	60 892
Прочая	5566	3а 2023 г.	337	- - -	1 952	- - -	(337)	- - -	- - -	1 952
	5586	3а 2022 г.	919	- - -	337	- - -	(919)	- - -	- - -	337
Задолженность по аренде	5567	3а 2023 г.	34 708	- - -	10 345	1 274	(35 982)	- - -	7 974	18 319
	5587	3а 2022 г.	- - -	31 542	- - -	2 902	(19 822)	- - -	20 086	34 708
Итого	5550	3а 2023 г.	3 320 792	- - -	4 260 463	6 232	(3 264 014)	- - -	- - -	4 323 473
	5570	3а 2022 г.	4 285 508	71 985	3 265 727	5 764	(4 308 192)	- - -	- - -	3 320 792

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	865 967	401 984	400 329
в том числе (вид)				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	155 774	258 285	54 363
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5592	710 193	143 699	345 966
	5593	- -	- -	- -
	5594	- -	- -	- -

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	7 274 659	6 406 813
Расходы на оплату труда	5620	1 567 056	1 293 865
Отчисления на социальные нужды	5630	467 573	379 540
Амортизация и обесценение	5640	162 710	144 349
Прочие затраты	5650	2 937 626	1 828 573
Итого по элементам	5660	12 409 624	10 053 140
Фактическая себестоимость проданных товаров	5690		-----
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(246 892)	-----
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-----	480 394
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 162 732	10 533 534

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	300 266	836 145	(305 652)	(31 804)	798 955
в том числе						
Резерв на выплату вознаграждений работникам по итогам года	5701	85 700	188 077	(77 253)	-----	196 524
Резерв под предстоящую выплату премий по итогам года	5702	-----	165 035	-----	-----	165 035
Резерв по гарантийному обслуживанию	5703	81 600	174 624	(95 705)	-----	160 519
Резерв на оплату отпусков работникам	5704	98 605	161 587	(124 235)	-----	135 957
Резерв под налоговые риски	5705	-----	94 900	-----	-----	94 900
Резерв под штрафные санкции	5706	34 361	42 994	-----	(31 804)	45 551
Резерв на выплату материальной помощи	5707	-----	8 928	(8 459)	-----	469
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	4 010 339	3 573 354	3 462 029
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	2 010 339	1 573 354	1 462 029
Поручительство под кредитное соглашение	5802	2 000 000	2 000 000	2 000 000
(вид)	5803	-----	-----	-----
(вид)	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	2 382 347	4 083 521	5 181 714
в том числе:				
Залог прав требования выручки	5811	1 766 470	3 469 470	4 796 763
Залог недвижимого имущества	5812	-----	-----	105 157
Обеспечения обязательств по договорам с покупателями	5813	177 743	175 917	279 794
Залог недвижимого имущества (залоговая стоимость)	5814	438 134	438 134	-----

Генеральный директор _____

Чернобаев В.Ю.

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2023 г.		За 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	72 610		88 358	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	60 000		56 198	
на вложения во внеоборотные активы	5905	12 610		32 160	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	2023 г. 5910	-----	-----	-----	-----
	2022 г. 5920	-----	-----	-----	-----
в том числе:					
(наименование цели)	2023 г. 5911	-----	-----	-----	-----
	2022 г. 5921	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	2023 г. 5912	-----	-----	-----	-----
	2022 г. 5922	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	2023 г. 5913	-----	-----	-----	-----
	2022 г. 5923	-----	-----	-----	-----

Генеральный директор _____

Чернобаев В.Ю.

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Щербинский лифтостроительный завод» за 2023 год

Настоящие текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Щербинский лифтостроительный завод» (далее – «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество зарегистрировано Решением Щербинского горсовета № 129/14 от 9 июля 1992 г, Свидетельство Московской областной регистрационной палаты о государственной регистрации юридического лица № 404 от 18 июня 2000 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированным до 1 июля 2002 г, выдано Межрайонной инспекцией № 5 по Московской области. серия 50 № 005729063, дата внесения записи 25 октября 2002 г., основной регистрационный номер 1025007512474.

Юридический адрес Общества: 108851, Россия, г. Москва, г. Щербинка, ул. Первомайская, д. 6, стр. 2

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- производство лифтов, скриповых подъемников, эскалаторов и движущихся пешеходных дорожек

Общество не имеет обособленных подразделений или представительств.

Среднесписочная численность работающих на 31 декабря 2023 г сотрудников Общества составила 1 218 человек (в 2022 году – 1 199 человек).

7 ноября 2022 г. состоялось заседание совета директоров Общества (протокол СД № 7 от 7 ноября 2022 г), где были досрочно прекращены полномочия Генерального директора Общества Артемьева Антона Евгеньевича и избран на должность Генерального директора Чернобаев Валентин Юрьевич сроком на 3 (три) года с 8 ноября 2022 г. по 7 ноября 2025 г.

У Общества нет бенефициарного владельца. Акционерами Общества являются:

№	Наименование	Место нахождение	Доля владения
1	Акционер 1 (основное хозяйственное общество)	Российская Федерация, г. Москва	69,9439% количество акций: 26 294
2	Акционер 2 (дочернее хозяйственное общество)	Российская Федерация, г. Москва	15,4816% количество акций: 5 820
3	Акционер 3	Российская Федерация, г. Москва	13,2870% количество акций: 4 995
4	88 физических лиц		1,2875% количество акций: 484

Российская Федерация в лице Министерства финансов Российской Федерации и Федерального агентства по управлению государственным имуществом косвенно контролирует деятельность публичной материнской компании Общества (владеет 100% акций в основном хозяйственном обществе и косвенно владеет 85,4255% акций в уставном капитале Общества).

8 ноября 2023 г решением внеочередного Общего собрания акционеров был утвержден Устав Общества в новой редакции (редакция 8, протокол ВОСА № 1 от 8 ноября 2023 г.), Устав Общества в новой редакции зарегистрирован в ЕГРЮЛ 27 ноября 2023 г.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 22 марта 2024 г

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В данном пункте Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, который предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

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

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;
- резерв гарантийного обслуживания;
- резерв, созданный в связи с судебными разбирательствами;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
- резерв под штрафы по договорам;
- резерв под налоговые риски;
- резерв под премии покупателям за достигнутый объем продаж и своевременную оплату;
- элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации);
- определение срока аренды, оценка ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды.

Капитальные вложения

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений

Основные средства

В соответствии с п. 12 раздела II ФСБУ 6/2020 «Основные средства», объект основных средств при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания в учете, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 раздела I ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой первоначальную стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации и обесценения

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, а также нормативно-правовых ограничений

В соответствии с п. 10 ФСБУ 6/2020 в качестве инвентарного учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимости и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Общество выделяет следующие группы однородных объектов основных средств:

- здания, сооружения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование,
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений (п. 24 раздела II ФСБУ 6/2020).

Резервный фонд на ремонт основных средств не создается, переоценка не производится.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

Общество пересматривает расчетную оценку ликвидационной стоимости и сроков полезного использования основных средств по крайней мере один раз в год. В частности, Общество учитывает влияние законодательства в области здравоохранения, безопасности и охраны окружающей среды при проведении оценки ожидаемых сроков полезного использования и расчетной ликвидационной стоимости

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде

а) Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования

б) *Обязательства по аренде*

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи включают платежи:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Общество представляет обязательства по аренде в составе кредиторской задолженности (см п 15 Пояснений).

в) *Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью*

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т.е к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и в которых отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Таким образом, Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Нематериальные активы

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

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

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007). Общество не владеет нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

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

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

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации (в годах).

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Исключительное право владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	Свыше 7 лет до 10 лет включительно
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	Свыше 15 лет до 20 лет включительно
Опытно – конструкторская и технологическая работа, выполненная собственными силами, давшая положительный результат	Свыше 2 лет до 5 лет включительно

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Обесценение внеоборотных активов

На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки возможного обесценения актива. При наличии таких признаков или если требуется проведение ежегодного тестирования актива на обесценение, Общество производит оценку возмещаемой суммы актива. Возмещаемая сумма актива или единицы, генерирующей денежные средства, – это наибольшая из следующих величин: справедливая стоимость актива (единицы, генерирующей денежные средства) за вычетом затрат на выбытие или ценность использования актива (единицы, генерирующей денежные средства). Возмещаемая сумма определяется для отдельного актива, за исключением случаев, когда актив не генерирует денежные притоки, которые в основном независимы от притоков, генерируемых другими активами или группами активов. Если балансовая стоимость актива или единицы, генерирующей денежные средства, превышает его/ее возмещаемую сумму, актив считается обесцененным и списывается до возмещаемой суммы.

При оценке ценности использования расчетные будущие денежные потоки дисконтируются до приведенной стоимости по ставке дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активу. При определении справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие учитываются недавние рыночные операции. При их отсутствии применяется соответствующая модель оценки. Эти расчеты подтверждаются оценочными коэффициентами, котировками цен свободно обращающихся на рынке акций или прочими доступными показателями справедливой стоимости.

Общество определяет сумму обесценения, исходя из актуальных планов и прогнозных расчетов, которые подготавливаются отдельно для каждой единицы, генерирующей денежные средства, к которой отнесены отдельные активы. Эти планы и прогнозных расчеты, как правило, составляются на пять лет. Долгосрочные темпы роста рассчитываются и применяются в отношении прогнозируемых будущих денежных потоков после пятого года.

Расчет справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие основан на имеющейся информации по имеющим обязательную силу операциям продажи аналогичных активов между независимыми сторонами или на наблюдаемых рыночных ценах за вычетом дополнительных затрат, которые были бы понесены в связи с выбытием актива.

Расчет ценности использования основан на модели дисконтированных денежных потоков. Денежные потоки извлекаются из бюджета на следующие пять лет и не включают в себя деятельность по реструктуризации, по проведению которой у Общества еще не имеется обязательств, или значительные инвестиции в будущем, которые улучшат результаты активов тестируемой на обесценение единицы, генерирующей денежные средства. Возмещаемая сумма наиболее чувствительна к ставке дисконтирования, используемой в модели дисконтированных денежных потоков, а также к ожидаемым денежным притокам и темпам роста, использованным в целях экстраполяции.

Убытки от обесценения признаются в отчете о финансовых результатах в составе тех категорий расходов, которые соответствуют назначению обесцененного актива.

На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки того, что ранее признанные убытки от обесценения актива больше не существуют или сократились. Если такой признак имеется, Общество рассчитывает возмещаемую сумму актива или единицы, генерирующей денежные средства. Ранее признанные убытки от обесценения восстанавливаются только в том случае, если имело место изменение в допущениях, которые использовались для определения возмещаемой суммы актива, со времени последнего признания убытка от обесценения. Восстановление ограничено таким образом, что балансовая стоимость актива не превышает его возмещаемой суммы, а также не может превышать балансовую стоимость за вычетом амортизации, по которой данный актив признавался бы в случае, если в предыдущие годы не был бы признан убыток от обесценения. Такое восстановление стоимости признается в отчете о финансовых результатах, за исключением случаев, когда актив учитывается по переоцененной стоимости. В последнем случае восстановление стоимости учитывается как прирост стоимости от переоценки.

Нематериальные активы на предмет обесценения не проверяются.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 и п. 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от форм их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

В соответствии с п 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по по наименьшей из следующих величин

- а) фактическая себестоимость запасов,
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов

Учет финансовых вложений

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

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

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

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

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

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

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

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

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. По финансовым вложениям, в отношении которых создан резерв под обесценение на начало отчетного года, на 31 декабря отчетного года производится обязательная оценка расчетной стоимости. Анализ и отражение обесценения таких финансовых вложений, а также корректировка ранее созданных резервов, осуществляется в соответствии с требованиями и по правилам ПБУ 19/02.

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

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (премий) и НДС. При этом резервы под планируемые скидки (премии) покупателям до момента выполнения покупателем всех условий их предоставления отражаются в составе Оценочных обязательств

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

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

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

Если имеется информация, с высокой степенью надежности, подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

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

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

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

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

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

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

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

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

- доходы и расходы от реализации прав требования;
- доходы и расходы от продажи материальных ценностей;
- доходы и расходы от возникших, вследствие пересчета, курсовых разниц;
- доходы и расходы от передачи имущественных прав;
- доходы и расходы, связанные с начислением, восстановлением оценочных резервов одного вида (под снижение стоимости материальных ценностей, резервов гарантийного обслуживания, резервов под штрафы по договорам, судебным делам, резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату)

Расходы

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

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

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

К управленческим расходам относятся:

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

Порядок признания коммерческих расходов: в качестве коммерческих расходов признаются расходы на содержание подразделений, обеспечивающих реализацию лифтов, лифтового оборудования и строительно-монтажных работ, связанных с его установкой. Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются на финансовый результат. В случае наличия остатка по счету 43 «Материалы, переданные в монтаж», на счете 44 «Коммерческие расходы» учитывается остаток в сумме затрат на доставку до места монтажа

Учет расходов по займам и кредитам

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

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

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

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

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

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

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

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

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

- доллар США 89,6883 руб ;
- евро 99,1919 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

- доллар США 70,3375 руб ,
- евро 75,6553 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

- доллар США 74,2926 руб.;
- евро 84,0695 руб

Государственная помощь и субсидии

Общество отражает в бухгалтерском учете информацию о получении и использовании государственной помощи по мере фактического получения.

В соответствии с выбранной учетной политикой Общество отражает:

- 1) доходы будущих периодов, связанные с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат в качестве обособленной статьи долгосрочных обязательств,
- 2) доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат и отнесенные в отчетном периоде на финансовый результат деятельности организации в качестве величины, уменьшающей расходы по амортизации;
- 3) доходы организации, связанные с признанием сумм бюджетных средств на финансирование текущих расходов, отражаются в отчете о финансовых результатах в качестве суммы, уменьшающей расходы, на финансирование которых получены соответствующие бюджетные средства

Иное

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

Изменение учетной политики

Общество не вносило изменений в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

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

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.3.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.5

4. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В отчетном периоде наличие и движение результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее – «НИОКР») по Обществу представлено в Таблице 1.4, расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР представлены в Таблице 1.5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2023 году Общество понесло затраты, связанные с выполнением НИОКР, на общую сумму 35 960 тыс. руб. (в 2022 году – 86 365 тыс. руб.).

Планируемые сроки окончания НИОКР и старта серийного производства соответствующей продукции — 2025 год. Общество планирует применять линейный метод для списания расходов по НИОКР на протяжении сроков применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

В ноябре 2023 года Общество завершило работы по инновационному проекту «Разработка и производство новой линейки пассажирских лифтов» (ОКР лифт 2,0 м/с и более), полученные результаты НИОКР используются при производстве лифтов грузоподъемностью 320-630 кг. Стоимость выполненных работ на дату ввода в эксплуатацию составила 145 788 тыс. руб., затраты на разработку Общество планирует списывать равномерно в течение пяти лет.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

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

По состоянию на 31 декабря 2023 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 19 655 тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: 70 902 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 468 579 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствуют объекты, погребительские свойства которых с течением времени не изменяются (на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. — отсутствовали).

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

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря.

Объект (группа) основных средств	Стоимость объектов основных средств		
	2023 год	2022 год	2021 год
Машинное отделение компрессорной	2 382	2 382	2 382
Прочие	371	371	371
Итого	2 753	2 753	2 753

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

На 31 декабря 2023 г. балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге, составила 1 295 227 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г.: 1 268 815 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г.: 56 963 тыс. руб.).

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

Долевые финансовые вложения (вклады в уставные капиталы других организаций), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражены в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется (в форме котирующихся акций крупнейших банков Российской Федерации) учтены по текущей рыночной стоимости.

На 31 декабря 2022 г. Обществом был отражен резерв под обесценение финансовых вложений (вклад в дочернее общество, 100% долей) в размере 1 146 186 тыс. руб. (п. 18 Пояснений) в связи с устойчивым снижением стоимости финансовых вложений (на 31 декабря 2021 г. – убыток отсутствовал). По результатам проверки на обесценение финансовых вложений в дочернюю компанию на 31 декабря 2023 г. было выявлено повышение их расчетной стоимости относительно 31 декабря 2022 г. ввиду роста недисконтированной суммы ожидаемых поступлений от окончательного погашения (выбытия) данных финансовых вложений, вызванного ростом справедливой стоимости основного актива дочерней компании. Сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений была скорректирована в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата (в составе прочих доходов, п. 18 Пояснений) на сумму 441 180 тыс. руб., в результате, резерв под обесценение финансовых вложений в дочернюю компанию на 31 декабря 2023 г. составил 705 006 тыс. руб.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. отсутствуют.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. была выражена в рублях.

Балансовая стоимость непогашенной дебиторской задолженности в отношении прав требования выплат по договорам реализации, заложенным в качестве обеспечения по кредитным договорам Общества, составляет 409 715 тыс. руб. с НДС на 31 декабря 2023 г. (п. 13 Пояснений) (31 декабря 2022 г. – 1 961 766 тыс. руб.), см. п. 13 Пояснений.

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

Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше одного года отражена в составе строки «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса и включает задолженность Фондов капитального ремонта регионов Российской Федерации, с которыми заключены договоры на реализацию лифтов и услуг монтажа с рассрочкой оплаты. Информация по срокам погашения данной дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 г. представлена в таблице ниже:

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2025 год	854 826
2026 год	1 528 586
2027 год	471 125
2028 год	445 244
2029 год	256 657
2030 год	256 657
Итого дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	3 813 095

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

	2023 год	2022 год	2021 год
Денежные средства в рублях в кассе и на расчетных счетах в банках	627 970	295 726	795 964
Денежные эквиваленты (краткосрочные банковские депозиты со сроком погашения до трех месяцев) в рублях	506 500	1 216 095	—
Денежные документы, хранящиеся в организации	6 317	—	—
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	1 140 787	1 511 821	795 964

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства по открытым Обществу, но неиспользованным кредитным линиям, на общую сумму 1 974 129 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г.: 3 064 864 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. - 2 384 002 тыс. руб.)

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

На 31 декабря 2023 г. в рамках кредитного договора с банком Обществом заложены права требования по договору реализации на сумму 199 830 тыс. руб. с НДС, сумма заложенных денежных средств, полученных от покупателей по данному договору реализации, но не переведенных банку на 31 декабря 2023 г. составляет 169 830 тыс. руб. (п. 13 Пояснений). На 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. залоги денежных средств отсутствуют

Ограничения по счетам денежных средств отсутствуют, кроме указанных выше залогов и специальных счетов, открытых с целью реализации контрактов в рамках проектного финансирования, по которым имеются определенные ограничения по использованию (данные счета используются Обществом для выплаты заработной платы и оплаты налогов по согласованию с покупателем). Остаток по указанным счетам на 31 декабря 2023 г. составляет 370 933 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г. - 203 973 тыс. руб.).

В 2023 году Общество не направляло на инновацию и модернизацию производства денежные средства (в 2022 и 2021 годах - не направляло)

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций.

Виды активов	2023 год		2022 год		2021 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Программное обеспечение	49 551	2 796	59 397	2 098	54 554	232
Банковская гарантия	16 078	1 318	3 635	7 112	8 544	4 967
Сертификаты и лицензии	4 583	592	4 267	602	3 912	5 000
Расходы на страхование	4 367	238	2 563	311	2 940	767
Прочие	1	—	5	—	1 300	842
Итого	74 580	4 944	69 867	10 123	71 250	11 808

В бухгалтерском учете расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), затраты изначально краткосрочного характера включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

11. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2023 г. налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям включает остаток налога на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам, работам и услугам, который не принят к вычету в размере 27 889 тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: 84 668 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 359 971 тыс. руб.)

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2023 г. зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал Общества составил 38 тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: 38 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 38 тыс. руб.) и состоит из 37 593 штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности дочернего предприятия Общества, составляет 6 тыс. руб.

Доли участия в Обществе по состоянию на 31 декабря:

	(% владения)		
	2023 год	2022 год	2021 год
Акционер 1	69,94	69,94	69,94
Акционер 2	15,48	15,48	15,48
Акционер 3	13,29	13,29	13,29
Физические лица	1,29	1,29	1,29
Итого	100,00	100,00	100,00

В 2023 году и в 2022 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2023 год		2022 год		2021 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	3 240 825	—	2 724 239	—	3 387 708	—
Прочие процентные займы	200 000	100 000	200 000	300 000	150 000	500 000
Начисленные проценты	91 177	242 952	73 920	192 170	20 635	126 437
Итого заемные средства	3 532 002	342 952	2 998 159	492 170	3 558 343	626 437

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в Проценты к уплате в Отчете о финансовых результатах в 2023 году составила 347 680 тыс. руб., в 2022 году – 391 572 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. имели следующую структуру

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечение (вид и залоговая сумма), тыс. руб.
Краткосрочные кредиты банков, включая начисленные проценты				
- Кредитор 1 (другая связанная сторона)	1 284 009	12-18,56%	5 декабря 2028 г.	Залог имущества – 438 134 Залог прав требования выручки*
- Кредитор 2	180 933	7,3%	16 декабря 2024 г.	Поручительство Займодавца 1 (другая связанная сторона) – 2 000 000 Залог прав требования выручки*
- Кредитор 3	1 867 060	10,5-18,5%	24 октября 2026 г.	—

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечение (вид и залоговая сумма), тыс. руб.
Краткосрочная часть долгосрочных займов				
- Займодавец 1 (другая связанная сторона)	200 000	10,19%	Декабрь 2024 года	—
Итого краткосрочные заемные средства	3 532 002			

* Обществом заложены права требования по договорам реализации на 31 декабря 2023 г. права требования по договору реализации на сумму 199 830 тыс. руб. с НДС (в рамках кредитного договора с Кредитором 1) и права требования по договорам реализации на общую сумму 1 566 640 тыс. руб. с НДС (в рамках кредитного договора с Кредитором 2), сумма непогашенной дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 г. по данным договорам реализации составляет 30 000 тыс. руб. с НДС и 379 715 руб. с НДС, соответственно (п. 8 Пояснений). Сумма заложенных денежных средств, полученных от покупателей по данным договорам реализации, но не переведенных Кредитору 1 на 31 декабря 2023 г. составляет 169 830 тыс. руб. (п. 9 Пояснений).

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2022 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечение (вид и залоговая сумма), тыс. руб.
Краткосрочные кредиты банков, включая начисленные проценты				
- Кредитор 1 (другая связанная сторона)	1 859 563	10,06-12%	2 июня 2025 г.	Залог имущества – 438 134 Залог прав требования выручки**
- Кредитор 2	313 979	7,3%	30 декабря 2024 г.	Поручительство Займодавца 1 (другая связанная сторона) 2 000 000 Залог прав требования выручки**
- Кредитор 3	624 617	10%	14 апреля 2023 г.	—
Краткосрочная часть долгосрочных займов				
- Займодавец 1 (другая связанная сторона)	200 000	10,19%	Декабрь 2023 года	—
Итого краткосрочные заемные средства	2 998 159			

** Обществом заложены права требования по договорам реализации на 31 декабря 2022 г. права требования по договорам реализации на общую сумму 3 113 220 тыс. руб. с НДС (в рамках кредитного договора с Кредитором 1) и права требования по договорам реализации на общую сумму 570 296 тыс. руб. с НДС (в рамках кредитного договора с Кредитором 2), сумма непогашенной дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 г. по данным договорам реализации составляет 1 504 454 тыс. руб. с НДС и 457 312 тыс. руб. с НДС, соответственно (п. 8 Пояснений).

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и залоговая сумма), тыс. руб.
Краткосрочные кредиты банков, включая начисленные проценты				
- Кредитор 1 (другая связанная сторона)	2 189 312	9,8-12%	5 апреля 2025 г.	Залог имущества – 105 157, Залог прав требования выручки – 4 796 763
- Кредитор 2	1 219 031	7,3-12%	30 декабря 2024 г.	Поручительство Займодавца 1 (другая связанная сторона) 2 000 000
Краткосрочная часть долгосрочных займов				
- Займодавец 1 (другая связанная сторона)	150 000	10,19%	Декабрь 2022 года	—
Итого краткосрочные заемные средства	3 558 343			

Долгосрочные заемные средства

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

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечение (вид и залоговая сумма), тыс. руб.
Прочие процентные займы, включая начисленные проценты				
- Займодавец 1 (другая связанная сторона)	342 952	10,19%	15 апреля 2025 г	—
Итого долгосрочные заемные средства	342 952			

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2022 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечение (вид и залоговая сумма) тыс. руб.
Прочие процентные займы, включая начисленные проценты				
- Займодавец 1 (другая связанная сторона)	492 170	10,19%	15 апреля 2025 г	—
Итого долгосрочные заемные средства	492 170			

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и залоговая сумма), тыс. руб.
Прочие процентные займы, включая начисленные проценты				
- Займодавец 1 (другая связанная сторона)	626 437	10,19%	15 апреля 2025 г	—
Итого долгосрочные заемные средства	626 437			

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам на 31 декабря 2023 г..

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2025 год	342 952
Итого долгосрочные заемные средства	342 952

Балансовая стоимость краткосрочных и долгосрочных заемных средств по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. выражена в российских рублях.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в составе краткосрочной задолженности по заемным средствам числятся кредиты на сумму 3 332 002 тыс. руб., по которым не выполняются предусмотренные соответствующими соглашениями ограничительные условия (ковенанты). В соответствии с условиями договоров данные нарушения позволяют банкам требовать досрочного возврата средств, увеличения процентной ставки или уплаты штрафа/неустойки (размер варьируется от 0,01% от лимита задолженности до 300 тыс. руб.), письма об отсутствии требований банков о досрочном погашении задолженности по заемным средствам не были получены, также не было получено уведомлений о повышении процентных ставок, не было предъявлено штрафов/неустоек в результате нарушения ковенантов, на 31 декабря 2023 г. задолженность классифицирована как краткосрочная.

В 2023 году Общество не получало займов и кредитов на инновации и модернизацию производства

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

	2023 год	2022 год	2021 год
Из общей суммы оценочных обязательств			
Долгосрочные	74 637	24 159	39 878
Краткосрочные	724 318	276 107	382 983
Итого	798 955	300 266	422 861

Резерв на выплату вознаграждений работникам по итогам года

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по выплате Обществом вознаграждений работникам по итогам работы за 2023 год. Ожидается, что резерв будет использован в первой половине 2024 года

Резерв под предстоящие выплаты премий покупателям

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по выплате премий покупателям за объем приобретенной в 2023 году продукции и ожидающуюся своевременную оплату соответствующей задолженности. Резерв планируется к использованию в первой половине 2024 года

Резерв по гарантийному обслуживанию

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком от 18 до 60 месяцев на лифтовое оборудование и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражен резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, который определен на основе статистических данных о количестве случаев ремонта и замены продукции в прошлые годы. Предполагается, что в течение 2024 года на эти цели будет истрачено 85 882 тыс. руб., а в течение 2025-2028 годов 74 637 тыс. руб.

Резервы на оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 г. будет использован в первой половине 2024 года.

Резерв под налоговые риски

Резерв создан в отношении оценочных обязательств Общества по риску доначисления налога на добавленную стоимость по операциям, относящимся к прошлым отчетным периодам. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 г. будет использован в течение 2024 года.

Резервы под штрафные санкции

По состоянию на 31 декабря 2023 г. начислен резерв по не исполненным в срок обязательствам по ряду договоров поставки лифтов и лифтового оборудования, что может привести к предъявлению претензий со стороны заказчиков с последующими судебными разбирательствами и выплатой пеней и/или штрафов, а также по предъявленным к Обществу штрафам и судебным делам. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 г. будет использован в течение 2024 года

Резерв на выплату материальной помощи

Резерв создан в 2023 году в отношении предстоящих выплат работникам в качестве материальной помощи при наступлении определенных событий (вступление в брак, рождение ребенка, погребение и пр.). Ожидается, что резерв будет использован в первом квартале 2024 года.

По мнению руководства, планируемые фактические расходы Общества в отношении указанных выше оценочных обязательств не превысят сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 39 487 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г (31 декабря 2022 г - 29 086 тыс. руб., 31 декабря 2021 г - 45 967 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро

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

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Начиная с 2023 года установлен единый тариф страховых взносов в связи с объединением Пенсионного Фонда и Фонда Социального страхования Российской Федерации

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря представлена ниже:

	2023 год	2022 год	2021 год
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	32 451	24 038	27 172

Задолженность по налогам и сборам

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

	2023 год	2022 год	2021 год
Налог на добавленную стоимость	254 476	257 691	208 927
Налог на прибыль	145 213	—	—
НДФЛ	15 156	7 101	19 750
Налог на имущество	7 536	13 337	1 973
Прочие	43	5	482
Итого задолженность по налогам и сборам	422 424	278 134	231 132

На основную сумму просроченных обязательств по налогам (до 30 календарных дней просрочки) начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, на сумму свыше 30 календарных дней просрочки начисляется пеня в размере одной стопятидесятой ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2023 г составляла 16% (31 декабря 2022 г - 7,5%, 31 декабря 2021 г - 8,5%)

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам

16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2023 года Обществу были выделены бюджетные субсидии в объеме 72 610 тыс. руб. (2022 год - 88 358 тыс. руб., 2021 год - 100 563 тыс. руб.), направленные на

- финансовое обеспечение затрат, связанных с проведением научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (НИОКР) по современным технологиям в сумме 12 610 тыс. руб. (2022 год - 32 160 тыс. руб.; 2021 год - 86 018 руб.),
- на возмещение части затрат на уплату процентов по кредиту, направленному на строительство (реконструкцию) производственной площадки Общества в сумме 60 000 тыс. руб. (2022 год - 56 198 тыс. руб., 2021 год - 6 027 руб.), см. п. 18 Пояснений.

В 2023 году Общество не получало субсидий на возмещение затрат на уплату лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (2022 год: не получало; 2021 год: 8 518 тыс руб), см п 18 Пояснений

Информация о движении и получении государственной помощи в течение отчетного периода представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 9.

По состоянию на 31 декабря 2023 г у Общества отсутствуют невыполненные условия предоставления бюджетных средств

Общество отражает в бухгалтерском учете информацию о получении и использовании государственной помощи по мере фактического получения.

В 2023 году часть средств целевого финансирования бюджетных средств, предоставленных Обществу на основании договора с Минпромторгом России от 24 декабря 2020 г № 020-11-2020-1991, в размере 815 тыс. руб. были списаны на увеличение финансового результата в связи с завершением работ по инновационной разработке продукции «Лифт пассажирский, обеспечивающий скорость движения кабины 2,0 м/с и более», признанием результатов работ положительными, началом применения результатов работ и соответствующей амортизации НИОКР. Общая стоимость разработки на дату начала применения результатов работ составила 145 788 тыс. руб , в том числе за счет бюджетных средств (субсидий) – 48 905 тыс руб , которые Общество планирует списывать равномерно в течение пяти лет.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в отношении полученных бюджетных субсидий на НИОКР Общество отразило Доходы будущих периодов в сумме 129 974 тыс руб (на 31 декабря 2022 г.. 118 178 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г · 86 018 тыс руб), которые будут признаваться в составе прочих доходов с даты ввода в эксплуатацию соответствующих НИОКР (п 3 Пояснений) в течение срока полезного использования данных активов. Общество планирует ввод в эксплуатацию незаконченных на 31 декабря 2023 г НИОКР в 2025 году.

17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация лифтов и услуг монтажа	14 463 380	10 906 858	3 556 522
Реализация прочей продукции	71 280	38 835	32 445
Итого за 2023 год	14 534 660	10 945 693	3 588 967

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация лифтов и услуг монтажа	10 923 774	9 178 749	1 745 025
Реализация прочей продукции	59 163	287 591	(228 428)
Итого за 2022 год	10 982 937	9 466 340	1 516 597

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

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

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2023 год	2022 год
Расходы на гарантийный ремонт	174 624	101 661
Затраты на оплату труда	152 295	152 744
Транспортные расходы	96 358	87 859
Складские услуги (хранение ГП)	58 500	81 250
Реклама, маркетинг, PR	43 663	18 252
Отчисления на социальные нужды	41 388	40 092
Амортизационные отчисления (включая амортизацию прав пользования активами)	27 678	31 041
Командировочные расходы	9 866	5 834
Аренда	2 167	3 636
Услуги сторонних организаций	588	420
Материалы	129	337
Прочие затраты	6 145	5 865
Итого коммерческие расходы	613 401	528 991

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями.

Управленческие расходы	2023 год	2022 год
Затраты на оплату труда	321 948	275 251
Отчисления на социальные нужды	84 642	71 327
Обслуживание ПО и оргтехники	32 838	57 094
Охрана предприятия	31 545	28 812
Амортизационные отчисления	30 903	35 624
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	23 745	29 214
Расходы на сертификацию и лицензирование	19 408	18 968
Услуги связи	13 377	12 955
Командировочные расходы	6 460	2 084
Прочие затраты	38 772	6 874
Итого управленческие расходы	603 638	538 203

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 и 2022 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2023 год	2022 год
Восстановление резерва под обесценение финансового вложения в дочернее общество (п. 6 Пояснений)	441 180	—
Восстановление резерва по сомнительным долгам	114 521	20 449
Субсидии на возмещение процентов по кредитам (п. 16 Пояснений)	60 000	56 198
Неустойка за неисполнение условий договоров	41 188	48 265
Излишки, выявленные при инвентаризации	12 618	6 008
Доход от списания кредиторской задолженности	4 489	455
Доход от банковских операций	4 232	1 431
Арендная плата	2 200	1 984
Доходы от продажи основных средств и прочего имущества	1 986	9 808
Имущество, полученное при разборе ОС	1 660	3 949
Восстановление резерва под штрафные санкции	—	26 175
Курсовая разница	—	11 461
Возврат комиссии за поручительство (см. ниже)	—	8 242
Прочие	13 831	7 112
Итого прочие доходы	697 905	201 537

В декабре 2022 года были подписаны дополнительные соглашения к соглашениям о предоставлении поручительства с Займодавцем 1 (другая связанная сторона) по кредитным обязательствам Общества перед крупным российским банком, об уменьшении платы за поручительство с 1,22% годовых до 0,36% с 1 декабря 2022 г. и об изменении базы расчетов с предельной величины обязательств по кредитной линии с банком до размера фактических обязательств (ретроспективно). По результатам пересчета комиссии за поручительство за 2020-2022 годы в соответствии с размером фактических обязательств Общество начислило к возмещению от Займодавца 1 компенсацию излишне уплаченных сумм в размере 48 065 тыс. руб. в 2022 году и признало соответствующий доход, который составил 8 242 тыс. руб. (с учетом сворачивания с расходами 2022 года в размере 39 823 тыс. руб.)

Прочие расходы	2023 год	2022 год
Обесценение финансовых вложений в дочернее общество (п. 6 Пояснений)	—	1 146 186
Начисление резерва под предстоящие выплаты премий покупателям	165 035	—
Начисление резерва под налоговые риски	94 900	—
НДС за прошлые отчетные периоды	88 826	—
Неустойка за неисполнение условий договоров	44 661	—
Выплаты премий покупателям	43 015	57 416
Услуги банка	31 584	23 613
Недостачи, выявленные при инвентаризации	30 099	—
Начисление резерва под снижение стоимости запасов	—	28 359
Налог на имущество	27 953	20 388
Резерв под обесценение активов	—	20 964
Выбытие основных средств, МБП, зап. частей	16 438	7 901
Материальная помощь, премии к праздникам, мотивация персонала	15 091	6 403
Расходы на услуги по взысканию задолженности, нотариальные, риэлтерские услуги	—	13 230
Расходы при реклассификации ГП и возврату в производство	12 497	—
Начисление резерва под штрафы по договорам и прочим штрафам	11 190	—
Корректировка стоимости строительно-монтажных работ прошлого периода согласно государственной экспертизе текущего периода	8 074	71 055
Списание дебиторской задолженности	7 183	1 776
Проценты по арендным обязательствам	6 233	5 762
Курсовая разница	4 964	—
Расходы по содержанию профилактория	2 596	1 933
Членские взносы в Ассоциацию ЕЛА	1 888	3 868
Банковская гарантия	—	1 463
Комиссия за поручительство	1 200	—
Прочие	64 857	39 489
Итого прочие расходы	678 284	1 449 806

19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге приведена в таблице ниже:

Баланс временных разниц	Сальдо на 31 декабря 2022 г.	Изменения текущего периода	Сальдо на 31 декабря 2023 г.
Резервы по сомнительным долгам	799 586	(114 522)	685 064
Оценочные обязательства и резервы	300 266	403 320	703 586
Основные средства	(164 697)	8 650	(156 047)
Запасы	103 088	(32 360)	70 728
Арендные обязательства	—	14 939	14 939
Итого временные разницы	1 038 244	280 027	1 318 270
Применимая ставка налога	16,5%	16,5%	16,5%
Итого ОНА по временным разницам	171 310	46 204	217 514
Итого отложенный налог на прибыль	171 310	46 204	217 514

Баланс временных разниц	Сальдо на 31 декабря 2021 г.	Изменения текущего периода	Сальдо на 31 декабря 2022 г.
Резервы по сомнительным долгам	1 197 299	(397 713)	799 586
Оценочные обязательства и резервы	422 861	(122 595)	300 266
Основные средства	(48 437)	(116 260)	(164 697)
Запасы	(150 348)	253 436	103 088
Итого временные разницы	1 421 375	(383 131)	1 038 244
Применимая ставка налога	16,5%	16,5%	16,5%
Итого ОНА по временным разницам	234 527	(63 217)	171 310
Итого отложенный налог на прибыль	234 527	(63 217)	171 310

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже

		За 2023 год	За 2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	2 105 016	(1 125 990)
Ставка налога на прибыль, %	[2]	16,5%	16,5%
Сумма условного дохода (условного расхода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	(347 328)	185 788
Постоянный налоговый расход	[4]	(3 057)	(315 167)
Восстановление резервов под обесценения/(обесценение) финансовых вложений		72 795	(189 121)
Восстановление ранее сформированных резервов		4 672	—
Дивиденды полученные		—	8 204
Доходы прошлых лет		—	1 869
Списание дебиторской задолженности		—	(65 623)
Поступление товаров и услуг		—	(36 371)
Резерв по налоговым рискам		(20 331)	—
Санкции налоговые, бюджетные		(14 656)	—
Недостачи при инвентаризации		(11 902)	—
Материальная помощь		(1 564)	(1 056)
Расходы, связанные с содержанием лечебно-профилактического кабинета для сотрудников		(428)	(319)
Прочие		(31 641)	(32 750)
Расход по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4]	(350 385)	(129 379)

В соответствии с Распоряжением Правительства Москвы от 5 июня 2019 г. № 270-РП «О присвоении статуса промышленного комплекса, инвестиционного приоритетного проекта города Москвы и внесении изменений в правовые акты города Москвы» ставка налога на прибыль организации, подлежащая зачислению в бюджет г. Москвы установлена в размере 12,5% с 1 июля 2019 г. 30 декабря 2020 г. Департамент инвестиционной и промышленной политики города Москвы в уведомительном порядке объявил об изменении ставки налога на прибыль, подлежащей зачислению в бюджет города Москвы. С 1 января 2021 г. налоговая ставка в региональный бюджет составила 13,5%, суммарная ставка налога на прибыль в 2021-2023 годах составила 16,5%.

В течение 2023 года действовал статус промышленного комплекса Общества, который был подтвержден Межведомственной комиссией по вопросам присвоения, подтверждения и прекращения статусов в сфере промышленной и инвестиционной деятельности в ходе ежегодной экспертизы на соответствие заявленного статуса в 2022 году.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, за 2023 и 2022 годы не возникали

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг,
- финансовые операции, включая получение займов,
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы,
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

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

- основное хозяйственное общество;
- дочерние и зависимые хозяйственные общества;
- основной управленческий персонал;
- другие связанные стороны (материнская компания основного хозяйственного общества и общества под общим контролем материнской компании основного хозяйственного общества)

Полный список дочерних компаний и компаний под общим контролем не раскрывается в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Предприятия, контролируемые государством

Российская Федерация, в лице Министерства финансов Российской Федерации и Федерального агентства по управлению государственным имуществом, контролирует деятельность материнской компании основного хозяйственного общества.

Российская Федерация через государственные агентства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий (совместно именуемые «предприятия, связанные с государством»). Общество совершает с данными предприятиями операции купли-продажи товаров, работ и услуг, размещение вкладов, получение кредитов и расчетно-кассовое обслуживание, предоставление обеспечений исполнения обязательств. Операции по продаже лифтового оборудования и услуг монтажа предприятиям, связанным с государством, составляют значительную часть операций Общества.

Операции с предприятиями, связанными с государством, не раскрываются в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе операций со связанными сторонами.

Информация о связанных сторонах и операциях с ними представлена в таблицах ниже:

№	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, %
1	Основное хозяйственное общество (Акционер 1)	Российская Федерация, г. Москва	Имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	69,9439%	—
2	Дочернее хозяйственное общество (Акционер 2)	Российская Федерация, г. Москва	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала дочернего хозяйственного общества	15,48%	100%
3	Зависимое хозяйственное общество	г. Москва, г. Щербинка	Обществу принадлежит более 20% уставного капитала зависимого общества	—	45%
4	Другая связанная сторона (Заемодавец 1)	Российская Федерация, г. Москва	Материнская компания основного хозяйственного общества	—	—
5	Другая связанная сторона (Кредитор 1)	Российская Федерация, г. Москва	Контролируются материнской компанией основного хозяйственного общества	—	—
6	Другие связанные стороны	Российская Федерация	Контролируются материнской компанией основного хозяйственного общества	—	—

№	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, %
Основной управленческий персонал (генеральный директор, финансовый директор)					
7		Российская Федерация	Генеральный директор Общества	—	—
8		Российская Федерация	Финансовый директор Общества	—	—

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

Признак связанности и вид задолженности	2023 год	2022 год	2021 год
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая			
- дочернего хозяйственного общества	27 986	14 314	—
- зависимого хозяйственного общества	161	49 721*	24 904
- другой связанной стороны (Заемодавец 1) (п. 18 Пояснений)	—	45 918	—
Авансы выданные			
- дочернему хозяйственному обществу	23 291	—	26 852
- зависимому хозяйственному обществу	116	—	14 713
Кредиторская задолженность			
- перед дочерним хозяйственным обществом	24 567	—	36 881
- перед зависимым хозяйственным обществом	33 129	79 524	226 666
- перед другой связанной стороной (Кредитор 1)	—	—	257
- перед другой связанной стороной (Заемодавец 1)	174	—	12 697
- перед другими связанными сторонами	891	1 166	2 352
Авансы полученные			
- от дочернего хозяйственного общества	4 229	98 629	69 639
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным			
- перед другой связанной стороной (Кредитор 1)	1 284 009	1 859 563	2 189 312
- перед другой связанной стороной (Заемодавец 1)	542 952	692 170	776 437
Задолженность по вознаграждениям, в т.ч. резерв на премирование			
- основной управленческий персонал	675	—	1 061

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество имеет денежные средства и денежные эквиваленты, находящиеся на счетах кредитных организаций, являющихся связанными сторонами, в размере 517 815 тыс. руб. (31 декабря 2022 г. - 1 446 889 тыс. руб.¹, 31 декабря 2021 г. - 500 976 тыс. руб.)

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

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами¹

Признак связанности и вид операции	2023 год	2022 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)		
- дочернему хозяйственному обществу	93 583	92 432
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)		
- у дочернего хозяйственного общества	254 105	197 697
- у зависимого хозяйственного общества	292 209	372 441
- у другой связанной стороны (Кредитор 1)	4 704	10 557
- у других связанных сторон	10 534	20 850

¹ В отчетности за 2022 год Общество раскрыло в данном примечании сумму остатков денежных средств по состоянию на 31 декабря 2022 г. в размере 232 595 тыс. руб. (только денежные средства), и не раскрыло сумму денежных эквивалентов (депозитов, размещенных в банке, являющихся связанной стороной) в размере 1 214 294 тыс. руб.

В данной отчетности сопоставимые данные по состоянию на 31 декабря 2022 г. были исправлены

Признак связанности и вид операции	2023 год	2022 год
Прочие расходы		
- другая связанная сторона (Заимодавец 1) (п. 18 Пояснений)	—	39 823
Прочие доходы		
- другая связанная сторона (Заимодавец 1) (п. 18 Пояснений)	—	48 065
Проценты по займам, полученным от связанных сторон		
- от другой связанной стороны (Кредитор 1)	178 681	240 463
- от другой связанной стороны (Заимодавец 1)	50 782	65 732
Дивиденды к получению от участия в других организациях		
- от зависимого хозяйственного общества	—	49 721

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами.

Признак связанности и вид операции	2023 год	2022 год
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)		
- от дочернего хозяйственного общества	60 728	135 212
- от зависимого хозяйственного общества	—	256
- от другой связанной стороны (Кредитор 1) (поступление процентов по депозитам)	60 766	5 640
- от других связанных сторон	31 728	—
- от другой связанной стороны (Заимодавец 1)	45 918	—
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)		
- дочернему хозяйственному обществу	249 517	208 413
- зависимому хозяйственному обществу	330 871	515 297
- другой связанной стороне (Кредитор 1)	4 704	937
- другой связанной стороне (Заимодавец 1)	3 172	50 374
- другим связанным сторонам	10 763	21 839
Поступление денежных средств от связанных сторон (инвестиционные операции - дивиденды)		
- от зависимого хозяйственного общества	49 721*	—
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции – получение займов)		
- от другой связанной стороны (Кредитор 1)	125 599	181 540
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции – выплата займов и процентов)		
- другой связанной стороне (Кредитор 1)	879 834	751 737
- другой связанной стороне (Заимодавец 1)	200 000	150 000

* В декабре 2022 года Общество отразило в составе строки 2310 «Доходы от участия в других организациях» дивиденды, объявленные внеочередным общим собранием акционеров ЗАО «Щербинка ОТИС Лифт» (Протокол № 48 ВОСА от 28 декабря 2022 г.) по результатам 9 месяцев 2022 финансового года в общем размере 49 721 тыс. руб. Общество получило дивиденды на расчетный счет 19 января 2023 г.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество выдавало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества (Таблица 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме и п. 13 Пояснений), см. детали залоговой стоимости данных обеспечений ниже (в тыс. руб.)

	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Кредитор 1 (другая связанная сторона)	Залог имущества – 438 134 Залог прав требования выручки в размере 199 830.	Залог имущества – 438 134. Залог прав требования выручки в размере 3 113 220	Залог имущества – 105 157 Залог прав требования выручки в размере 4 796 763

Общество получало следующие обеспечения от связанных сторон по собственным обязательствам Общества (Таблица 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, п. 13 и п. 21 Пояснений):

- поручительство Заимодавца 1 (другая связанная сторона) в размере 2 000 000 тыс. руб. на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г.,
- гарантии от Кредитора 1 (другая связанная сторона) в размере 0 тыс. руб. 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г.: 0 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 164 387 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В состав основного управленческого персонала в 2023 году включались генеральный директор, финансовый директор

Выплаты управленческому персоналу в 2023 году составили 17 906 тыс. руб. (в 2022 году 35 559 тыс. руб.).

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В 2023 году обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2023 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России во втором полугодии повысил ключевую ставку с 7,5% до 16%.

Руководство анализирует возможные факторы риска в связи с влиянием вышеперечисленных факторов на бизнес Общества, включая анализ возмещаемости активов и долговую нагрузку Общества

Также существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2023 году оказало восстановление рынка по заменам и модернизации лифтового оборудования в рамках программ ФКР (рост на 105% по проведенным аукционам от 2022 года) и соответственно увеличение объема деятельности. А также проведенные мероприятия по оптимизации себестоимости и повышению маржинальности продаж

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества в т.ч. в отношении операций с недобросовестными поставщиками, может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2023 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, продиктованной в первую очередь экономическими санкциями против России рядом зарубежных стран.

В частности, основные изменения в налоговом законодательстве коснулись действия положений международных договоров об избежании двойного налогообложения с недружественными государствами, применения правил трансфертного ценообразования, налогов, удерживаемых у источника дохода, налогообложения интеллектуальной собственности, инвестирования и других аспектов налогообложения

В 2023 году российские налоговые органы применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. В частности, заслуживает существенного внимания применение любых льгот по налоговым соглашениям (в частности, с точки зрения концепции бенефициарного собственника и Многосторонней конвенции по выполнению мер, относящихся к налоговым соглашениям, в целях противодействия размыванию налоговой базы и выводу прибыли из-под налогообложения), трансграничные структуры, связанные с внутригрупповым финансированием, лицензированием и оказанием услуг, а также концепции налогового резидентства и постоянного представительства как в России, так и за ее пределами.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности, прозрачной документальной подтвержденности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ результатов тестирования деловой цели и другие).

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы.

Руководство Общества не исключает риска оттока ресурсов в результате негативного развития событий, при этом влияние такого развития событий на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство оценивает как несущественное (максимально возможная сумма не превышает 1,5% от стоимости активов баланса).

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под вероятные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 г. создан руководством в размере 45 551 тыс. руб. и отражен в строке «1540» Оценочные резервы бухгалтерского баланса (31 декабря 2022 г.: 34 360 тыс. руб. и 31 декабря 2021 г.: 154 112 тыс. руб.).

Условные обязательства в отношении возможных рисков, связанных с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляют 28 282 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г.: 28 282 тыс. руб. и 31 декабря 2021 г.: 0). По мнению руководства Общества, вероятность, что данные условные обязательства будут реализованы в будущем и повлекут за собой отток финансовых ресурсов, является средней, соответственно, создание оценочного обязательства по данным рискам не требуется.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Обществом не выпускались и не выдавались векселя, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены.

Информация о выданных обеспечениях Обществом связанным и третьим лицам по собственным обязательствам представлена в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме и п. 20 Пояснений. В случае уменьшения стоимости обеспечения, Общество должно предоставить дополнительное обеспечение.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества и поручительства третьих лиц перед Обществом

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Общество получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц по собственным обязательствам Общества (таблица 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

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

Банк	2023 год	2022 год	2021 год
Кредитор 1 (другая связанная сторона)	–	–	164 387
Кредитор 2	–	366 773	1 071 217
Кредитор 3	2 010 339	1 206 581	226 425
Итого	2 010 339	1 573 354	1 462 029

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

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

Генеральный директор, совет директоров Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

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

Риск изменения процентной ставки

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

Валютный риск

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

Кредитный риск

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

Торговая дебиторская задолженность

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

По состоянию на 31 декабря 2023 г. дебиторская задолженность Общества за вычетом созданного резерва составила 7 806 710 тыс. руб. Просроченная задолженность составила 1 453 823 тыс. руб. на 31 декабря 2023 г. (1 435 728 тыс. руб. на 31 декабря 2022 г. и 1 776 269 тыс. руб. на 31 декабря 2021 г.), из нее зарезервировано – 685 064 тыс. руб. на 31 декабря 2023 г. (799 586 тыс. руб. на 31 декабря 2022 г., 1 172 807 тыс. руб. на 31 декабря 2021 г.). Общество не получало обеспечения в отношении причитающейся ему задолженности.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности.

На 31 декабря 2023 г. у Общества было 24 покупателя (31 декабря 2022 г. – 13 покупателей, 31 декабря 2021 г. – 22 покупателя), каждый из которых имел задолженность в размере более 50 млн. руб., что в общей сложности составляет около 87% (31 декабря 2022 г.: 74%, 31 декабря 2021 г.: 74%) всей дебиторской задолженности. Задолженность 7 крупнейших покупателей (31 декабря 2022 г.: 6 покупателей, 31 декабря 2021 г.: 9 покупателей) в сумме по каждому свыше 200 млн. руб. составила около 64% (31 декабря 2022 г.: 56%, 31 декабря 2021 г.: 55%) от общей суммы дебиторской задолженности.

Выручка крупнейших 10 покупателей в 2023 году составила около 47% от общей выручки Общества (2022 год: 32%)

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. 100% активов и 100% обязательств Общества приходятся на Российскую Федерацию.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже.

	2023 год	2022 год	2021 год
Дебиторская задолженность (п. 8 Пояснений)	7 806 710	4 678 894	6 810 952
Денежные средства и их эквиваленты (п. 9 Пояснений)	1 140 787	1 511 821	795 964
Итого	8 947 497	6 190 715	7 606 916

Риск ликвидности

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

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов, финансовой аренды, договоров аренды с правом выкупа

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

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменения в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнить договорные обязательства. Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Общества к изменениям в условиях, которые оказывают влияние на определенную отрасль.

Для того чтобы избежать чрезмерных концентраций риска, политика и процедуры Общества включают в себя специальные принципы, направленные на поддержание диверсифицированного портфеля. Осуществляется соответствующий контроль и управление выявленными концентрациями риска. В некоторых случаях Общество использует хеджирование для управления концентрациями риска, как на уровне контрагента, так и на уровне отрасли.

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

Год, закончившийся 31 декабря 2023 г.	По требо- ванию	Менее 1 месяца	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства (п. 13 Пояснений)	3 332 002	39 998	77 000	466 000	732 000	—	4 647 000
Кредиторская задолженность (п. 15 Пояснений)	126 792	1 478 855	564 146	2 510	19 565	12 717	2 204 585
Итого	3 458 794	1 518 853	641 146	468 510	751 565	12 717	6 851 585

Год, закончившийся 31 декабря 2022 г.	По требо- ванию	Менее 1 месяца	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства (п. 13 Пояснений)	2 798 159	22 599	45 198	373 576	785 859	—	4 025 391
Кредиторская задолженность (п. 15 Пояснений)	258 285	1 096 022	8 687	26 061	20 357	—	1 409 412
Итого	3 056 444	1 118 621	53 885	399 637	806 216	—	5 434 803

Год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	По требо- ванию	Менее 1 месяца	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства (п. 13 Пояснений)	3 408 343	—	—	150 000	400 000	226 437	4 184 780
Кредиторская задолженность (п. 15 Пояснений)	—	2 982 625	—	—	—	—	2 982 625
Итого	3 408 343	2 982 625	—	150 000	400 000	226 437	7 167 405

Справедливая стоимость заемных средств на 31 декабря 2023 г. составляет 3 670 185 тыс. руб. и отличается от их балансовой (приведенной) стоимости в размере 3 874 954 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г. — справедливая стоимость — 3 385 083 тыс. руб., балансовая — 3 490 329 тыс. руб.). Справедливая стоимость остальных обязательств Общества не отличается существенно от их балансовой стоимости в силу краткосрочности характера данных обязательств.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. величина чистого оборотного капитала Общества (без учета дебиторской задолженности сроком погашения более 12 месяцев) отрицательная и составляет 806 437 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г. — положительная, 391 434 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. — положительная, 101 513 тыс. руб.).

Правовые риски

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

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

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Страновые и региональные риски

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

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

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

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

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

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

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

Репутационные риски

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

23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.

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

Заимствование денежных средств

В феврале 2024 года Общество заключило договор с ФГАУ «Российский фонд технологического развития» на получение заемных средств в размере 900 000 тыс. руб. под 1% годовых сроком до 15 февраля 2031 г. на приобретение производственного оборудования для автоматических производственных линий для изготовления деталей лифта из металла с системой интеллектуального управления.

Приобретение автоматической производственной линии

В феврале 2024 года Общество заключило договор с ООО «Мастер Плит» на приобретение автоматических производственных линий для изготовления деталей лифта из металла с системой интеллектуального управления на общую сумму 838 000 тыс. руб. без НДС.

Факторинг

В феврале 2024 года Общество заключило договор с ООО «Сбербанк Факторинг» на факторинг дебиторской задолженности НКО Нижегородский фонд ремонта МКД, остаток которой на 31 декабря 2023 г. составляет 2 538 613 тыс. руб. Лимит финансирования составляет 6 500 000 тыс. руб.

Генеральный директор

22 марта 2024 г.

Чернобаев В.Ю.



ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»

Прошито и пронумеровано 59 листа(ов)
