Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ПАО «Карачаровский механический завод» за 2022 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ПАО «Карачаровский механический завод» зарегистрировано государственным учреждением «Московская регистрационная палата» 20 сентября 1993 года (№ 026.958), имеющее основной государственный регистрационный номер 1027739700724 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по городу Москве 05 декабря 2002 года)» Юридический адрес: г. Москва, Рязанский проспект, д.2

Фактический адрес: г. Москва, Рязанский проспект, д.2

Общество состоит на учете в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы МИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №7 и ему присвоен ИНН 7721024057 с КПП 774550001.

На 31.12.2022 г Общество не имеет филиалов. У Общества есть обособленное подразделение База отдыха «Борки». Размер уставного капитала Общества составляет 89 120 (Восемьдесят девять тысяч сто двадцать) руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составила 818 человек (на 31.12.2021 г – 997 человека).

1. 1 Основные виды деятельности

Согласно уставу Общества, основными направлениями деятельности Общества в 2022 г. являлись:

Код ОКВЭД	Наименование вида деятельности
28.22.6 Основной	Производство лифтов, скриповых подъемников, эскалаторов и движущихся пешеходных дорожек
28.22.41	Производство подъемных кранов для строительства
28.22.42	Производство прочих подъемных кранов
28.22.7	Производство пневматических подъемников и конвейеров и прочего оборудования непрерывного действия для товаров или материалов
28.22.9	Производство прочего грузоподъемного, транспортирующего и погрузочно-разгрузочного оборудования
33.12	Ремонт машин и оборудования
49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта
49.42	Предоставление услуг по перевозкам
52.21.12	Деятельность железнодорожных пассажирских вокзалов и грузовых терминалов

1.2 Управление Обществом

В отношении ПАО «КМЗ» Определением Арбитражного суда города Москвы от 15.02.2021 по делу А40-195019/19-174-250 Б введена процедура наблюдения.

Временным управляющим утвержден Рузин Александр Валерьевич.

Решением Арбитражного суда г. Москвы от 01.03.2022 по делу № А40-195019/19-174-250 Б ПАО «КМЗ» признано банкротом, в отношении него открыта процедура конкурсного производства сроком на 6 месяцев, конкурсным управляющим утвержден Холев Дмитрий Владимирович.

27 сентября 2022 года Определением Арбитражного суда города Москвы по делу № № А40-195019/19-174-250 Б срок конкурсного производства продлен на шесть месяцев в связи с невыполнением всех мероприятий процедуры конкурсного производства, предусмотренные Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве).

С даты принятия решения в отношении Общества об открытии конкурсного производства полномочия органов управления прекращены.

Ведением дел занимается конкурсный управляющий Холев Д.В.

Совет директоров осуществлял общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством к компетенции общего собрания акционеров до 01.03.2022

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия, %
1.	Тохтиев Марат Энвербекович	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	**Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества** **Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества**	07.10.2021 в соответствии с Протоколом б/н от 07.10.2021 Заседания совета директоров от 28.02.2022 на основании Решения Арбитражного суда г.Москвы от 01.03.2023 по делу А40-195019/19-174-250 Б и Федерального закона "О	

				несостоятельности (банкротстве)" от 26.10.2002 N 127-ФЗ 29.12.2021на основании Протокола № б/н от 29.12.2021г. Решения общих собраний участников (акционеров)- 28.02.2022 на основании Решения Арбитражного суда г.Москвы от 01.03.2023 по делу А40-195019/19-174-250 Б и Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" от 26.10.2002 N 127-ФЗ	
2.	Карасев Иван Александрович	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	**Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества**	29.12.2021.2021на основании Протокола № б/н от 29.12.2021г. Решения общих собраний участников (акционеров)- 28.02.2022 на основании Решения Арбитражного суда г.Москвы от 01.03.2023 по делу А40-195019/19-174-250 Б и Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" от 26.10.2002 N 127-ФЗ	-
3.	Королев Дмитрий Вячеславович	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	**Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества**	29.12.2021 на основании Протокола № б/н от 29.12.2021г. Решения общих собраний участников (акционеров)- 28.02.2022 на основании Решения Арбитражного суда г.Москвы от 01.03.2023 по делу А40-195019/19-174-250 Б и Федерального закона "О несостоятельности	-

				(банкротстве)" от 26.10.2002 N 127-ФЗ	
4.	Матовников Сергей Александрович	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	**Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества**	**29.12.2021на основании Протокола № б/н от 29.12.2021г. Решения общих собраний участников (акционеров)- 28.02.2022 на основании Решения Арбитражного суда г.Москвы от 01.03.2023 по делу А40-195019/19-174-250 Б и Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" от 26.10.2002 N 127-ФЗ**	-
5.	Гулан Наталья Вечеславовна	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	**Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества**	**29.12.2021на основании Протокола № б/н от 29.12.2021г. Решения общих собраний участников (акционеров)- 28.02.2022 на основании Решения Арбитражного суда г.Москвы от 01.03.2023 по делу А40-195019/19-174-250 Б и Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" от 26.10.2002 N 127-ФЗ**	-
6.	Холев Дмитрий Владимирович		**Конкурсный управляющий на основании Решения Арбитражного суда г.Москвы от 01.03.2023 по делу А40-195019/19-174-250 Б и Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" от 26.10.2002 N 127-ФЗ**	**01.03.2023**	

Единоличным исполнительным органом Общества до 01.03.2023 г. являлся Генеральный директор, избираемый Советом директоров Общества.

Фамилия, имя, отчество руководителя	Должность	Период действия полномочий
Заика Сергей Викторович	Генеральный директор	31.10.2017-18.06.2021
Тохтиев Марат Энвербекович	Генеральный директор	10.06.2021-.28.02.2022
Холев Дмитрий Владимирович	Конкурсный управляющий	с 01.03.2022 по настоящее время

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства Общества оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые находят отражение в отчетности по остаточной стоимости.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. Существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Учетная политика применяется с поправкой на неприменение допущения о непрерывности деятельности с учетом норм и ограничений Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" от 26.10.2002 N 127-ФЗ (Далее – Закон о банкротстве).

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) и стоимостью более 40 тыс. руб. за единицу.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2002 г., производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по объектам стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются в составе материально-производственных запасов;
- по земельным участкам.

Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства по оплате отпусков

Величина оценочного обязательства по оплате отпуска определяется по каждому сотруднику исходя из среднего заработка за 12 месяцев предшествующие периоду расчета и отражается на счете учета резервов предстоящих расходов ежемесячно последним днем месяца в сумме равной сумме отпускных, которую следовало бы выплатить, на положенные дни отпуска за расчетный месяц.

Основание: п.8, 15 ПБУ "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочные обязательства по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию

Величина оценочного обязательства по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию определяется ежемесячно исходя из фактического количества продукции, находящейся на гарантии и среднемесячной суммы расходов на гарантийное обслуживание единицы продукции. Среднемесячная сумма расходов на гарантийное обслуживание единицы продукции рассчитывается на основе данных о среднемесячном количестве продукции на гарантии и среднемесячных суммах расходов на гарантийное обслуживание за предыдущие 3 календарных года.

Дисконтирование величины оценочного обязательства по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, осуществляется если срок исполнения превышает 12 месяцев. Ставка дисконтирования рассчитывается на основе индекса цен производителей промышленных товаров (ИЦП).

Основание: п. 15, 16, 20 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и

условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Резерв по сомнительным долгам

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, срок возникновения которого составляет 90 и более дней в размере 100 % от суммы долга.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат. К ним относятся следующие затраты:

- материальные затраты, (расходы на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг); а также расходы на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке у налогоплательщика);
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущее на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг
- топливно-энергетические ресурсы, используемые в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг).

Основание: п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Распределение расходов вспомогательных производств (счет 23 «Вспомогательное производство») и общехозяйственных расходов (счет 25 «Общепроизводственные расходы»)

Распределение расходов вспомогательных производство, осуществляется пропорционально плановой себестоимости выполненных работ, а именно:

- затраты, относящиеся к производственной деятельности основного производства, списываются в дебет счета 25 «Общепроизводственные расходы» с кредита счета 23 «Вспомогательное производство»;
- затраты, использованные в деятельности обслуживающего производства, списываются в дебет счета 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» с кредита счета 23 «Вспомогательное производство»;
- затраты, относящиеся к реализуемой на сторону продукции, работам, услугам списываются в дебет счета 44 «Расходы на продажу» с кредита счета 23 «Вспомогательное производство»;
- затраты, относящиеся к потребленным внутри вспомогательного производства работам, услугам списываются в дебет счетов 23 «Вспомогательное производство»

с кредита счета 23 «Вспомогательное производство» в аналитике по цехам вспомогательного производства;

- затраты, относящиеся к созданию объектов основных средств и выполнению НИОКР и технологических работ, списываются в дебет счета 08 «Вложения во внеоборотные активы», с кредита счета 23 «Вспомогательное производство»;
- затраты, относящиеся к выпуску спецоснастки списываются в дебет счета 10 «Материалы»;
- затраты, связанные с обслуживанием административно-управленческого персонала, списываются в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы»;
- затраты, относящиеся к прочим расходам (содержание профкома, передача имущества в аренду, расходы по реализации металлолома и ТЭР).

Распределение общепроизводственных расходов осуществляется между объектами калькулирования пропорционально плановой себестоимости выпущенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы списываются на себестоимость реализованных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Указанные расходы списываются в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных.

Основание: п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»; комментарий к счету 26 «Общехозяйственные расходы» Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению, утвержденному приказом Минфина РФ от 31.10.200 №94н.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается несущественной, если она не превышает 5 процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются за вычетом резервов под обесценение финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

В данном случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- финансовые вложения перестают приносить доход;
- в отношении контрагента выполняется любое из следующих условий:
  - данные отчетности по информации из открытых источников содержат сведения об отрицательной величине чистых активов;
  - имеются признаки неплатежеспособности;
  - имеются сведения о возбуждении дела о банкротстве.

Денежные средства

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Краткосрочные и долгосрочные активы

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы представлены в отчетности как долгосрочные.

Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки

вероятности погашения долга полностью или частично. Суммы встречной кредиторской задолженности при определении величины резерва не учитываются.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- возбуждение дела о банкротстве в отношении должника;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников
- невозможность удержания имущества должника;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства и иные признаки неплатежеспособности должника;
- данные об отрицательных чистых активах должника, ставшие известными из открытых источников;
- иные сведения, позволяющие сделать вывод о невозможности частичного или полного погашения задолженности.

Кредиты и займы полученные

В период процедуры наблюдения на возникшие до возбуждения дела о банкротстве требования кредиторов (как заявленные в процедуре банкротстства, так и не заявленные в ней) по аналогии с абзацем десятым пункта 1 статьи 81, абзацем третьим пункта 2 статьи 95 и абзацем третьим пункта 1 статьи 126 Закона о банкротстве подлежащие уплате по условиям обязательства проценты, а также санкции не начисляются. Все дополнительные обязательства Общества по займам и кредитам полученным отражаются на основании вступивших в законную силу Определений/Решений Арбитражных судов.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами.

Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Признание выручки

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка)

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются следующие доходы:

- доходы от реализации готовой продукции, запасных частей;
- сервитут земельного участка;
- аренда имущества (основные средства, за исключением земельных участков)

(основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

Выручкой по аренде признаются поступления, получение которых связанно с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества по договору аренды (арендная плата).

Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Себестоимость товаров/готовой продукции сформирована из:

- фактических затрат на приобретение товаров, предназначенных для продажи;
- фактической себестоимости готовой продукции - затрат на строительство объектов долевого строительства.

По мере реализации товаров себестоимость товаров/готовой продукции списывается на себестоимость продаж и отражается по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2022 год внесены изменения, связанные с расчетом резерва по сомнительной задолженности.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- 100% на задолженность, срок возникновения которой составляет 90 календарных дней и более со дня, следующего за днем, установленным для погашения задолженности согласно договору;
- 50% на задолженность со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) со дня, следующего за днем, установленным для погашения задолженности согласно договору;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней со дня, следующего за днем, установленным для погашения задолженности согласно договору – резерв не создается;
- 100% безнадежная задолженность, нереальная к взысканию.

Резервированию также подлежит дебиторская задолженность, в отношении которой есть свидетельства того, что она, возможно, не будет погашена, даже если срок возникновения меньше или равен 90 (Девяносто) дней. Примерами таких свидетельств являются:

- оспаривание всей или часть суммы со стороны должника;

- начатая процедура ликвидация или банкротства должника;

- информация о том, что у дебитора финансовые затруднения и т.п.

Если есть информация о том, что сомнительная задолженность будет погашена, она не резервируется независимо от срока ее возникновения.

3. СОБЫТИЯ И УСЛОВИЯ, ОКАЗАВШИЕ ВЛИЯНИЕ НА ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В отношении ПАО «КМЗ» Определением Арбитражного суда города Москвы от 15.02.2021 по делу А40-195019/19-174-250 Б введена процедура наблюдения.

Решением Арбитражного суда г. Москвы от 01.03.2022 по делу № А40-195019/19-174-250 Б ПАО «КМЗ» признано банкротом, в отношении него открыта процедура конкурсного производства сроком на 6 месяцев.

27 сентября 2022 года Определением Арбитражного суда города Москвы по делу № А40-195019/19-174-250 Б срок конкурсного производства продлен на шесть месяцев в связи с невыполнением всех мероприятий процедуры конкурсного производства, предусмотренные Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве)Указанный срок не является пресекательным. Участники дела о банкротстве (конкурсный управляющий, конкурсный кредитор, уполномоченный орган) имеют право обратиться в суд с ходатайством о продлении срока конкурсного производства.

При принятии решения о продлении или о завершении процедуры конкурсного производства суд будет руководствоваться не 6-и месячным сроком, определенным в ст. 124 Закона о банкротстве, а интересами кредиторов и соответственно будет контролировать выполнение всех мероприятий, указанных в п. 28 Постановления Пленума ВАС РФ, а именно совокупностью процедур, необходимых для реализации имущества должника, завершения расчетов с кредиторами или для рассмотрения заявления о привлечении контролирующих должника лиц к субсидиарной ответственности.

Данные события и условия указывают на невозможность применения допущения о непрерывности деятельности.

Учитывая изложенное, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год подготовлена на альтернативной основе – с учетом перспективы ликвидации, а именно:

- все обязательства в соответствии с п. 3 ст. 63 Закона о банкротстве считаются наступившими, и отражаются в составе краткосрочных;

- основные средства отражены в составе внеоборотных активов, т.к. продолжают участвовать в хозяйственной деятельности организации, сдаются в аренду (договоры аренды пролонгированы по 2023 год), по ним продолжает начисляться амортизация. Перевод в состав прочих оборотных средств будет осуществлен после их независимой оценки и принятия плана о проведении торгов, предположительно в 2023 году;

- запасы, в составе которых в основном недвижимое имущество (квартиры), отражены в оценке равной ликвидационной стоимости (отражены по стоимости приобретения), при этом их рыночная стоимость имеет тенденцию к росту. Стоимость возможной реализации будет уточнена после проведения независимой оценки предположительно в 2023 году.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Корректировка вступительного сальдо бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

В периоде 2021 г. были допущены существенные ошибки при отражении активов и обязательств Общества, а именно:

- кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности не была отнесена на доходы в соответствующий период;
- дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, по которой не были заявлены требования в судебном порядке, не была отнесена на расходы в соответствующий период;
- не списан объект внеоборотного актива, фактически отсутствующий.

В период с 01.03.2022 Общество провело работу по выявлению и истребованию информации, документации и баз 1С, восстановлению бухгалтерского учета, систематизацию допущенных нарушений, с целью ретроспективного отражения существенных корректировок данных за 2021 год в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Выявленные корректировки, отраженные ретроспективно в бухгалтерской отчетности 2022 года за 2021 годы представлены в таблице (Таблица №1):

Согласно п.9 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)» произведен ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей за 2021 и скорректировано вступительное сальдо в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 год. Результаты ретроспективного перерасчета приведены ниже в таблице:

Таблица № 1(тыс. руб.)

Код	Наименование статьи	Данные бухгалтерской отчетности за 2021 год	Корректировка вступительного сальдо	Данные бухгалтерской отчетности за 2022 год (данные с учетом корректировки на 31.12.2021)
		Бухгалтерский баланс		
1180	Отложенные налоговые активы	143176	(6795)	136381
1190	Прочие внеоборотные активы	328904	(320484)	8369
1100	**Итого по разделу I**	**2137505**	**(327358)**	**1810147**
1210	Запасы	1963695	(144958)	1818737
1230	Дебиторская задолженность	3570972	570115	4141087
1240	Финансовые вложения	1416581	(267734)	1148847
1250	Денежные средства	212800	(40)	212760
1260	Прочие оборотные активы	1185	51	1236
12403	Прочие оборотные активы	45070	(96)	43738
1200	**Итого по разделу II**	**7209119**	**157287**	**7366406**
1600	**БАЛАНС**	**9346624**	**(170070)**	**9176554**
1370	Нераспределенная прибыль	(329752)	(686888)	(1016640)
1300	**Итого по разделу III**	(150326)	(686978)	(837214)
1420	Отложенные налоговые обязательства	159806	(57246)	102560

1430	Оценочные обязательства	8302	(8302)	0
1400	**Итого по разделу IV**	6324402	(65549)	6258853
1510	Заемные средства	1798475	(2351)	1796124
1520	Кредиторская задолженность	1317182	578350	1895532
1540	Оценочные обязательства	56892	6367	63259
1500	**Итого по разделу V**	3172548	582366	3754914
1700	**БАЛАНС**	**9346624**	**(170070)**	**9176554**
		Отчет о финансовых результатах за период январь-декабрь 2021 г.		
2110	Выручка	5038130	90	5038220
2120	Себестоимость продаж	(4884794)	818619	(4066175)
2100	Валовая прибыль	153336	818709	972045
2210	Коммерческие расходы	(183925)	2623	(181302)
2220	Управленческие расходы	(474491)	(47922)	(522413)
2200	**Прибыль (убыток) от продаж**	(505080)	773410	268330
2320	Проценты к получению	198347	(5774)	192573
2330	Проценты к уплате	(3498)	(49141)	(52639)
2340	Прочие доходы	307599	243165	550764
2350	Прочие расходы	(388839)	(1713901)	(2102740)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(390992)	(752241)	(1143233)

2400	Чистая прибыль (убыток)	(2384316)	(626072)	(1010388)
2410	Налог на прибыль	(6676)	139521	132845
2500	Совокупный финансовый результат периода	(384446)	(625942)	(1010388)
		Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2021 г.		
3310	Увеличение капитала Итого	0	130	130
3320	Уменьшение капитала Итого	(384317)	(687147)	(1071464)
3330	Величина капитала на 31.12.2021 Итого	(150326)	(686888)	(837214)
3600	Чистые активы	(150326)	(686888)	(837214)
		Отчет о движении денежных средств показатели за январь-декабрь 2021 г.		
4129	Денежные потоки от текущих операций. Прочие платежи	(555659)	(40)	((555699)
4500	Остаток денежных средств на конец периода	212801	(40)	212761
		Расчет стоимости чистых активов на 31.12.2021		
	Стоимость чистых активов	(150326)	(686888))	(837214))

Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» в Отчете о финансовых результатах за январь –декабрь 2021 года расходится со строкой 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 60 817 тыс. руб., сумма расхождения обусловлена корректировкой отложенных налоговых активов «убытки прошлых периодов» на 60 946 тыс. руб., уменьшение добавочного капитала на 130 тыс. руб. в результате списания объектов основных средств. Эти корректировки нашли отражение в Отчете об изменении капитала за 2021 год.

По причине того, что бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год подготовлена на альтернативной основе – с учетом перспективы ликвидации, а именно:

- все обязательства в соответствии с п. 3 ст. 63 Закона о банкротстве считаются наступившими, и отражаются в составе краткосрочных;
- обязательства, отраженные в раздел IV Долгосрочные обязательства по строке 14101 Бухгалтерского баланса за 2021 год, перенесены в Раздел V в строку 15101 «Краткосрочные кредиты» за 2022 год.

4.1.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствуют.

4.1.2. Основные средства

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

4.1.3. Финансовые вложения

Расшифровка финансовых вложений:

тыс. руб.

	Первоначальная стоимость финансовых вложений на 31.12.2022	Величина резерва по финансовым вложениям на 31.12.2022	Стоимость финансовых вложений на 31.12.2022
Итого	1 778 897,2	397 922,3	1 380 974,9+

4.1.4. Отложенные налоговые активы

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря		
	2022 года	2021 года	2020 года
Отложенные налоговые активы	**994 486,8**	**136 381,3**	**129 335,4**
Убытки прошлых лет	**162 746,4**	136 381,3	111 413,2
Незавершенное производство			17 992,2
Резервы по сомнительным долгам	831 740,3		

Общество формирует отложенные налоговые активы, поскольку продолжает осуществлять финансово-хозяйственную деятельность и получать выручку от основной деятельности.

В виду того, что большая часть активов общества представлена объектами недвижимости, рыночная стоимость которых имеет тенденцию к росту, при осуществлении мероприятий по реализации имущества в соответствии с требованиями Закона о банкротстве ожидается получение значительного объема прибыли.

4.1.5. Запасы

В составе запасов отражаются:

- сырье и материалы для обеспечения производства и офиса
- готовая продукция – в составе готовой продукции запчасти и лифтовое оборудование, по их фактической себестоимости, сформированной из затрат производство.
- товары для перепродажи-отражены квартиры, полученные Обществом по договорам соинвестирования. Право собственности на указанные помещения зарегистрированы.
- Затраты в незавершенном производстве- продукция (работы), не прошедшая всех стадий, предусмотренных технологическим процессом.

4.1.6. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря					
	Дебиторская задолженность 2022 года	Резерв по сомнительным долгам 2022 года	Дебиторская задолженность 2021 года	Резерв по сомнительным долгам 2021 года	Дебиторская задолженность 2020 года	Резерв по сомнительным долгам 2020 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 734 960,6	(2 137 008,6)	2 530 356,5	(21 808,5)	1 818 398,6	(17 616,8)
Авансы выданные	652 865,4	(640 716,5)	421 896,7	(9 141 ,7)	293 424	(10 681,0)
Прочие	1 200 863,5	(1 000 549,5)	1 219 783		1 636 524,6	

4.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря		
	2022 года	2021 года	2020 года
Средства в кассе	-	84	84
Средства на расчетных счетах	27 454,5	173 676,3	45 608,8

Наименование показателя	на 31 декабря		
	2022 года	2021 года	2020 года
Средства на валютных счетах в банках	61,7	0	0
Депозитные счета	0	39000	940 000
Итого денежные средства	**27 516,2**	**212 760**	**985 693**
ИТОГО	**27 516,2**	**212 760**	**985 693**

4.1.8. Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал составляет 89 (Восемьдесят девять) тыс. руб. (см. раздел Общие сведения).

Дивиденды в 2022 году не выплачивались.

4.1.9. Заемные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря		
	2022 года	2021 года	2020 года
Кредиты в рублях	7 581 008	7 581 008,2	7 556 142,8
Кредиты в валюте	327 581	371 408,4	425 944,2
Займы	0	0	0
ИТОГО	**7 908 589**	**7 952 416,6**	**7 982 087**

В составе краткосрочных заемных обязательств, отражены обязательства по договорам займа и кредитным договорам перед кредиторами, требования которых по состоянию на 31.12.2022 года рассмотрены Арбитражным судом города Москвы в рамках дела о банкротстве Общества № А40-195019/19-174-250 Б, при этом срок погашения уже наступил, а именно:

- ООО Городская механика – 6 280 441,6 тыс. руб. – задолженность по договорам уступки:

  Уведомление об уступке №09-219-ВК от 27.03.2020 (дог. №0469-16-3-0 от 05.08.16)- 5 819 669,4 тыс. руб. со сроком погашения до 05.08.2021;

  Уведомление об уступке №09-219-ВК от 27.03.2020 (дог. №0556-17-2-0 от 27.11.17г.) 402 739,5 тыс. руб. со сроком погашения до 05.08.2022

  Уведомление об уступке №09-219-ВК от 27.03.2020 (дог. № 17/IMPLC/KARMZ/0027 аккр.17RUBLC0184)- 44 063,7 тыс. руб. со сроком погашения 19.07.2020

Уведомление об уступке №09-219-ВК от 27.03.2020 (дог. № 17/IMPLC/KARMZ/0027 аккр.17RUBLC5646) – 9 914,2 тыс. руб со сроком погашения 19.07.2020
Уведомление об уступке №09-219-ВК от 27.03.2020 (дог. № 17/IMPLC/KARMZ/0027 аккр.17RUBLC5646)- 4 054,6 тыс. руб. со сроком погашения 19.07.2020

- БМ Банк АО – 1 300 566,6 тыс. руб.– задолженность по Дело А40-195019/19-174-250 Б (№ 001-002-108-К-2017 от 23.06.2017 г. правопреемство Возрождение) со сроком погашения до 31.12.2020;
- MANIATIS HOLDING LTD – 335 219,7 тыс. руб. (4 627 тыс. долл США) (– задолженность по Уведомление об уступке прав требований от 15.12.2021г. со сроком погашения до 30.06.2022;

В 2022 году для ведения финансово-хозяйственной деятельности заемные (кредитные) средства Обществом не привлекались.

4.1.10. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность представлена обязательствами по расчетам с поставщиками, подрядчиками, а также прочими кредиторами, авансами, полученными от покупателей, и задолженностью по налогам и сборам.

Задолженность перед персоналом по заработной плате и иным выплатам по трудовым и гражданско-правовым договорам на 31.12.2022 г. представлена остатком расчетов с персоналом за фактически отработанное время в декабре 2022 года и составляет 26 493,4 тыс. руб.

После введения в отношении Общества процедуры наблюдения (Определением Арбитражного суда города Москвы от 15.02.2021 по делу А40-195019/19-174-250 Б) на основании ст. 63 Федерального закона № 127 – ФЗ от 26.10.2002 года «О несостоятельности (банкротстве)» наступили, в том числе следующие последствия:

- требования кредиторов по денежным обязательствам и об уплате обязательных платежей, за исключением текущих платежей, могут быть предъявлены к Обществу только с соблюдением установленного Законом о банкротстве порядка предъявления требований к должнику;
- не начисляются неустойки (штрафы, пени) и иные финансовые санкции за неисполнение или ненадлежащее исполнение денежных обязательств и обязательных платежей, за исключением текущих платежей

В составе краткосрочной кредиторской задолженности, отражены обязательства Общества по денежным требованиям кредиторов – юридических лиц в сумме 1 037 490 тыс. руб., возникшие до возбуждения дела о банкротстве (до 05.03.2022).

4.1.11. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены суммы резерва на оплату предстоящих отпусков, краткосрочного резерва на гарантийный ремонт, долгосрочного резерва на гарантийный ремонт.

Оценочные обязательства создаются ежемесячно.

4.1.12 Пояснения к показателям статей отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Код	Наименование статьи	на 31.12.2022	на 31.12.2021	Раздел Пояснений
2110	**Выручка**	**2 423 842,4**	**5 038 220,2**	
	Реализация готовой продукции	1 887 017	5 038 220,2	
	Реализация по договору подряда	536 825		
2120	**Себестоимость**	**(2 373 095,3)**	**(4 066 175)**	
	Себестоимость готовой продукции	(1 884 114,3)	(4 066 175)	
	Себестоимость работ по договору подряда	(488 981)		
2210	**Коммерческие расходы**	**(79464)**	**(181 302)**	
	Заработная плата	(49 073,2)	(104 006,5)	
	Налоги с ФОТ, страховые взносы	(15 278.6)	(31 839,7)	
	Транспортные расходы	(6 828,5)	(7 942,1)	
	Расходы по организации маркетинга	(245)	(7 287,1)	
	Доставка продукции авто и ж/д транспортом	(3 376,5)	(24 742,6)	
	Амортизация ОС коммерческого назначения	(1 773,7)	(1 874,8)	
	Прочие коммерческие расходы	(2 888,5)	(3 609,2)	
2220	**Управленческие расходы**	**(300 405)**	**(522 413)**	
	Заработная плата	(99 915)	(137 246)	
	Налоги с ФОТ, страховые взносы	(29 610)	(39 756)	
	Расходы на аренду	(51 540)	(57 449)	
	Информационно-консультационные услуги	(19 951)	(82 528)	
	Охрана	(35 670)	(28 710)	
	Ремонт и содержание офиса, материалы, оргтехника	(83)	(105 945)	

Код	Наименование статьи	на 31.12.2022	на 31.12.2021	Раздел Пояснений
	Услуги связи	(11 672)	(8 324)	
	Прочие управленческие расходы	(51 964)	(62 455)	
2320	**Проценты к получению**	**76 150**	**192 573**	п. 4.1.12
2340	**Прочие доходы**	**223 599**	**550 764**	п. 4.1.12
2350	**Прочие расходы**	**(4 922 171)**	**(2 102 740)**	п. 4.1.12
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**(4 951 544)**	**(1 143 233)**	
2410	**Налог на прибыль**	**903 997**	**132 845**	п. 4.1.13
	в том числе			
2411	**текущий налог на прибыль**	**-**	**-**	
2412	**отложенный налог на прибыль**	**903 997**	**132 845**	
2460	**Прочие**			
2400	**Чистая прибыль (убыток)**	**(4 047 547)**	**(1 010 388)**	
2510	**Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода**	**(13 852)**	**(130)**	
2500	**Совокупный финансовый результат периода**	**(4 061 399)**	**(1 010 518)**	п. 4.3.4

Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование доходов и расходов	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	21 961		82 959	(81 565)
Проценты по кредитам и займам	76 150	-	192 573	(52 639)
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	104 323	(110 577)	58 432	(51 807)
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	4 971	(140 633)	14 834	(496 478)
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	1487	(5 559)	512	(431)
Штрафы, пени, неустойки	2 805	(8 540)	29 730	(21 222)
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	11 931	(12 465)	-	-

Расходы на услуги банков		(2 405)		(6 667)
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	3 684	(44)	3 485	(1 595)
Создание резерва по сомнительным долгам и его восстановление в случае выбытия актива		(4 157 719)		
Прочие	72 437	(484 229)	38 487	(384 109)
ИТОГО	**293 185**	**(4 526 289)**	**745 951**	**(1 143 233)**

Справочно: безнадежная задолженность, под которую ранее был создан резерв по сомнительным долгам, списывается за счет резерва по сомнительным долгам и не включается в строку 2350 отчета о финансовых результатах. В 2022 году за счет резерва было списано 12 011 тыс. руб. безнадежной задолженности.

4.1.13 Налог на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	**2022 г.**	**2021 г.**
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(4 951 544)**	(1 143 233)
в том числе облагаемая по ставке:	-	-
20%	**(4 951 544)**	(1 143 233)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	990 309	228 646
Суммы постоянного налогового расхода (дохода)	(86 312)	(95 801)
Налог на прибыль	**903 997**	**132 845**

4.1.14 Пояснения показателей статей отчета о движении капитала

тыс. руб.

По состоянию на	**Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов)**	**Прибыль**	**Уставный капитал**	**Резервный капитал**
31 декабря 2021 года	**179 333**	**(1 016 640)**	**89**	**4**
Уменьшение добавочного капитала	(13 852)	13 852		
Чистая прибыль (убыток) за 2022 год		**(4 047 547)**	-	-
31 декабря 2022 года	**165 481**	**(5 050 335)**	**89**	**4**

4.1.15 Пояснения показателей статей отчета о движении денежных средств

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

4.1.16 Обеспечения обязательств и платежей выданные

тыс. руб.

Контрагент	Вид обеспечения	на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	на 31.12.2022
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор залога прав по договору банковского вклада (депозита) юридического лица от 14.12.2018	3134		3134	
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор залога прав по договору банковского вклада (депозита) юридического лица от 26.03.2019	53278		53278	
БМ-БАНК АО	Дело А40-195019/19-174-250 (Дог. залога№ 001-002-108-К-2017-З-16 от правопреемство Возрождение)		152077		152077
БМ-БАНК АО	Дело А40-195019/19-174-250 (Договор № 001-002-108-К-2017-З-1 правопреемство Возрождение)		69454		69454
БМ-БАНК АО	Дело А40-195019/19-174-250 (Договор № 001-002-108-К-2017-З-14 правопреемство Возрождение)		685340		685340

БМ-БАНК АО	Дело А40-195019/19-174-250 (Договор № 001-002-108-К-2017-З-15 правопреемство Возрождение)		193155		193155
БМ-БАНК АО	Дело А40-195019/19-174-250 (Договор № 001-002-108-К-2017-З-2 правопреемство Возрождение)		15772		15772
БМ-БАНК АО	Дело А40-195019/19-174-250 (Договор № 001-002-108-К-2017-З-4 правопреемство Возрождение)		1338		1338
БМ-БАНК АО	Дело А40-195019/19-174-250 (Договор залога № 001-002-108-К-2017-З-3 правопреемство Возрождение)		163831		163831
БМ-БАНК АО	Дело А40-195019/19-174-250 (Договор залога № 001-002-108-К-2017-З-5 правопреемство Возрождение)		81588		81588
Брок-Инвест-Сервис и К	Договор поручительства № ЮЛ 000465 от18.02.2019 г. за исполнение Договора поставки № ДП_2019_000465	7500			7500
ВОЗРОЖДЕНИЕ (ПАО) БАНК	Договор залога№ 001-002-108-К-2017-З-16 от 29.09.2018 г.	152077		152077	
ВОЗРОЖДЕНИЕ (ПАО) БАНК	Договор № 001-002-108-К-2017-З-1 от 29.09.2017 г.	69454		69454	
ВОЗРОЖДЕНИЕ (ПАО) БАНК	Договор № 001-002-108-К-	685340		685340	

	2017-З-14 от 07.08.2017 г.				
ВОЗРОЖДЕНИЕ (ПАО) БАНК	Договор № 001-002-108-К-2017-З-15 от 07.08.2017 г.	193155		193155	
ВОЗРОЖДЕНИЕ (ПАО) БАНК	Договор № 001-002-108-К-2017-З-2 от 29.09.2017 г.	15772		15772	
ВОЗРОЖДЕНИЕ (ПАО) БАНК	Договор № 001-002-108-К-2017-З-4 от 29.09.2017 г.	1338		1338	
ВОЗРОЖДЕНИЕ (ПАО) БАНК	Договор залога № 001-002-108-К-2017-З-3 от 29.09.2017 г.	163831		163831	
ВОЗРОЖДЕНИЕ (ПАО) БАНК	Договор залога № 001-002-108-К-2017-З-5 от 29.09.2017 г.	81588		81588	
ГОРОДСКАЯ МЕХАНИКА ООО	Договор залога № Т-1/0469-16-3-0 от 06.09.2016г.(Дело А40-195019/19-174-250 "Б")		15772		15772
ГОРОДСКАЯ МЕХАНИКА ООО	Договор залога № Т-2/0120 -11-3-0 от 20.02.2013 г.(Дело А40-195019/19-174-250 "Б")		69454		69454
ГОРОДСКАЯ МЕХАНИКА ООО	Договор залога № Т-2/0469-16-3-0 от 06.09.2016г.(Дело А40-195019/19-174-250 "Б")		1338		1338
ГОРОДСКАЯ МЕХАНИКА ООО	Договор залога № Т-2/0556-17-2-0 от 15.02.2018 г.(Дело А40-195019/19-174-250 "Б")		81588		81588

ГОРОДСКАЯ МЕХАНИКА ООО	Договор залога № Т-3/0120 -11-3-0 от 20.02.2013 г.(Дело А40-195019/19-174-250 "Б")		163831		163831
ГОРОДСКАЯ МЕХАНИКА ООО	Договор залога № Т-3/0469-16-3-0 от 06.09.2016г.(Дело А40-195019/19-174-250 "Б")		81588		81588
ГОРОДСКАЯ МЕХАНИКА ООО	Договор залога № Т-4/0469-16-3-0 от 02.02.2018 г.(Дело А40-195019/19-174-250 "Б")		12765		12765
ГОРОДСКАЯ МЕХАНИКА ООО	Договор залога № Т-5/0469-16-3-0 от 02.02.2018 г.(Дело А40-195019/19-174-250 "Б")		1060		1060
ГОРОДСКАЯ МЕХАНИКА ООО	Договор ипотеки № Н-1/0556-17-2 -0 от 24.01.2018 г.(Дело А40-195019/19-174-250 "Б")		685340		685340
ГОРОДСКАЯ МЕХАНИКА ООО	Договор ипотеки № Н-2/0556-17-2 от 24.01.2018 г.(Дело А40-195019/19-174-250 "Б")		193155		193155
ГОРОДСКАЯ МЕХАНИКА ООО	Н-1/0469-16-3-0 от 27.10.2016г.(Дело А40-195019/19-174-250 "Б")		685340		685340
ГОРОДСКАЯ МЕХАНИКА ООО	Н-2/0469-16-3-0 от 27.10.2016г.(Дело А40-195019/19-174-250 "Б")		193155		193155
Промсвязьбанк ПАО КПП 997950002	Договор залога № Т-1/0469-16-3-0 от 06.09.2016г.	15772		15772	

Промсвязьбанк ПАО КПП 997950003	Договор залога № Т-2/0120 -11-3-0 от 20.02.2013 г.	69454		69454	
Промсвязьбанк ПАО КПП 997950004	Договор залога № Т-2/0469-16-3-0 от 06.09.2016г.	1338		1338	
Промсвязьбанк ПАО КПП 997950005	Договор залога № Т-2/0556-17-2-0 от 15.02.2018 г.	81588		81588	
Промсвязьбанк ПАО КПП 997950006	Договор залога № Т-3/0120 -11-3-0 от 20.02.2013 г.	163831		163831	
Промсвязьбанк ПАО КПП 997950007	Договор залога № Т-3/0469-16-3-0 от 06.09.2016г.	81588		81588	
Промсвязьбанк ПАО КПП 997950008	Договор залога № Т-4/0469-16-3-0 от 02.02.2018 г.	12765		12765	
Промсвязьбанк ПАО КПП 997950009	Договор залога № Т-5/0469-16-3-0 от 02.02.2018 г.	1060		1060	
Промсвязьбанк ПАО КПП 997950010	Договор ипотеки неж. зд. и права аренды зем. уч. № Н-1/0556-17-2 -0 от 24.01.2018 г.	685340		685340	
Промсвязьбанк ПАО КПП 997950011	Договор ипотеки неж. зд. и права аренды зем. уч. № Н-2/0556-17-2 от 24.01.2018 г.	193155		193155	
Промсвязьбанк ПАО КПП 997950012	Н-1/0469-16-3-0 от 27.10.2016	685340		685340	
Промсвязьбанк ПАО КПП 997950013	Н-2/0469-16-3-0 от 27.10.2016	193155		193155	
Итого		3610854	3546942	3603354	3554442

5. Наличие разрешений, лицензий и сроки их выдачи

- Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ»**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **0487.4-2015-7721024057-С-018**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых Обществом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **04.08.2015**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **Бессрочная**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **ООО «Инженерно-консультативный центр «ИНЖТЕХЛИФТ»**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ:

- ЕАЭС RU C-RU.МБ05.В.00023-19 ЛГМ до 250 кг. (вкл.), до 0,5 (вкл.)

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 27.12.2019 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 26.12.2024 г.

-ЕАЭС RU C-RU.МБ05.В.00004-19 ЛГМ (100 кг; 0,5)

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 18.02.2019 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 17.02.2024 г.

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Объединение организаций проектирования»**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **0279.03-2014-7721024057-П -187**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых Обществом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, в области подготовки проектной документации, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **15.07.2015**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **Бессрочная**

6. Сфера деятельности Общества

Сферой деятельности Общества - производство лифтов и лифтового оборудования.

7. Аффилированные лица (связанные стороны)

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия, %
1.	Тохтиев Марат Энвербекович	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	**Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества** **Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества**	07.10.2021-28.02.2022 29.12.2021-28.02.2022	
2	Карасев Иван Александрович	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	**Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета)**	29.12.2021-28.02.2022	-

			акционерного общества		
3.	Королев Дмитрий Вячеславович	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	**Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества**	29.12.2021-28.02.2022	-
4.	Матовников Сергей Александрович	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	**Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества**	**29.12.2021-28.02.2022**	-
5.	Гулан Наталья Вечеславовна	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	**Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества**	**29.12.2021-28.02.2022**	-
6	ООО «КМЗ-Беллифт»	308001 г. Белгород, ул. Преображенская, д. 16	**Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставный капитал данного лица** **Лицо входит в одну группу лиц с ПАО «КМЗ»**	17.03.2005 17.03.2005	100%

7.	Голубенко Татьяна Борисовна	г. Белгород	**Лицо входит в одну группу лиц с ПАО «КМЗ»**	17.12.2019	-
8.	ПАО «АК Мослифтмонтаж»	125009 Россия, г. Москва, Большая Никитская 21/18	**Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящиеся на акции, составляющие уставный капитал данного лица** **Лицо входит в одну группу лиц с ПАО «КМЗ»**	24.06.2010 24.06.2010	29,7%
9.	Мельник Игорь Александрович	г. Москва	**Лицо входит в одну группу лиц с ПАО «КМЗ»**	16.04.2019	-
10.	Хозяйственное общество «КМЗ-Лифт Туркменистан»	г. Ашхабад, микрорайон Мир 4/1, д, 3	**Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящиеся на акции, составляющие уставный капитал данного лица**	06.11.2009 06.11.2009	95%

			Лицо входит в одну группу лиц с ПАО «КМЗ»		
11.	Гуллаев Тачнепес Чанлыевич	г. Ашхабад	**Лицо входит в одну группу лиц с ПАО «КМЗ»**	06.11.2009	-
12.	Общество с ограниченной ответственностью « ТЕРРА»	г. Тверь, ул. Маршала Буденного, д. 11	**Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставный капитал данного лица** **Лицо входит в одну группу лиц с ПАО «КМЗ»**	28.05.2012 28.05.2012	100%
13.	Абрамов Борис Борисович	г. Москва	**Лицо входит в одну группу лиц с ПАО «КМЗ»**	21.05.2020	-
14.	Общество с ограниченной ответственностью «КМЗ-Украина»	Украина, Черкассы, Громова 34/4	**Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящиеся на доли,**	26.06.2012	51%

			составляющие уставный капитал данного лица **Лицо входит в одну группу лиц с ПАО «КМЗ»**	26.06.2012	
15.	Басманов Владимир Николаевич	г. Грозный	**Лицо входит в одну группу лиц с ПАО «КМЗ»**	26.06.2012	-
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Совместное предприятие КМЗ-ЛифтКазань»	Г. Казань, ул. Четаева, 47 А.	**Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставный капитал данного лица** **Лицо входит в одну группу лиц с ПАО «КМЗ»**	19.06.2012 19.06.2012	70%
17.	Аскаров Алмаз Габделфартович	г. Казань	**Лицо входит в одну группу лиц с ПАО «КМЗ»**	03.07.2013	-
18.	Общество с ограниченной ответственностью «КМЗ-Татлифт»	425200, Республика Марий Эл, Медведевский район, пгт Медведево, ул.	**Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами**	25.02.2013	70%

		Советская, д. 45, помещение 5.	**общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставный капитал данного лица** **Лицо входит в одну группу лиц с ПАО «КМЗ»**	25.02.2013	
19.	Мингазов Рамиль Равилевич	г. Казань	**Лицо входит в одну группу лиц с ПАО «КМЗ»**	25.02.2013	-
20.	Общество с ограниченной ответственностью «КМЗ-Волгоград»	404130, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. 7-я автодорога, пом/оф 30/1	**Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставный капитал данного лица** **Лицо входит в одну группу лиц с ПАО «КМЗ»**	25.04.2014 25.04.2014	25%
21.	Серафим Игорь Ростиславович	г. Волжский	**Лицо входит в одну группу лиц с ПАО «КМЗ»**	31.12.2016 по 05.09.2021	-

22.	Общество с ограниченной ответственностью «Региональное управление КМЗ»	г. Москва, Рязанский проспект, д.2	**Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставный капитал данного лица** **Лицо входит в одну группу лиц с ПАО «КМЗ»**	28.11.2014 28.11.2014	100%
23.	Копылов Дмитрий Витальевич	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	**Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество**	28.12.2021 – 17.03.2022	
24	Шаламов Валентин Викторович	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	**Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество**	18.03.2022	
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Карачаровский лифт»	109052, г. Москва, проспект Рязанский, д.2, стр.4	**Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество**	22.10.2019	-
26.	Михайлов Ян Александрович	Сведения не раскрываются (согласие	**Лицо, принадлежит к той группе**	22.10.2019	-

		физического лица отсутствует)	**лиц, к которой принадлежит акционерное общество**		
27	Холев Дмитрий Викторович	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	**Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества**	01.03.2022	

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

9. Сведения о совместной деятельности

Совместная деятельность отсутствует.

10. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Общество не формирует сводную бухгалтерскую отчетность.

11. Государственная помощь

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

Государственная помощь в адрес Организации в 2022 не оказывалась.

12. Информация, раскрываемая акционерными обществами

- **Уставный капитал**

Тип акций	**Стоимость (руб.)**	**Количество (шт.)**
Обыкновенные акции	66 840,00	1 336 800

Привилегированные акции	22 280,00	445 600
Всего:	89 120,00	1 782 400

- **Номинальная стоимость одной акции 0,05 руб.**
- **Информация об акционерах организации:**

№ П/П	СОБСТВЕННИКИ ОРГАНИЗАЦИИ (АКЦИОНЕРЫ/УЧАСТНИКИ) (ФИЗИЧЕСКОЕ ЛИЦО, ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО)	СТРАНА РЕГИСТРАЦИИ	% АКЦИЙ/ДОЛИ ВЛАДЕНИЯ
1	АБЕССИНИА ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД (ABESSYNIA TRADING LIMITED)	Республика Кипр	15,74 % 274 751 – обыкновенные; 5 830 – привилегированные
2	ДАБРО ЛИМИТЕД (DABRO LIMITED)	Республика Кипр	24,66%: 255 577 – обыкновенные; 184 008 – привилегированные
3	ГАЛЕРИТУС ТРЕЙД И ИНВЕСТ ЛИМИТЕД (GALERITUS TRADE & INVEST LIMITED)	Республика Кипр	15,68%: 279 644 – обыкновенные;
4	МИМОРО КОНСТРАКШНС ЛТД (MIMORO CONSTRUCTIONS LTD)	Республика Кипр	19,94%: 152 214 – обыкновенные; 203 332 – привилегированные
5	БИАНКОЛИ ИНВЕСТМЕНТС ЛТД (Biancoli Investments LTD)	Республика Кипр	0,67%: 9 377 – обыкновенные; 2 580 – привилегированные
6	ЭНГОЛЕН ТРЕЙДИНГ ЛТД (ENGOLEN TRADING LTD)	Республика Кипр	18,99%:

			338 586 – обыкновенные;
7	ФИЗИЧЕСКИЕ ЛИЦА	РФ	4,32%: 26 651 – обыкновенные; 49 850 – привилегированные

В рамках исполнения обязанности по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах, предусмотренной ст. 6.1 Федерального закона от 07 августа 2001 г. №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", Общество с целью установления своих бенефициарных владельцев неоднократно в установленном порядке направляло соответствующие запросы юридическим лицам – акционерам Общества. По состоянию на текущую дату ответы на запросы Обществом не получены. При получении соответствующих сведений, документально подтвержденная информация по бенефициарным владельцам будет раскрыта Обществом в кратчайшие сроки в установленном порядке

Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

ПАО «Карачаровский механический завод» сообщает об отсутствии ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

14. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

Информация по постоянным налоговым обязательствам, отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам раскрыта в отчете о финансовых результатах. Налоговые ставки по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменялись.

15. Информация по прекращаемой деятельности

Данные для отражения в данном разделе отсутствуют.

16. Прочие показатели и информация

Планы будущей деятельности Общества

Так как Общество с 01.03.2022 года находится в процедуре конкурсного производства, то основным направлением деятельности является реализация конкурсной массы. Тем не менее, решение о прекращении хозяйственной деятельности ПАО КМЗ кредиторами не принималось. В настоящее время завод производит современную и востребованную продукцию, осуществляет сервисное обслуживание лифтов, соблюдает условия качества выпуска.

Конкурсный управляющий Холев Д.В.

22.03.2023г.