Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ПАО «Карачаровский механический завод» за 2023 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 31.12.2023 г. составила 747 человек (на 31.12.2022 г – 818 человек).

1. 1 Основные виды деятельности

Согласно уставу Общества, основными направлениями деятельности Общества в 2023 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).

17 марта 2023 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).

03 октября 2023 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**	**01.03.2022**	

Единоличным исполнительным органом Общества до 01.03.2022 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

В бухгалтерском учете активы стоимостью более 40 000 руб. принимаются в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев;

в) не предполагается последующая перепродажа данного объекта;

г) объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом.

Учет капитальных вложений ведется по фактическим расходам.

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 2023 год изменения не вносились.

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.

17 марта 2023 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).

03 октября 2023 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).

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 2023 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 2024 году.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

4.1 Пояснение к показателям статей баланса

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 31.12.2023	Величина резерва по финансовым вложениям на 31.12.2023	Стоимость финансовых вложений на 31.12.2023
Итого	2,273 327	133 436	1 199 970

4.1.4. Отложенные налоговые активы

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Отложенные налоговые активы	**1 147 221**	**994 486,8**	**136 381,3**
Убытки прошлых лет	367 031,14	**162 746,4**	136 381,3
Незавершенное производство			
Резервы по сомнительным долгам	780 190,16	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 2023 года	Резерв по сомнительным долгам 2023 года	Дебиторская задолженность 2022 года	Резерв по сомнительным долгам 2022 года	Дебиторская задолженность 2021 года	Резерв по сомнительным долгам 2021 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 384 172	(2 383 312)	2 734 960,6	(2 137 008,6)	2 530 356,5	(21 808,5)
Авансы выданные	618 573	(610 072)	652 865,4	(640 716,5)	421 896,7	(9 141 ,7)
Прочие	1 048 626	(791 325)	1 200 863,5	(1 000 549,5)	1 219 783	

4.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Средства в кассе		-	84
Средства на расчетных счетах	15 304	27 454,5	173 676,3
Средства на валютных счетах в банках		61,7	0
Депозитные счета		0	39000
Итого денежные средства	**15 304**	**27 516,2**	**212 760**
ИТОГО	**15 304**	**27 516,2**	**212 760**

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		
	2023 год	2022 года	2021 года
Кредиты в рублях	7 581 008	7 581 008	7 581 008,2
Кредиты в валюте	435 728	327 581	371 408,4
Займы	0	0	0
ИТОГО	**8 016 737**	**7 908 589**	**7 952 416,6**

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 – 435 728 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 2023 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 31.12.2023 г. представлена остатком расчетов с персоналом за фактически отработанное время в декабре 2023 года и составляет 30 209,1 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 682 520 тыс. руб., возникшие до возбуждения дела о банкротстве (до 05.03.2022), в том числе:

обязательства по денежным требованиям кредиторов – юридических лиц в размере 682 520 тыс. руб., включенные реестр требований кредиторов Общества в соответствии с Определением Арбитражного суда г. Москвы по делу № А40-195019/2019

-АО «БМ-Банк» - 499 525 тыс руб.
- ООО «СТРОЙНОВАЦИЯ» -25 938 тыс. руб.
-ООО «ИНЖСТРОЙТЕХНОЛОГИЯ»- 285 тыс. руб.
-Малтабар Елена Васильевна- 1 850 тыс. руб.
-ПРАЙМС (ООО) - 5 659 тыс. руб.
- Буравчиков Андрей Александрович - 142 187,6 тыс. руб.
- ТМК ООО ПК – 1 139,4 тыс. руб.
- ФКР МКД Астраханской обл. – 194,2 тыс. руб.
-ФКР ОРЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ - 5 741,5 тыс. руб.

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.

4.2. Пояснения к показателям статей отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Код	Наименование статьи	на 31.12.2023	на 31.12.2022	Раздел Пояснений
2110	**Выручка**	**792 282**	**2 423 842,4**	
	Реализация готовой продукции	-	1 887 017	
	Реализация по договору подряда	792 282	536 825	
2120	**Себестоимость**	**(-1 144 419)**	**(2 373 095,3)**	
	Себестоимость готовой продукции	-	(1 884 114,3)	
	Себестоимость работ по договору подряда	(-1 144 419)	(488 981)	
2210	**Коммерческие расходы**	**(42)**	**(79464)**	
	Заработная плата	-	(49 073,2)	
	Налоги с ФОТ, страховые взносы	-	(15 278.6)	
	Транспортные расходы	-	(6 828,5)	
	Расходы по организации маркетинга	-	(245)	
	Доставка продукции авто и ж/д транспортом	-	(3 376,5)	
	Амортизация ОС коммерческого назначения	-	(1 773,7)	
	Прочие коммерческие расходы	(42)	(2 888,5)	
2220	**Управленческие расходы**	**(258 703)**	**(300 405)**	
	Заработная плата	(64 073)	(99 915)	
	Налоги с ФОТ, страховые взносы	(19 474)	(29 610)	

Код	Наименование статьи	на 31.12.2023	на 31.12.2022	Раздел Пояснений
	Расходы на аренду	(55 511)	(51 540)	
	Информационно-консультационные услуги	(13 021)	(19 951)	
	Охрана	(35 988)	(35 670)	
	Ремонт и содержание офиса, материалы, оргтехника	(2 970)	(83)	
	Услуги связи	(6 965)	(11 672)	
	Прочие управленческие расходы	(60 701)	(51 964)	
2320	**Проценты к получению**	**52 248**	**76 150**	п. 4.2.1
2340	**Прочие доходы**	**441 429**	**223 599**	п. 4.2.1
2350	**Прочие расходы**	**(1 085 817)**	**(4 922 171)**	п. 4.2.1
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**(1 202 213)**	**(4 951 544)**	
2410	**Налог на прибыль**	**161 050**	**903 997**	п. 4.2.2
	в том числе			
2411	**текущий налог на прибыль**		-	
2412	**отложенный налог на прибыль**	**161 050**	**903 997**	
2460	**Прочие**			
2400	**Чистая прибыль (убыток)**	**(1 041 164)**	**(4 047 547)**	
2510	**Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода**		**(13 852)**	
2500	**Совокупный финансовый результат периода**	**(1 041 164)**	**(4 061 399)**	п. 4.3.4

4.2.1 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование доходов и расходов	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы			21 961	
Проценты по кредитам и займам	52 248		76 150	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	10 260		104 323	(110 577)

Списание дебиторской/кредиторской задолженности		(81 721)	4 971	(140 633)
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств		(184)	1487	(5 559)
Штрафы, пени, неустойки	6 267	(971)	2 805	(8 540)
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	298 168		11 931	(12 465)
Расходы на услуги банков		(2 426)		(2 405)
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)			3 684	(44)
Налоги и сборы		(39 445)		
Создание резерва по сомнительным долгам и его восстановление в случае выбытия актива		(528 815)		(4 157 719)
Прочие	126 734	(432 255)	72 437	(484 229)
ИТОГО	**441 429**	(1 085 817)	**293 185**	**(4 526 289)**

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 488 397 тыс. руб. безнадежной задолженности.

4.2.2. Налог на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	**2022 г.**	**2021 г.**
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(1 274 860)**	**(4 951 544)**
в том числе облагаемая по ставке:		-
20%	**(1 274 860)**	**(4 951 544)**
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	240 443	990 309
Суммы постоянного налогового расхода (дохода)	79 393	(86 312)
Налог на прибыль	**161 050**	**903 997**

4.3 Пояснения показателей статей отчета о движении капитала

тыс. руб.

По состоянию на	**Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов)**	**Прибыль**	**Уставный капитал**	**Резервный капитал**
31 декабря 2022 года	**165 481**	**(5 050 335)**	**89**	**4**
Уменьшение добавочного капитала	(6)	**(1 041 164)**		

По состоянию на	Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов)	Прибыль	Уставный капитал	Резервный капитал
Чистая прибыль (убыток) за 2023 год		(1 041 164)	-	-
31 декабря 2023 года	**165 475**	**(6 091 493)**	**89**	**4**

4.4 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.

4.5 Обеспечения обязательств и платежей выданные

тыс. руб.

Контрагент	Вид обеспечения	на 31.12.2022	на 31.12.2023
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
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
Итого		3554442	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**	07.10.2021-28.02.2022 29.12.2021-28.02.2022	

			Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества		
2	Карасев Иван Александрович	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	**Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества**	29.12.2021-28.02.2022	-
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**	17.03.2005	100%

			уставный капитал данного лица **Лицо входит в одну группу лиц с ПАО «КМЗ»**	17.03.2005	
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**	06.11.2009	95%

			капитал данного лица **Лицо входит в одну группу лиц с ПАО «КМЗ»**	06.11.2009	
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, составляющие**	26.06.2012	51%

			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. Советская, д. 45, помещение 5.	**Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставный**	25.02.2013	70%

			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**	28.11.2014	100%

			капитал данного лица **Лицо входит в одну группу лиц с ПАО «КМЗ»**	28.11.2014	
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 физического лица отсутствует)	**Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество**	22.10.2019	-
27	Холев Дмитрий Викторович	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	**Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества**	01.03.2022	

Информация о конечном бенефициарном владельце

Бенефициарным владельцем, до введения конкурсного производства, являлся Тохтиев Марат Энвербекович.

В связи с введением конкурсного производства, по решению Арбитражного суда г.Москвы от 01.03.2023 по делу А40-195019/19-174-250 Б, у Общества нет бенефициарных владельцев в значении, которое придается этому термину в Федеральном законе Российской Федерации от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» или каких-либо физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие) более 25 процентов в капитале ПАО «КМЗ», или физических лиц, которые имеют возможность контролировать действия ПАО «КМЗ».

Сведения о сделках со связанными сторонами в 2022 г. (тыс. руб.)

Сделки с ООО «РУ КМЗ»					
Характеристика сделок со связанными сторонами	Сальдо расчетов на 31.12.2022	Возникновение обязательства	Исполнение обязательства	Сальдо расчетов на 31.12.2023	Включено в статью бухгалтерского баланса
Расчеты в рамках получения товаров, работ, услуг	2467651	843230	1082725	2228157	ст. 1230 «Дебиторская задолженность»
Расчеты в рамках выданных авансов	17107		1883	15224	ст. 1230 «Дебиторская задолженность»
Расчеты в рамках предоставления товаров, работ, услуг	51450	131 616	89315	9150	ст. 1520 «Кредиторская задолженность»
Расчеты в рамках полученных авансов	-	682 423	601 926	80 498	ст. 1520 «Кредиторская задолженность»
Получение займов, кредитов	441339		181000	260339	ст.1240 «Финансовые вложения»
Прочие расчеты	89 452	104	197	89 358	ст. 1230 «Дебиторская задолженность»
Расчеты по процентам по займам	201391	-	49221	250612	ст. 1230 «Дебиторская задолженность»
Сделки с КМЗ Беллифт ООО г.Белгород					
Расчеты по процентам по займам	6 809			6 809	ст. 1230 «Дебиторская задолженность»
Расчеты в рамках предоставления товаров, работ, услуг	28			28	ст. 1520 «Кредиторская задолженность»»

КМЗ-Лифт Туркменистан ХО					
Расчеты в рамках предоставления товаров, работ, услуг	57 016	19 712 Курсовые разницы	15 962 Курсовые разницы	60 766	ст. 1230 «Дебиторская задолженность»
ТЕРРА ООО					
Расчеты по процентам по займам	3 034	574		3 609	ст. 1230 «Дебиторская задолженность»
Получение займов, кредитов	4 559			4 559	ст.1240 «Финансовые вложения»
КМЗ-ТАТЛИФТ ООО					
Расчеты в рамках предоставления товаров, работ, услуг	17 393	1 874	11 236	8 031	ст. 1230 «Дебиторская задолженность»

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.

13.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.

14.Информация по прекращаемой деятельности

Данные для отражения в данном разделе отсутствуют.

15.Раскрытие информации по условным обязательствам Общества

Находящиеся на рассмотрении на 31.12.2023 претензии к дебиторам в пользу Общества

№	Реквизиты претензии или иска(номер и дата)	Дата принятия к рассмотрению	Полное наименование дебитора или кредитора	Описание характера претензий или иска	Реквизиты договора	Основной долг	Оценка вероятности признания или присуждения
Претензии на сумму свыше 1 500 тыс. рублей, находящиеся на рассмотрение на 31.12.2023 к дебиторам в пользу Общества отсутствуют.							

16. На сумму основного требования (обязательства) по аналогии с пунктом 2 статьи 81, абзацем четвертым пункта 2 статьи 95 и пунктом 2.1 статьи 126 Закона о банкротстве с даты введения наблюдения и до даты введения следующей процедуры банкротства должны быть начислены проценты в размере ставки рефинансирования, установленной Центральным банком Российской Федерации на дату введения наблюдения – мораторные проценты.

Суммы мораторных процентов по дату назначения конкурсного производства составляет 434 858 тыс. руб,, Общество относит к условным обязательствам исходя из того, что наступление исполнения обязательства маловероятно.

17.Прочие показатели и информация

Планы будущей деятельности Общества. События после отчетной даты.

Общество с 01.03.2022 находясь в процедуре конкурсного производства, осуществляет текущую деятельность по производству и сервисному обслуживанию лифтов.

15.03.2024 года по результатам собрания кредиторов Общества:

- утверждено положение о порядке, сроках и условиях продажи всего имущества ПАО «КМЗ», в том числе находящегося в залоге у ООО «Городская Механика» и АО «БМ-Банк»;
- принято решение о расторжении Договора подряда №1 на переработку давальческого сырья от 23 декабря 2022 г. между ПАО «КМЗ» и ООО «РУ КМЗ»;
- одобрено заключение договора аренды имущества между ПАО «КМЗ» и ООО «РУ КМЗ»;
- одобрено заключение дополнительного соглашения к договору займа № 224-19-238 от 23.04.2019, заключенному между ПАО «КМЗ» и ООО «РУ КМЗ», на условиях возврата займа и уплаты процентов до 01.06.2024, установления процентной ставки за пользование займом равной ключевой ставке ЦБ РФ, увеличенной на один процент.

По данным отчета оценщика, рыночная стоимость объектов недвижимости на 31.12.2023 значительно превышает их балансовую стоимость, поэтому какие-либо обесценение основных средств, запасов на 31.12.2023 в бухгалтерской отчетности не признается.

Конкурсный управляющий Холев Д.В.

25.03.2024