

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РУ КМЗ»
за 2023 год**

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества — Общество с ограниченной ответственностью «Региональное управление КМЗ»

1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «РУ КМЗ».

1.3. Место нахождения Общества: 109052, г. Москва, Рязанский проспект, д. 2;

1.4. Общество зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1147746842540 (свидетельство Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, серии 77 № 017401370 от 28.07.2014).

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 77 № 017401371 от 25.07.2014.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за: 2022 – 53,95 человек; 2023 – 144,48 человека; численность работающих: на 31.12.2022 - 187 человек, на 31.12.2023 - 213 человек.

1.7. Состав учредителей и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав учредителей и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера	Доля в уставном капитале, %
1	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КАРАЧАРОВСКИЙ МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД»	100

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 10 000 руб.

1.9. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

1.10. Предметом и целями деятельности Общества являются производство лифтовой и иной продукции, оказание услуг для выполнения социально-экономических задач, удовлетворение общественной потребности и получение прибыли.

Для достижения указанных целей Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием;
- Производство прочих строительно-монтажных работ;
- Работы по установке строительных лесов и подмостей;
- Работы по монтажу стальных строительных конструкций;
- Производство электромонтажных работ;
- Деятельность в области связи на базе проводных технологий;
- Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий;
- Иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РФ.

1.11. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Гудухину С.М.

1.12. Сведения об аудиторе

ООО «Аудит - Практик»

Место нахождения: 420059, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Павлюхина, 108 -17

ООО «Аудит-Практик» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО «ААС») и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером (ОРН) 11606036501.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из выполнения принципа непрерывности и действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №766 от 30.12.2021 г.,

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость

активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются экспертной комиссией, состав которой формируется и утверждается руководителем Общества.

Срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов устанавливается при их постановке на учет исходя из:

1. срока действия патента, свидетельства или других ограничений срока использования объектов интеллектуальной собственности;
2. ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого предприятие может получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Амортизация нематериальных активов начинается с первого числа, месяца следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.2. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" один раз, на конец отчетного года.

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств учитываются в балансе по статье «Дебиторская задолженность».

2.2.3. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

2.2.4. Учет материально-производственных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

2.2.5. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

2.2.6. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости. Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

2.2.7. Учет незавершенного производства

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

2.2.8. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков.

2.2.9 Учет оценочных резервов.

Общество тестирует активы на обесценение и признает следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резервы под обесценение МПЗ, основных средств и капитальных вложений.

2.2.10. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- выручка от продажи продукции (работ, услуг), товаров;
- выручка от предоставления имущества в аренду;

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в счета 90 по методу «директ-костинг».

Распределение общепроизводственных расходов, учтенных на счете 25 «Общепроизводственные расходы», связанных с обслуживанием производства, производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих, сформированным на объектах калькулированным.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью учитываются в себестоимости проданной продукции в период их возникновения.

Прочие доходы отражены в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.2.11. События после отчетной даты

Основным кредитором Общества и единственным его участником является ПАО «КМЗ», в отношении которого Решением Арбитражного суда г. Москвы от 01.03.2022 по делу № А40-195019/19-174-250 открыта процедура конкурсного производства.

15.03.2024 года по результатам собрания кредиторов ПАО «КМЗ»:

- 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.

С учетом данных событий в 2024 году Общество будет арендовать у ПАО «КМЗ» (а после проведения торгов у нового собственника) имущество, необходимое для осуществления текущей деятельности и планомерно погашать образовавшуюся в прошлые годы задолженность перед ПАО «КМЗ», которая в составе имущественного комплекса также перейдет к новому собственнику по результатам торгов.

В связи с этим, Общество не намерено прекращать деятельность, а бухгалтерская отчетность составлена с учетом выполнения принципа непрерывности.

В 2024 году Общество продолжает заключать и исполнять государственные контракты на поставку и монтаж лифтов. Так на момент составления бухгалтерской отчетности заключены государственные контракты с ФКР г. Волгоград, г. Санкт-Петербург.

2.2.12. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Корректировка вступительного сальдо бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года

В периоде 2022 г. были допущены существенные ошибки при отражении активов и обязательств Общества, связанные с некорректной оценкой возможности получения денежных средств по контракту, в отношении которого были произведены расходы.

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 2022 год и скорректировано вступительное сальдо в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2022 года. Результаты ретроспективного перерасчета приведены ниже в таблице:

Тыс руб

Наименование показателя	Код	Данные бухгалтерской отчетности за 2022 год	Корректировка вступительного сальдо	Данные бухгалтерской отчетности за 2022 год (данные с учетом корректировки на 31.12.2022)
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 159		2 159
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-		-
Финансовые вложения	1170	75 891		75 891
Отложенные налоговые активы	1180	15 046		15 046
Прочие внеоборотные активы	1190	2 668		2 668
Итого по разделу I	1100	95 765		95 765
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	1 272 994	(159 683)	1 113 311
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	54 627		54 627
Дебиторская задолженность	1230	1 486 652		1 486 652
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	827 141		827 141
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	131 561		131 561
Прочие оборотные активы	1260	151 799		151 799
Итого по разделу II	1200	3 924 774	(159 683)	3 765 091
БАЛАНС	1600	4 020 538	(159 683)	3 860 856

Наименование показателя	Код	Данные бухгалтерской отчетности за 2022 год	Корректировка вступительного сальдо	Данные бухгалтерской отчетности за 2022 год (данные с учетом корректировки на 31.12.2022)
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10		10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-		-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-		-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-		-
Резервный капитал	1360	-		-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	24 867	(191 718)	(166 851)
Итого по разделу III	1300	24 877	(191 718)	(166 841)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-		-
Отложенные налоговые обязательства	1420	469		469
Оценочные обязательства	1430	-		-
Прочие обязательства	1450	-		-
Итого по разделу IV	1400	469		469
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	441 340		441 340
Кредиторская задолженность	1520	3 546 468	32 035	3 578 503
Доходы будущих периодов	1530	-		-
Оценочные обязательства	1540	7 385		7 385
Прочие обязательства	1550	-		-
Итого по разделу V	1500	3 995 193	32 035	4 027 228
БАЛАНС	1700	4 020 538	(159 682)	3 860 856

Тыс руб

Код	Наименование статьи	Данные бухгалтерской отчетности за 2022 год	Корректировка вступительного сальдо	Данные бухгалтерской отчетности за 2022 год (данные с учетом корректировки на 31.12.2022)
Отчет о финансовых результатах показатели за январь – декабрь 2022 года				
2340	Прочие расходы	(725 873)	191 718	(917 591)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	320 002	(191 718)	128 284
2400	Чистая прибыль (убыток)	235 603	(191 718)	43 885

4. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

4.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

4.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

4.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

	31.12.23	31.12.22	31.12.21
Дисковая система хранения данных	438	876	
Модульное здание из 2-х блок-контейнеров СП	1 827	1283	
Вакуумный захват по металлу грузоподъемность 500 кг (работа от воздуха) модель МК500Р (6 вакуумных п	259		
МФУ Konica-Minolta bizhub KM1100+PF709+FS-532+SD510	740		
Пароконвектомат Abat ПКА 10-1/1BM2	197		
Пресс гидравлический мод. П3232Б	4 586		
Стабилизатор трехфазный Ресанта АСН-60 000/3-ЭМ	105		
Установка лазерной резки Bodor C3 3000W Базовая комплектация + сканирование резки	6 569		

4.4. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

	31.12.23	31.12.22	31.12.21
Строка 1170 "Финансовые вложения"			
Доля уставного капитала	-	99	99
Долгосрочные финансовые вложения	-	75 792	200 051
ИТОГО:	-	75 891	200 150
Строка 1240 "Финансовые вложения"			
Выданные займы	74 350	74 350	137 000
Депозиты	396 966	706 301	163 000
Векселя	11 387	46 490	
ИТОГО:	482 703	827 141	300 000

4.5. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы»

	31.12.23	31.12.22	31.12.21
Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»			
Расходы будущих периодов со сроком погашения более одного года, (Страхование)	1380	2668	800

Строка 1260 «Прочие оборотные активы»	31.12.23	31.12.22	31.12.21
Расходы будущих периодов со сроком погашения менее одного года и недостачи	126 671	151 799	124 178

В составе показателя строки прочие оборотные активы отражены расходы будущих периодов со сроком погашения менее одного года, а также суммы недостач. Направлено обращение в УВД по Юго-Восточному административному округу главного управления министерства внутренних дел по городу Москве №3/237702452640 от 30.01.2023 г., учитывая, что в нем содержится информация о преступлении, оно зарегистрировано в Книге учета заявлений и сообщений о преступлениях, об административных правонарушениях, о происшествиях (КУСП) 30.01.2023 г. №2590. Ведутся работы о взыскании данных средств с бывшего руководителя общества.

Кроме того, вероятность судебного взыскания оценивается как высокая.

4.6. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Представлены в табличной части Пояснений.

4.7. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Представлено в табличной части Пояснений

4.8. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчетные счета	123 355	131 525	178 154
Валютные счета		36	

Тыс руб

4.9. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Представлено в табличной части Пояснений

Оценочное обязательство на оплату отпусков (на 31.12.2023 составило 11 627 тыс. руб.).

4.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Представлено в табличной части Пояснений

4.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

№ п/п	Наименование деятельности	2023 год		2022 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
	Реализация лифтовой продукции	5 545 864	4 653 203	4 015 800	3 272 019

Тыс руб

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена Приложении.

Объем продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности)

Тыс руб

№ п/п	Рынок сбыта	Выручка	
		2023	2022
1	Внутренний рынок России	5 545 864	4 015 800

4.12. Расшифровка прочих доходов

Тыс руб

№	Прочий доход	Сумма, тыс.руб.	
		2022	2023
1	Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	10 950	27 205
2	Курсовые разницы	6 773	15 350
3	Прибыль (убыток) прошлых лет	3 343	
5	Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 072	6 634
6	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	7 059	23 172
7	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		42
8	Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях		
9	Прочие доходы и расходы (резервы по сомнительным долгам)	494 776	225 937
	ИТОГО:	526 973	298 340

4.13. Расшифровка прочих расходов

Тыс руб

№	Прочий расход	Сумма, тыс.руб.	
		2022	2023
1	Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	12 236	25 277
2	Курсовые разницы	39 419	30 062
3	Прибыль (убыток) прошлых лет	24 761	3 539
4	Прочие внереализационные доходы (расходы)	15 275	36 293
5	Расходы на услуги банков	25 821	9 592
6	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	80	
7	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	24 214	55 423
8	Безвозмездная передача	191 718	
9	Прочие доходы и расходы (резервы по сомнительным долгам)	584 067	289 256
	ИТОГО:	917 591	449 442

4.14. Расчеты по налогу на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности за 2023г. Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (Приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающий в силу с бухгалтерской отчетности за 2022г.

условный расход (условный доход) по налогу на прибыль за:

2023 г. – 340 091 тыс.руб.

2022 г. - 128 284 тыс.руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль

2023 г. – 14 332 тыс.руб.

2022 г. – 15 046 тыс руб;

4.15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Представлено в табличной части Пояснений

5. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

5.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Изменения в учетной политике Общества не предусмотрены.

5.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Расчеты произведены по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2023 (курс доллара США — 89,6883 руб., курс евро — 99,1919 руб.).

5.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество признает оценочные обязательства по отпускам.

Оценочные и условные обязательства, вызванные какими-либо судебными разбирательствами, отсутствуют.

Вместе с тем, на момент составления бухгалтерской отчетности налоговый орган проводит выездную налоговую проверку правильности исчисления и уплаты налогов Обществом за 2020-2022 годы, окончание которой планируется не ранее июня 2024 года.

5.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности у компании нет существенных разбирательств где мы являемся ответчиком.

5.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах лицах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 484.

Связанными сторонами Общество признает аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ.

Список аффилированных лиц представлен в Таблице.

№ 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 сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	Публичное акционерное общество «Карачаровский механический завод»	г. Москва, Рязанский пр-т, д.2	Аффилированное лицо (абз. 6 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")	100	-
2.	Шаламов Валентин Викторович (с 18.03.2022)	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	Аффилированное лицо (абз. 4 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")	-	-
3.	Холев Дмитрий Владимирович (с 01.03.2022)	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	Аффилированное лицо (абз. 5 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках") Конкурсный управляющий ПАО «КМЗ» на основании Решения Арбитражного суда г. Москвы от 01.03.2022 по делу А40-195019/19-174-250 Б и Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" от 26.10.2002 N 127-ФЗ	-	-
4.	Карасев Иван Александрович	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	Аффилированное лицо (абз. 5 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")	-	-
5.	Королев Дмитрий Вячеславович	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	Аффилированное лицо (абз. 5 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")	-	-
6.	Матовников Сергей Александрович	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	Аффилированное лицо (абз. 5 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")	-	-
7.	Галун Наталья	Сведения не	Аффилированное лицо (абз. 5 ст. 4 Закона	-	-

	Васильевна	раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")		
8.	Общество с ограниченной ответственностью «КМЗ-Беллифт»	308001 г. Белгород, ул. Преображенская, д. 16	Аффилированное лицо (абз. 5 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")	-	-
9.	Голубенко Татьяна Борисовна	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	Аффилированное лицо (абз. 5 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")	-	-
10.	Публичное акционерное общество «Акционерная компания Мослифтмонтаж»	125009 Россия, г. Москва, Большая Никитская 21/18	Аффилированное лицо (абз. 5 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")	-	-
11.	Мельник Игорь Александрович	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	Аффилированное лицо (абз. 5 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")	-	-
12.	Хозяйственное общество «КМЗ-Лифт Туркменистан»	г. Ашхабад, микрорайон Мир 4/1, д. 3	Аффилированное лицо (абз. 5 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")	-	-
13.	Гуллаев Тачнепес Чанлыевич	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	Аффилированное лицо (абз. 5 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")	-	-
14.	Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРРА»	г. Тверь, ул. Маршала Буденного, д. 11	Аффилированное лицо (абз. 5 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")	-	-
15.	Абрамов Борис Борисович	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	Аффилированное лицо (абз. 5 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")	-	-
16.	Общество с ограниченной ответственностью «КМЗ-Украина»	Украина, Черкассы, Громова 34/4	Аффилированное лицо (абз. 5 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")	-	-
17.	Басманов Владимир Николаевич	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	Аффилированное лицо (абз. 5 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")	-	-
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Совместное предприятие КМЗ- ЛифтКазань»	г Казань, ул. Четаеваа, 47 А.	Аффилированное лицо (абз. 5 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")	-	-
19.	Аскарлов Алмаз	Сведения не	Аффилированное лицо (абз. 5 ст. 4 Закона	-	-

	Габделфартович	раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")		
20.	Общество с ограниченной ответственностью «КМЗ-Татлифт»	425200, Республика Марий Эл, Медведевский район, пгт Медведево, ул. Советская, д. 45, помещение 5.	Аффилированное лицо (абз. 5 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")	-	-
21.	Мингазов Рамиль Равилевич	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	Аффилированное лицо (абз. 5 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")	-	-
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Карачаровский лифт» (до 30.06.2023)	109052, г. Москва, проспект Рязанский, д.2, стр.4	Аффилированное лицо (абз. 7 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")	-	99
23.	Михайлов Ян Александрович (до 30.06.2023)	Сведения не раскрываются (согласие физического лица отсутствует)	Аффилированное лицо (абз. 5 ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках")	-	-

Сведения о сделках со связанными сторонами в 2023 г. (тыс. руб.)

Сделки с ПАО «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	2 471 815	1 141 865	902 277	2 151 730	ст. 1520 «Кредиторская задолженность»
Расчеты в рамках выданных авансов	-	652 997	572 499	80 498	ст. 1230 «Дебиторская задолженность»
Расчеты в рамках предоставления товаров, работ, услуг	51 450	89 344	131 644	9 150	ст. 1230 «Дебиторская задолженность»
Расчеты в рамках полученных авансов	17 107	1 883	-	15 223	ст. 1520 «Кредиторская задолженность»
Получение займов, кредитов	441 339	181 000	-	260 339	ст.1510 «Заемные средства»
Расчеты по процентам по займам	201 391	-	49 221	250 612	ст. 1520 «Кредиторская задолженность»
Сделки с ООО «Карачаровский лифт»					
Прочие расчеты	99	142 172	241 172	-	-

По состоянию на 31.12.2023 задолженность перед ПАО «КМЗ» по предоставленным займам составила 260 339 тыс. руб., которая подлежит уплате 2024 году.
Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.
Иные сделки со связанными сторонами отсутствуют.

Вознаграждение управляющего персонала за 2022 г. - 13 471 тыс.руб.
Вознаграждение управляющего персонала за 2023 г. – 21 480 тыс.руб.

Иные сделки со связанными сторонами отсутствуют.

Генеральный директор

Шаламов В.В.

25 марта 2024 года