



"ОСБИ"

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества
«АК Мослифтмонтаж»
и ИНЫМ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ

Москва

2020

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «Акционерная Компания Мослифтмонтаж»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Акционерная Компания Мослифтмонтаж» (ОГРН 1027700243504, 125009, г.Москва, ул.Большая Никитская, д.21/18.), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «Акционерная Компания Мослифтмонтаж» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается

Аудиторское заключение по договору № 882 от 26 августа 2019 года

ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского

заклучения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудлируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель аудиторской организации



Гладина Е.А.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ОСБИ», ОГРН 1027739759376, 121099, г. Москва, Новинский бульвар, д. 11А, стр. 1, к. 13.,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006017752.

«24» марта 2020 года

Бухгалтерский баланс

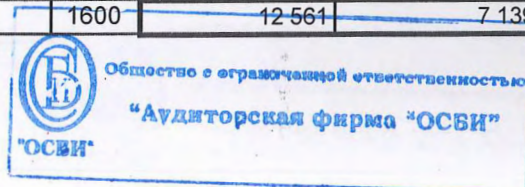
на 31 декабря 2019 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019	
по ОКПО				
ИНН	7703082948			
по ОКВЭД 2	43.29			
по ОКОПФ / ОКФС	12247	16		
по ОКЕИ	384			

Организация Публичное акционерное общество "АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ МОСЛИФТМОНТАЖ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство прочих строительного-монтажных работ
 Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей _____
 Местонахождение (адрес) 125009, Москва г, Никитская Б. ул, д. № 21/18
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ОСБИ"
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	7704175419
ОГРН/ОГРНИП	1027739759376

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	692	692	692
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 262	2 474	2 775
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	8 263
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 955	3 166	11 730
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	62 995
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	289	196
	Дебиторская задолженность	1230	2 056	2 861	4 229
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 548	701	1 947
	Прочие оборотные активы	1260	-	123	3 048
	Итого по разделу II	1200	9 606	3 973	72 415
	БАЛАНС	1600	12 561	7 139	84 145



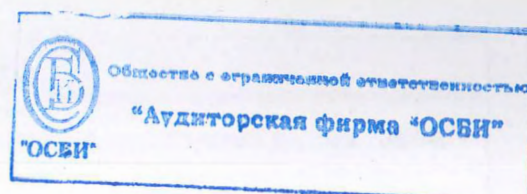
4

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 617	1 617	1 617
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	2 290
	Резервный капитал	1360	243	243	243
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 024	918	72 195
	Итого по разделу III	1300	5 884	2 778	76 345
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	123
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	123
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	659	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	6 017	4 361	7 677
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 677	4 361	7 677
	БАЛАНС	1700	12 561	7 139	84 145

Руководитель _____
(подпись)

**Мельник Игорь
Александрович**
(расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация: **Публичное акционерное общество "АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ
МОСЛИФТМОНТАЖ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Производство прочих строительно-монтажных работ

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Публичные акционерные
общества / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

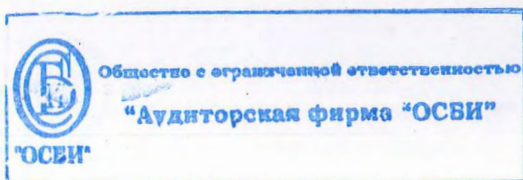
по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
7703082948		
43.29		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	20 036	16 406
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	20 036	16 406
	Коммерческие расходы	2210	-	(4 521)
	Управленческие расходы	2220	(15 296)	(11 819)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 740	66
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 281	1 845
	Прочие расходы	2350	(1 608)	(70 052)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 413	(68 141)
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 186)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(120)	(5 426)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 107	(73 567)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 107	(73 567)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

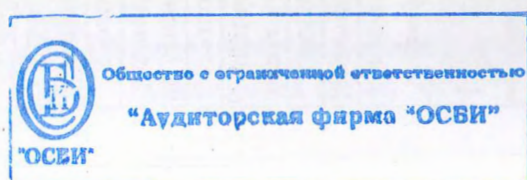
Руководитель _____

(подпись)

**Мельник Игорь
Александрович**

(расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация Публичное акционерное общество "АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ
МОСЛИФТМОНТАЖ" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 7703082948

Вид экономической деятельности Производство прочих строительно-монтажных работ по ОКВЭД 2 43.29

Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384

Коды		
0710004		
31	12	2019
7703082948		
43.29		
12247	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	1 617	-	2 290	243	72 195	76 345
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	71 277	71 277
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	71 277	71 277
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Итого

Акционерное общество "ОСВИ"

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	(2 990)	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	1 617	-	-	243	918	2 778
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 106	3 106
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 106	3 106
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	1 617	-	-	243	4 024	5 884

ОСВИ

Аудиторская фирма "ОСВИ"

Индивидуальное предпринимательство

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	76 345	(73 567)	-	2 778
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	76 345	(73 567)	-	2 778
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	76 345	(73 567)	(2 778)	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	76 345	(73 567)	(2 778)	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

"ОСВИ"



Общество с ограниченной ответственностью
"Аудиторская фирма "ОСВИ"

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	5 884	2 778	76 345



Общество с ограниченной ответственностью
"Аудиторская фирма "ОСБИ"

Руководитель _____
(подпись)

Мельник Игорь
Александрович
_____ (расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г. _____

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация **Публичное акционерное общество "АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ
МОСЛИФТМОНТАЖ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Производство прочих строительного-монтажных работ**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2019
7703082948		
43.29		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	22 548	17 145
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21 848	381
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	16 454
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	700	310
Платежи - всего	4120	(15 701)	(18 463)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 983)	(9 436)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 687)	(7 817)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(451)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(3 580)	(1 210)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 847	(1 318)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	72
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	72
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	72



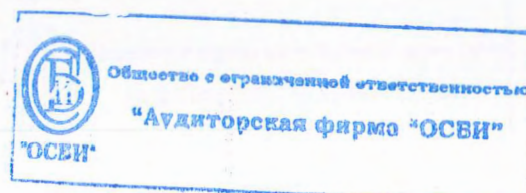
Организация с ограниченной ответственностью
"Мослифтмонтаж" - строительная фирма "ОСБИ"

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 100	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 100	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 100)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 100)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 847	(1 246)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	701	1 947
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 548	701
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мельник Игорь
Александрович**
(расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

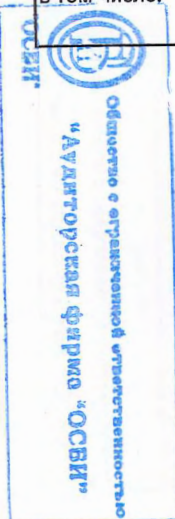
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-



44

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	692	-	-	-	692
	5170	за 2018г.	-	692	-	-	692
в том числе:							
Изготовление инженерно-топографического плана по адресу 3-я Магистральная ул., д.26, стр.1 по вх.д	5161	за 2019г.	8	-	-	-	8
	5171	за 2018г.	-	8	-	-	8
Инженерно-геодезические изыскания по адресу 3-я Магистральная ул., д.26, стр.1	5162	за 2019г.	84	-	-	-	84
	5172	за 2018г.	-	84	-	-	84
Разработка проекта ремонта фасада здания по адресу 3-я Магистральная ул., д.26, стр.1	5163	за 2019г.	600	-	-	-	600
	5173	за 2018г.	-	600	-	-	600
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-

ОСВИ



Общество с ограниченной ответственностью
"Аудиторская фирма "ОСВИ"

Руководитель _____
(подпись)

**Мельник Игорь
Александрович**
(расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г.

26

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	5 610	(3 136)	-	-	-	(211)	-	-	5 610	(3 347)
	5210	за 2018г.	7 358	(4 696)	-	(1 749)	1 736	(176)	-	-	5 610	(3 136)
в том числе:												
Сооружения	5201	за 2019г.	245	(245)	-	-	-	-	-	-	245	(245)
	5211	за 2018г.	245	(248)	-	-	(3)	-	-	-	245	(245)
Здания	5202	за 2019г.	4 934	(2 585)	-	-	-	(164)	-	-	4 934	(2 749)
	5212	за 2018г.	4 934	(2 413)	-	-	-	(172)	-	-	4 934	(2 585)
Офисное оборудование	5203	за 2019г.	325	(220)	-	-	-	(31)	-	-	325	(252)
	5213	за 2018г.	325	(214)	-	-	(7)	-	-	-	325	(220)
Другие виды основных средств	5204	за 2019г.	21	(17)	-	-	-	(1)	-	-	21	(18)
	5214	за 2018г.	21	(17)	-	-	-	(1)	-	-	21	(17)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2019г.	38	(38)	-	-	-	-	-	-	38	(38)
	5215	за 2018г.	38	(38)	-	-	-	-	-	-	38	(38)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2019г.	46	(31)	-	-	-	(15)	-	-	46	(46)
	5216	за 2018г.	46	(34)	-	-	3	-	-	-	46	(31)
Транспортные средства	5207	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2018г.	1 749	(1 733)	-	(1 749)	1 736	(3)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ОСВИ

И.И. Осипов
 директор филиала «ОСВИ»
 ООО «ОСВИ»

14

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	-	-	-	-	
	5250	за 2018г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5241	за 2019г.	-	-	-	-	
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	

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

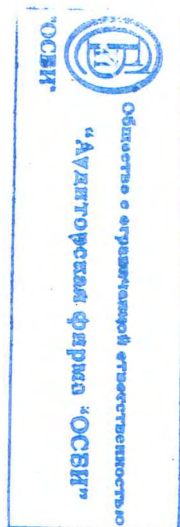
Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

ОСБН

Общество с ограниченной ответственностью
 «Аудиторская фирма «ОСБН»

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

**Мельник Игорь
Александрович**

(расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г.

10

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

**Мельник Игорь
Александрович**

(расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г.

08

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2019г.	-	-	115	(115)	-	-	X	-	-
	5420	за 2018г.	62 995	-	4 743	(67 739)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	-	-	115	(115)	-	-	-	-	-
	5421	за 2018г.	748	-	155	(904)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	62 247	-	68	(62 314)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	4 521	(4 521)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ОСВИ

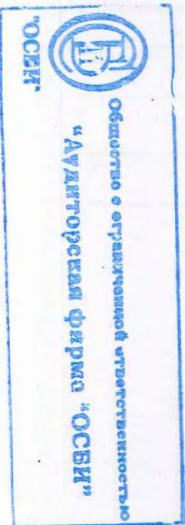
«Аудиторская фирма «ОСВИ»

Общество с ограниченной ответственностью

12

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Мельник Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г.

22

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	3 500	-	1 968	-	(3 413)	-	-	-	-	-	-	2 056	-
	5530	за 2018г.	6 929	-	3 500	-	(6 929)	-	-	-	-	-	-	3 500	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	1 348	-	414	-	(1 253)	-	-	-	-	-	-	509	-
	5531	за 2018г.	1 300	-	1 348	-	(1 300)	-	-	-	-	-	-	1 348	-
Авансы выданные	5512	за 2019г.	1 312	-	529	-	(1 320)	-	-	-	-	-	-	520	-
	5532	за 2018г.	(1 482)	-	1 312	-	1 482	-	-	-	-	-	-	1 312	-
Прочая	5513	за 2019г.	841	-	1 025	-	(840)	-	-	-	-	-	-	1 027	-
	5533	за 2018г.	1 066	-	841	-	(1 066)	-	-	-	-	-	-	841	-
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2019г.	3 500	-	1 968	-	(3 413)	-	-	-	X	X	X	2 056	-
	5520	за 2018г.	6 929	-	3 500	-	(6 929)	-	-	-	X	X	X	3 500	-

"ОСВН"

Общество с ограниченной ответственностью
 «Дальгорская фирма "ОСВН"»

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

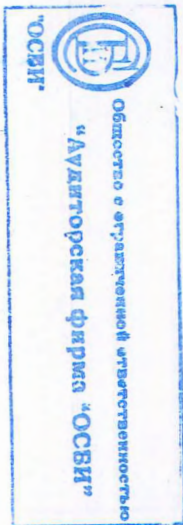
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2019г. за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2019г. за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553 5573	за 2019г. за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554 5574	за 2019г. за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555 5575	за 2019г. за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5556 5576	за 2019г. за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2019г. за 2018г.	5 001 9 644	4 497 5 001	163	(2 985) (9 644)	-	-	-	-	6 677 5 001
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2019г. за 2018г.	734 2 411	135 734	20	(696) (2 411)	-	-	-	-	193 734
авансы полученные	5562 5582	за 2019г. за 2018г.	1 929 1 153	1 656 1 929	-	(239) (1 153)	-	-	-	-	3 346 1 929
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2019г. за 2018г.	2 180 -	943 2 180	143	(792) -	-	-	-	-	2 474 2 180
кредиты	5564 5584	за 2019г. за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565 5585	за 2019г. за 2018г.	-	1 759	-	(1 100) -	-	-	-	-	659
прочая	5566 5586	за 2019г. за 2018г.	35 -	5 157	-	(35) -	-	-	-	-	5 157
	5567 5587	за 2019г. за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5568 5588	за 2019г. за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550 5570	за 2019г. за 2018г.	5 001 9 644	4 497 5 001	163	(2 985) (9 644)	-	X	X	X	6 677 5 001

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Мельник Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

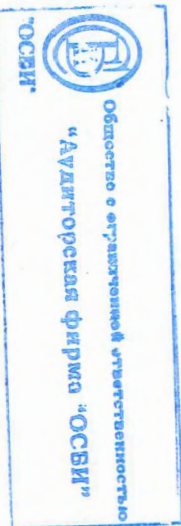
20 февраля 2020 г.

25

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	115	4 577
Расходы на оплату труда	5620	3 909	9 221
Отчисления на социальные нужды	5630	1 071	2 377
Амортизация	5640	211	64
Прочие затраты	5650	9 989	29 809
Итого по элементам	5660	15 295	46 048
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	39 100
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	15 295	85 148

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____
(подпись)

**Мельник Игорь
Александрович**
(расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г.

26

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Мельник Игорь Александрович
(расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г.

AG

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Мельник Игорь
Александрович

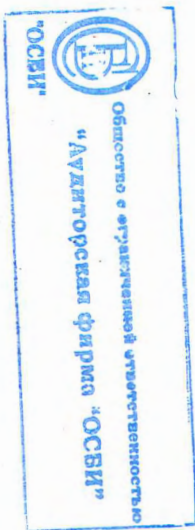
(расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г.

88

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2019г.		за 2018г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2019г.	5910	-	-	-	-
	за 2018г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2019г.	5911	-	-	-	-
	за 2018г.	5921	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Мельник Игорь
Александрович

(расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г.

29

Дополнительные пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «АК МОСЛИФТМОНТАЖ» за 2019 год

г. Москва

23 марта 2020 года

1.	Основные сведения о Компании	2
2.	Краткая характеристика деятельности Компании	2
3.	Существенные способы ведения бухгалтерского учета	3
4.	Основные положения учетной политики	3
5.	Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде	5
6.	Себестоимость проданных товаров и состав коммерческих расходов	5
7.	Основные средства	5
8.	Запасы	6
9.	Дебиторская и кредиторская задолженность	6
10.	Привлечение заемных ресурсов	7
11.	Резервы и оценочные обязательства	7
12.	Прочие доходы и расходы	7
13.	Учет расчетов по налогу на прибыль	7
14.	Условные обязательства на конец года	7
15.	Добавочный капитал	7
16.	События после отчетной даты	7
17.	Условные факты хозяйственной деятельности	7
18.	Прекращаемая деятельность	7
19.	Природоохранные мероприятия	7

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО "АК МОСЛИФТМОНТАЖ" (далее – «Компания») за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в *тыс. рублей*. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основные сведения о Компании

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «»
Юридический и фактический адрес	125009, Москва г, Никитская Б. ул, дом № 21/18
Телефон	+7 495 691-21-63
ИНН / КПП	7703082948/770301001
ОКПО	03997488
ОГРН	1027700243504
ОКВЭД	43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ
Среднесписочная численность компании за 2019 год	2
Размер уставного капитала	1 617 200,00
Учредители и величина доли (в %)	Конечные бенефициары не установлены, был сделан запрос по установлению конечных бенефициаров (Письмо №25 от 15.03.2020)
Генеральный директор (Исполнительный орган, п. 31 ПБУ 4/99)	Мельник Игорь Александрович
Финансовый директор	Мельник Игорь Александрович

Отчетность подписывает Генеральный директор.

Компания не имеет обособленных подразделений:

Основная деятельность организации – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

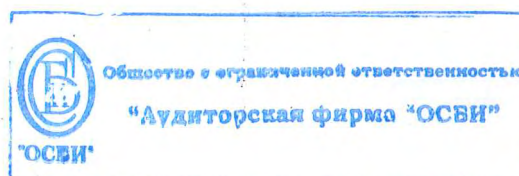
Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2019 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Краткая характеристика деятельности Компании

Публичное акционерное общество «АК МОСЛИФТМОНТАЖ» создано 06 июля 1995 года. Основным видом деятельности общества является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Объем продаж на российском рынке за 2019 год составил 20 036 тыс. рублей (без НДС).

Географическим рынком сбыта является Москва.



3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Компанией, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 09 декабря 1998 г. № 60н),
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н).

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

4. Основные положения учетной политики

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (постановление Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1). Конкретный срок полезного использования объекта основных средств (внутри общего срока, установленного для амортизационной группы), а также срок полезного использования для объектов основных средств, не поименованных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, определяется при принятии к учету данного объекта приказом, утверждаемом руководителем.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Методы учета затрат по созданию ОС

До окончания работ по строительству объектов затраты по их возведению, учтенные на счете 08.0 «Приобретение объектов основных средств».

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанного выше способа оценки запасов.



Общество с ограниченной ответственностью
"Аудиторская фирма "ОСБИ"

Денежные средства

В Форме Движение денежных средств за 2019 год суммы сальдо на конец периода указано с учетом сумм денежных средств в пути, учитываемых на 57 счете (7 548 тыс. рублей).

Порядок формирования доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу организации и присвоенных кодов статистики):

- оптовая торговля фармацевтической продукцией;
- деятельность по образовательным тренингам прочая, не включенная в другие группировки;
- деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки;

Прочие доходы определяются и классифицируются в соответствии с п. 7 и 9 ПБУ 9/99.

Порядок формирования расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с продажей продукции, которые классифицируются на себестоимость и коммерческие расходы.

К коммерческим расходам относятся все расходы, связанные с продажей продукции. Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Коммерческие расходы», списываются в дебет счета 90 «Продажи» (Инструкция по применению плана счетов, утв. Приказом Минфина России № 94Н от 31.10.2000).

Себестоимость продаж формируется из стоимости приобретения товаров, транспортных расходов, сумм таможенных сборов и пошлин, расходов на услуги таможенных брокеров.

Прочие расходы определяются и классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99.

Учет кредитов и займов

Сумма по полученным займам принимается организацией к бухгалтерскому учету как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (п. 2 ПБУ 15/2008). Сумма по полученному займу принимается организацией к бухгалтерскому учету как кредиторская задолженность с момента передачи денежных средств по договору займа (п. 1 ст. 807 ГК РФ). Расходы по полученным займам отражаются в бухучете и отчетности в том периоде, к которому они относятся (п. 6 ПБУ 15/2008).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную

Согласно п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов и обязательств:

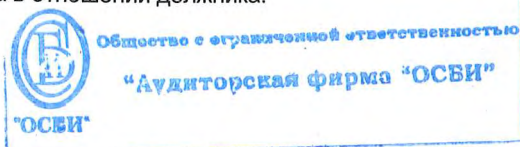
- оценочные обязательства по отпускам (с учетом страховых взносов);
- оценочные обязательства по выплатам премий сотрудникам по итогам работы года;
- оценочные обязательства по расходам на аудит и прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.



В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

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

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

5. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

Учетная политика, сформированная в 2018 году, применяется в 2019.

Организация не планирует вносить изменения в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом.

6. Себестоимость проданных товаров и состав коммерческих расходов

Состав и структура фактических расходов на продажу товаров приведены ниже:

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
Управленческие расходы:	15 296	11 819
Материальные расходы	115	155
Расходы на оплату труда	3 909	6 468
Отчисления на социальные нужды	1 034	1 739
Амортизация	211	301
Прочие затраты	10 027	3 156
Фактическая себестоимость проданных товаров		
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 296	11 819

7. Основные средства

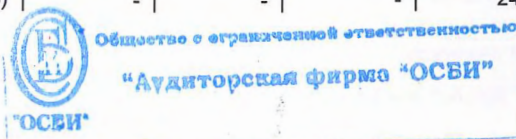
В составе основных средств учтены:

- Здания;
- Офисное оборудование;
- Офисная мебель.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице ниже:

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2019г.	5 610	(3 136)	-	-	(211)	5 610	(3 347)
	за 2018г.	7 358	(4 696)	(1 749)	1 736	(176)	5 610	(3 136)
в том числе: Сооружения	за 2019г.	245	(245)	-	-	-	245	(245)



	за 2018г.	245	(248)	-	(3)	-	245	(245)
Здания	за 2019г.	4 934	(2 585)	-	-	(164)	4 934	(2 749)
	за 2018г.	4 934	(2 413)	-	-	(172)	4 934	(2 585)
Офисное оборудование	за 2019г.	325	(220)	-	-	(31)	325	(252)
	за 2018г.	325	(214)	-	(7)	-	325	(220)
Другие виды основных средств	за 2019г.	21	(17)	-	-	(1)	21	(18)
	за 2018г.	21	(17)	-	-	(1)	21	(17)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2019г.	38	(38)	-	-	-	38	(38)
	за 2018г.	38	(38)	-	-	-	38	(38)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2019г.	46	(31)	-	-	(15)	46	(46)
	за 2018г.	46	(34)	-	3	-	46	(31)
Транспортные средства	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	1 749	(1 733)	(1 749)	1 736	(3)	-	-

8. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Запасы - всего	за 2019г.	-	-
	за 2018г.	62 995	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019г.	-	-
	за 2018г.	748	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2019г.	-	-
	за 2018г.	62 247	-

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
		По условиям договора	По условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2019 г.	3 500	2 056
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2019 г.	1 348	509
Авансы выданные	за 2019 г.	1 312	520
Прочая	за 2019 г.	841	1 312
Итого	за 2019 г.	3 500	2 056

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2019 г.	5 001	6 677
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2019г.	734	193
авансы полученные	за 2019г.	1 929	3 346



Общество с ограниченной ответственностью
"Аудиторская фирма "ОСБИ"

расчеты по налогам и взносам	за 2019 г.	2 180	2 474
прочая	за 2019 г.	35	5
	за 2019 г.		
Итого	за 2019 г.	5 001	6 677

10. Привлечение заемных ресурсов

Компанией привлечены заемные средства от компании-учредителя для поддержания необходимого уровня оборотных средств, предполагаемый срок погашения займа – до конца 2020 года.

Строка 1510 "Заемные средства" на 31.12.2019	659
Основной долг по договору займа б/н от 15.03.19	659

11. Резервы и оценочные обязательства

В бухгалтерском учете за 2019 год оценочные резервы и обязательства не начислялись.

12. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице ниже:

Прочие доходы и расходы	2019	2018
Прочие доходы	1 281	1 862
Прочие внереализационные доходы	1 281	1 862
Прочие расходы	(1 608)	(7 756)
Комиссии банка	(73)	(78)
Прочие внереализационные расходы	(1 535)	(7 678)

13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налог на прибыль в 2019 году составил 1 185 506 рублей.

14. Условные обязательства на конец года

Отсутствуют.

15. Добавочный капитал

Отсутствует.

16. События после отчетной даты

Отсутствуют.

17. Условные факты хозяйственной деятельности

Отсутствуют.

18. Прекращаемая деятельность

Прекращение деятельности Компании не ожидается.

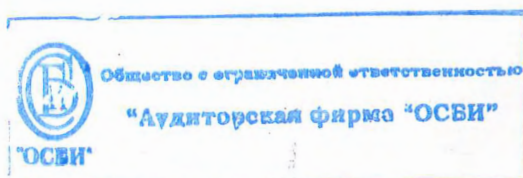
19. Природоохранные мероприятия

Общество не нарушает природоохранное законодательство.

Генеральный директор

ПАО «АК МОСЛИФТМОНТАЖ»

Мельник И.А.



©Аудиторская фирма “ОСБИ”

109202 Москва, ул. 2-я Фрезерная, д.14, стр.1в, Центркнига, офис 516
тел.: (495) 725-76-40, моб.: 8(926) 237-19-29, E-mail: gladina@mail.ru