

**Закрытое акционерное общество
«Щербинка ОТИС Лифт»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2020 г.

Содержание

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Общие сведения	8
II. Существенные элементы учетной политики.....	10
1. Основа составления	10
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	10
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	10
4. Основные средства.....	11
5. Запасы.....	12
6. Расходы будущих периодов	12
7. Задолженность покупателей и заказчиков	12
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	13
9. Капитал и резервы.....	13
10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	13
11. Признание доходов	14
12. Признание расходов.....	14
13. Изменения в учетной политике Общества на 2020 г.....	14
14. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности.....	15
III. Раскрытие существенных показателей	16
1. Основные средства.....	16
2. Запасы.....	16
3. Дебиторская задолженность	16
4. Денежные средства и денежные эквиваленты	16
5. Капитал и резервы.....	17
6. Кредиторская задолженность	17
7. Налоги	17
7.1 Налог на добавленную стоимость	17
7.2 Налог на прибыль организации.	18
7.3 Прочие налоги и сборы.....	19
8. Выручка от продаж	19
9. Расходы по обычным видам деятельности.....	19
10. Прочие доходы и прочие расходы.....	19
11. Прибыль (убыток) на акцию	20
12. Связанные стороны.....	20
13. Пояснения к отчету о движении денежных средств.....	23
14. Оценочные обязательства и условные обязательства	23
15. Управление финансовыми рисками	24
15.1 Валютный риск.....	24
15.2 Кредитный риск	24
15.3 Риск ликвидности.....	25



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров Закрытого Акционерного Общества «Щербинка ОТИС Лифт»:

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества «Щербинка ОТИС Лифт» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с 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 бухгалтерской отчетности.

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


- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской 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;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их 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.

АО «ПСК Аудит»

23 марта 2021 года
Москва, Российская Федерация



Т. Г. Латыпова, руководитель задания (квалификационный аттестат № К 006892),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо:
Закрытое Акционерное Общество «Щербинка ОТИС Лифт»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц
24 июля 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер
1025007509086

Идентификационный номер налогоплательщика: 5051000738

142171, г. Москва, г. Щербинка, ул. Первомайская, 6

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская
регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц
22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный
номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и
аудиторских организаций – 12006020338

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация ЗАО «Щербинка ОТИС Лифт»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство прочего грузоподъемного, транспортирующего и погрузочно-разгрузочного оборудования
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 142171, г. Москва, г. Щербинка, ул. Первомайская, д. 6

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	11251805
ИНН	5051000738
по ОКВЭД 2	28.22.9
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/34
по ОКЕИ	384

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
таблица 1	Основные средства	1150	79 154	75 799	79 451
	Отложенные налоговые активы	1180	152	77	30
	Итого по разделу I	1100	79 306	75 876	79 481
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
раздел III п.2	Заласы	1210	103 624	73 067	100 134
раздел III п.3	Дебиторская задолженность	1230	113 561	143 864	57 035
раздел III п.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	119 899	48 528	84 876
	Итого по разделу II	1200	337 087	265 459	242 045
	БАЛАНС	1600	416 393	341 335	321 526

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
раздел III п.5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12	12	12
раздел III п.5	Переоценка внеоборотных активов	1340	28 389	28 389	28 391
раздел III п.5	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	297 077	256 516	230 312
	Итого по разделу III	1300	325 479	284 918	258 716
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 030	909	783
	Итого по разделу IV	1400	1 030	909	783
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
раздел III п.6	Кредиторская задолженность	1520	86 025	52 837	59 134
таблица 3	Оценочные обязательства	1540	3 859	2 671	2 893
	Итого по разделу V	1500	89 884	55 508	62 027
	БАЛАНС	1700	416 393	341 335	321 526

Руководитель  Блаженков С.В.
(по доверенности от 1-го февраля 2021 г.)

Главный бухгалтер  Ситина Т. А.

23 марта 2021 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.**

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	11251805
ИНН	5051000738
по ОКВЭД 2	28.22.9
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/34
по ОКЕИ	384

Организация ЗАО «Щербинка ОТИС Лифт»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство прочего грузоподъемного, транспортирующего и погрузочно-разгрузочного оборудования
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
раздел III п.8	Выручка	2110	937 702	820 937
таблица 2	Себестоимость продаж	2120	(888 185)	(787 165)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	49 517	33 772
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	49 517	33 772
	Проценты к получению	2320	2 261	1 575
раздел III п.10	Прочие доходы	2340	4 470	4 165
раздел III п.10	Прочие расходы	2350	(5 061)	(5 690)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	51 187	33 822
раздел III п.7.2	Налог на прибыль	2410	(10 626)	(7 620)
	в том числе			
	Текущий налог на прибыль	2411	(10 580)	(7 541)
	Отложенный налог на прибыль	2412	(46)	(79)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	40 561	26 202

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	40 561	26 202
	СПРАВОЧНО			
раздел III п.11	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	3 280	2 119

Руководитель  Блаженков С.В.
(по доверенности от 1 февраля 2021 г.)

Главный бухгалтер  Ситина Т. А.

23 марта 2021 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.**

Коды
0710004
31.12.2020
11251805
5051000738
28.22.9
1 22 67/34
384

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

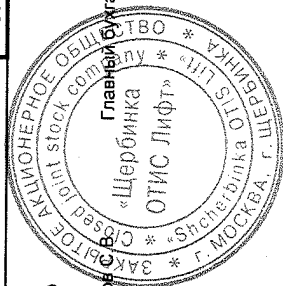
Организация ЗАО «Щербинка ОТИС Лифт»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство прочего грузоподъемного, транспортирующего и погрузочно-разгрузочного оборудования
Организационно-правовая форма собственности Непубличные акционерные общества/Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Переоценка внеоборотных активов	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	12	-	28 391	1	230 312	258 716
	За 2019 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	26 202	26 202
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	26 202	26 202
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(2)	x	2	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	12	-	28 389	1	256 516	284 918
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	40 561	40 561
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	40 561	40 561
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	12	-	28 389	1	297 077	325 479

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	325 479	284 918	258 716



Руководитель
(по доверенности от 1 февраля 2021 г.)
Блаженков В. В.
Главный бухгалтер
Ситина Т. А.

23 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.**

Организация ЗАО «Щербинка ОТИС Лифт»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство прочего грузоподъемного, транспортирующего и погрузочно-разгрузочного оборудования
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	11251805
ИНН	5051000738
по ОКВЭД 2	28.22.9
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	961 496	752 993
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	954 288	751 418
раздел III п.13	прочие поступления	4119	7 208	1 575
	Платежи - всего	4120	(871 010)	(783 491)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(783 729)	(702 443)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(50 077)	(47 266)
	налога на прибыль организаций	4124	(13 150)	(5 643)
раздел III п.13	прочие платежи	4129	(24 054)	(28 139)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	90 486	(30 498)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Платежи - всего	4220	(19 118)	(5 835)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(19 118)	(5 835)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(19 118)	(5 835)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	71 368	(36 333)
раздел III п.4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	48 528	84 876
раздел III п.4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	119 899	48 528
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3	(15)

Руководитель  Блаженков С.В.
(по доверенности от 1 февраля 2021 г.)

Главный бухгалтер  Ситина Т. А.

23 марта 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

Коды	
31.12.2020	
по ОКПО	11251805
ИНН	5051000738
по ОКВЭД	28.22.9
по ОКПО/ОКОФС	1 22 67/34
по ОКЕИ	364

Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКПО/ОКОФС
по ОКЕИ

Организация ЗАО «Щербинка ОТИС Лифт»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство прочего грузоподъемного, транспортирующего и погрузочно-разгрузочного оборудования
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

**1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	перереценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2	2020 г.	171 437	(95 638)	19 118	-	-	(15 763)	-	-	190 555	(111 401)
в том числе:	5210	2019 г.	157 852	(82 856)	14 705	(1 120)	1 118	(14 100)	-	-	171 437	(95 638)
Здания	5201	2020 г.	22 518	(6 520)	-	-	-	(366)	-	-	22 518	(6 886)
	5211	2019 г.	22 518	(6 154)	-	-	-	(366)	-	-	22 518	(6 520)
Сооружения	5202	2020 г.	709	(191)	-	-	-	(71)	-	-	709	(262)
	5212	2019 г.	709	(120)	-	-	-	(71)	-	-	709	(191)
Машины и оборудование	5203	2020 г.	138 386	(82 289)	18 331	-	-	(13 993)	-	-	156 717	(96 282)
	5213	2019 г.	124 554	(69 877)	13 872	(40)	40	(12 482)	-	-	138 386	(82 289)
Компьютерная техника	5204	2020 г.	3 114	(2 187)	379	-	-	(353)	-	-	3 493	(2 540)
	5214	2019 г.	2 721	(1 952)	650	(257)	257	(492)	-	-	3 114	(2 187)
Транспортные средства	5205	2020 г.	3 304	(1 878)	-	-	-	(586)	-	-	3 304	(2 474)
	5215	2019 г.	4 094	(1 988)	-	(790)	790	(880)	-	-	3 304	(1 878)
Прочие основные средства	5206	2020 г.	3 406	(2 573)	408	-	-	(384)	-	-	3 814	(2 957)
	5216	2019 г.	3 256	(2 565)	183	(33)	31	(39)	-	-	3 406	(2 573)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	2020 г.	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	-	19 118	-	19 118	-
	5250	2019 г.	4 255	10 450	-	(14 705)	-
Рабочие машины и оборудование	5241	2020 г.	-	19 118	-	(19 118)	-
	5251	2019 г.	4 255	10 450	-	(14 705)	-

2. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	782 084	674 628
Расходы на оплату труда	5620	59 123	53 848
Отчисления на социальные нужды	5630	16 161	14 537
Амортизация	5640	15 763	14 100
Прочие затраты	5650	24 764	21 461
Итого по элементам	5660	897 895	778 574
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(9 953)	-
готовой продукции	5672	(9 953)	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	243	8 591
незавершенного производства	5681	243	1 122
готовой продукции	5682	-	7 469
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	888 185	787 165

3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	2 671	6 438	(5 250)	-	3 859
в том числе:						
оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	2 011	5 920	(4 591)	-	3 340
оценочное обязательство на ежегодное вознаграждение персоналу	5702	660	518	(659)	-	519

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	2 893	6 247	(6 469)	-	2 671
в том числе:						
оценочное обязательство на оплату отпусков	5711	2 425	5 490	(5 904)	-	2 011
оценочное обязательство на ежегодное вознаграждение персоналу	5712	468	757	(565)	-	660

Руководитель  Блаженков С.В.
(по доверенности от 11 февраля 2021 г.)

Главный бухгалтер  Ситина Т. А.

23-марта 2021 г.



I. Общие сведения

Закрытое акционерное общество «Щербинка ОТИС Лифт» (далее «Общество») занимается производством лебедок для лифтов. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 67 человек (31 декабря 2019 г. – 65 человек, 31 декабря 2018 г. – 69 человек).

Совместное советско-британское предприятие ЗАО «Щербинка ОТИС Лифт» было учреждено Щербинским лифтостроительным заводом, Россия, г. Щербинка и фирмой ОТИС Элевейтор Плс., Великобритания, 13 июля 1990 г. и официально зарегистрировано Министерством финансов СССР 25 декабря 1990 г. под № 2917, перерегистрировано 27 января 1994 г. в акционерное общество закрытого типа «Щербинка ОТИС Лифт» под № 239 Администрацией Московской области по внешнеэкономической деятельности. Переименовано в Закрытое акционерное общество «Щербинка ОТИС Лифт» на основании протокола № 5 внеочередного собрания акционеров от 24 июня 1996 г. (Свидетельство № 2621.16.1 от 23 мая 1997 г. выдано Государственной регистрационной палатой при Министерстве экономики РФ). На основании протокола № 10 годового общего собрания акционеров от 5 июня 2000 г. выдано свидетельство № 2621.16.2 от 14 февраля 2001 г. Государственной регистрационной палатой при Министерстве экономики РФ. Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, г. Москва, г. Щербинка, ул. Первомайская, дом 6. Филиалов не имеет.

Общество контролируется компанией ОТИС Инвестментс, ЛЛК (Делавэр, США), которая владеет 55% Уставного капитала, и находится под существенным влиянием АО «ЩЛЗ», которому принадлежит 45% Уставного капитала.

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, до апреля 2020 г. являлась компания «United Technologies Corporation» (Коннектикут, США), с апреля 2020 г. является компания «Otis Worldwide Corporation» (Делавэр, США).

В состав Совета директоров Общества в отчетном году входят:

- Антар Н. – предложен ОТИС Инвестментс, ЛЛК;
- Майоров И. – предложен ОТИС Инвестментс, ЛЛК;
- Финци Д. – предложен ОТИС Инвестментс, ЛЛК;
- Артемьев А. – предложен АО «Щербинский лифтостроительный завод»;
- Тарасов В. – предложен АО «Щербинский лифтостроительный завод».

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

- Барноходжаев И. – предложен ОТИС Инвестментс, ЛЛК;
- Воронина Т. – предложена ОТИС Инвестментс, ЛЛК;

Генеральным директором Общества с 8 октября 2010 г. является Майоров И. Н. Назначен на должность на основании протокола Совета директоров Общества № 82 от 8 октября 2010 г.

Настоящая отчетность подписана главным управляющим директором Блаженковым С. В. по доверенности от 1 февраля 2021 г.

Главным бухгалтером с 26 ноября 2007 г. является Ситина Т. А.

Общество специализируется на производстве комплектующих (лебедок) как для лифтов конструкции ОТИС, так и для проведения модернизации лифтов Российского производства.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Общество продолжает работать и выпускать продукцию при переводе части офисных сотрудников на удаленную работу по графику.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности отдельно.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочных указанных активов и обязательств, и финансовых вложений Общество не имеет.

4. Основные средства

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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 г., учитываются в составе материально-производственных запасов. До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

В бухгалтерском балансе основные средства, приобретенные в 1997 г. и позднее, показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Основные средства, приобретенные до 1997 г., показаны по восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования. Последняя переоценка этих основных средств была произведена по состоянию на 1 января 1997 г.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, с 1 января 2017 г. в соответствии с новой редакцией указанного Постановления.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	от 50	40
Сооружения	40	30
Машины и оборудование	7 – 10	6 – 9
Транспортные средства	-	6 – 8
Компьютерная техника	-	4
Прочие	3 – 10	2 – 8

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным основным средствам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

5. Запасы

Материалы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске запасов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство оценено по полной фактической себестоимости включая общепроизводственные расходы.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по полной фактической себестоимости включая общепроизводственные расходы.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости запасов Обществом не начислялся по причине отсутствия на отчетные даты запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (приобретенные права на компьютерные программы, программы для технологических процессов и лицензии), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе по статье 1210 «Запасы».

7. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Сумма причитающегося в бюджет НДС с авансов полученных в бухгалтерском балансе на конец года отражена в составе дебиторской задолженности, а суммы авансов полученных показаны без вычета НДС в составе кредиторской задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представляются свернуто в строке 4119 «Прочие поступления» / 4129 «Прочие платежи».

9. Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную при переоценке.

В соответствии с законодательством и уставом Обществом создан резервный фонд в размере 5% уставного капитала.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника с учетом страховых взносов;
- обязательство на годовые премии, определенное исходя из ожидаемой премии по результатам работы за год с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

11. Признание доходов

Выручка от продажи продукции признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Обществом не предоставлялись покупателям скидки (накидки) на проданную продукцию.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- излишки имущества, выявленные при инвентаризации;
- положительные курсовые разницы;
- доходы от продажи основных средств;
- прочие доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности.

12. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает все расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам.

В составе прочих расходов учитываются:

- недостачи имущества, выявленные при инвентаризации;
- отрицательные курсовые разницы;
- услуги банка;
- продажа и выбытие основных средств;
- прочие расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности.

13. Изменения в учетной политике Общества на 2020 г.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2020 г. не вносились.

Изменения коснулись только применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 г. Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20 ноября 2018 г. № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 г. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 г. включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 г. отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 г. включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 г., наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль».

14. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 2 июля 2010 г., предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. Информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасам не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества. Данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности и запасов представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация об основных средствах и незавершенных капитальных вложениях приведена в разделе 1 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка основных средств не проводилась.

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 15 763 тыс. руб. (14 100 тыс. руб. – в 2019 г.).

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость остатков сырья и материалов, незавершенного производства, готовой продукции, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

	тыс. руб.		
Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Материалы	89 328	68 744	87 278
Готовая продукция	12 758	2 806	10 275
Затраты в незавершенном производстве	1 216	1 459	2 580
Расходы будущих периодов	322	58	1
Итого запасы (строка 1210)	103 624	73 067	100 134

3. Дебиторская задолженность

	тыс. руб.		
Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная дебиторская задолженность:			
Покупатели и заказчики	108 957	131 797	43 192
Авансы, выданные поставщикам	804	10 265	8 465
Налог на прибыль	3 452	881	2 741
НДС по авансам полученным	116	795	654
Страховые взносы и зарплата	232	126	32
НДС	-	-	1 951
Итого дебиторская задолженность (строка 1230)	113 561	143 864	57 035

Вся имеющаяся дебиторская задолженность, является текущей, погашение ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

	тыс. руб.		
Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на рублевом расчетном счете	53 399	6 528	84 876
Средства на рублевом депозитном счете (со сроком размещения до трех месяцев)	66 500	42 000	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	119 899	48 528	84 876

Все денежные средства на отчетную дату являются доступными для использования Обществом.

Средства на рублевом депозитном счете размещаются в АО КБ «Ситибанк».

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включается в состав инвестиционных операций.

5. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 12 365 штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью один рубль. Акции распределены между акционерами пропорционально их доле в уставном капитале, т. е. из общего числа акций – 6 801 принадлежит компании ОТИС Инвестментс, ЛЛК (Делавэр, США), 5 564 штуки – Акционерному обществу «Щербинский лифтостроительный завод» (Россия) (далее – АО «ЩЛЗ»).

В соответствии с законодательством и уставом Общества создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества, т. е. резервный фонд сформирован полностью.

В составе добавочного капитала по строке 1340 бухгалтерского баланса Общество учитывает дооценку объектов основных средств в сумме 28 389 тыс. руб. В 2020 г. добавочный капитал не изменен, так как не было выбытия основных средств, переоцененных ранее. В 2019 г. добавочный капитал был уменьшен на сумму дооценки выбывших основных средств (2 тыс. руб.).

Согласно решениям Общего собрания акционеров по итогам работы за 2019 г. дивиденды акционерам в 2020 г. не выплачивались, в 2019 г. дивиденды акционерам также не выплачивались.

6. Кредиторская задолженность

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	79 231	33 330	54 202
Авансы, полученные от покупателей (с НДС)	698	7 081	4 810
Налоги и сборы	6 096	12 426	122
Итого кредиторская задолженность (строка 1520)	86 025	52 837	59 134

7. Налоги

7.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданной продукции начисляется на дату фактической отгрузки товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданной в отчетном году продукции составила 186 854 тыс. руб. (в 2019 г. – 163 829 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 161 040 тыс. руб. (в 2019 г. – 129 157 тыс. руб.), в том числе принятый к вычету – 160 928 тыс. руб. (в 2019 г. – 129 060 тыс. руб.) без учета сумм НДС, зачтенных Обществом как налоговым агентом при оплате за услуги иностранному лицу. Общество реализует продукцию в 2020 году в основном по ставке 20%, отгрузка на экспорт (Украина, Венгрия) – по ставке 0%, продажа отходов собственного производства (стружка) – НДС уплачивается налоговым агентом.

7.2 Налог на прибыль организации.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль), за отчетный 2020 г. составила 10 237 тыс. руб. В 2019 г. сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль), составила 6 764 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

	тыс. руб.	
Наименование	2020	2019
Бухгалтерская прибыль/убыток до налогообложения (строка 2300)	51 187	33 822
Условный расход/доход по налогу на прибыль	(10 237)	(6 764)
Постоянные разницы	1 942	4 280
Постоянные налоговые расходы (доходы)	388	856
Временные вычитаемые разницы	378	233
Изменение отложенных налоговых активов	76	47
Налогооблагаемые временные разницы	(607)	(630)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(121)	(126)
Текущий налог на прибыль (ТНП)	(10 580)	(7 541)

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1 942 тыс. руб. (в 2019 г. – 4 280 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых расходов – 388 тыс. руб. (в 2019 г. – 856 тыс. руб.) Постоянные налоговые расходы сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера, таких например, как недостачи при инвентаризации материально-производственных запасов, затрат на материальную помощь и прочие расходы, не принимаемые для целей налогового учета.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 378 тыс. руб. (в 2019 г. общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила – 233 тыс. руб.), в том числе возникших – 378 тыс. руб. (в 2019 г. – 233 тыс. руб.) и погашенных – 0 тыс. руб. (в 2019 г. – 0 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы возникли из-за различий признания в бухгалтерском учете и при налогообложении расходов по амортизации.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 607 тыс. руб. (в 2019 г. – 630 тыс. руб.), в том числе возникших – 607 тыс. руб. (в 2019 г. – 630 тыс. руб.) и погашенных – 0 тыс. руб. (в 2019 г. – 0 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020 г. составила 52 899 тыс. руб. (в 2019 г. – 37 705 тыс. руб.).

7.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 351 тыс. руб. (в 2019 г. – 362 тыс. руб.), в том числе: налог на имущество – 345 тыс. руб. (в 2019 г. – 353 тыс. руб.), транспортный налог – 6 тыс. руб. (в 2019 г. – 9 тыс. руб.).

8. Выручка от продаж

В 2020 г. количество проданных лебедек составило 7 332 штуки, по сравнению с предыдущим годом увеличение составило 933 лебедки, что больше 2019 г. на 14,6%. В отчетном году Общество не повышало продажные цены на лебедки, предыдущее увеличение было в марте 2019 года в среднем на 6,7%. По итогам отчетного года получена прибыль в сумме 40 561 тыс. руб., за 2019 г. прибыль составила 26 202 тыс. руб.

Выручка от продаж в отчетном году составила 937 702 тыс. руб., что на 14,2% выше прошлого периода (2019 г. – 820 937 тыс. руб.). Увеличение объемов продаж в 2020 г. по сравнению с 2019 г. вызвано увеличением портфеля заказов, успешной конкуренцией на рынке лифтовой отрасли.

В 2020 г. объем экспорта составил 3 431 тыс. руб. (2019 г. – 1 792 тыс. руб.), осуществлялась отгрузка продукции в Украину, Венгрию.

Раскрытие информации объемов продаж по связанным сторонам приведено в пункте 12 «Связанные стороны» данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Основную сумму расходов по обычным видам деятельности составляют материальные затраты – 88% в себестоимости продаж. Информация по раскрытию расходов по обычным видам деятельности приведена в разделе 2 «Затраты на производство» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде прибыль от продаж продукции Общества составила 49 517 тыс. руб. (2019 г. – 33 772 тыс. руб.). Доля себестоимости проданной продукции в выручке от продаж в отчетном периоде, по сравнению с прошлым годом, снизилась на 1,2% и составила 94,7%, (2019 г. – 95,9%), что повлияло на рост прибыли.

10. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице:

Прочие доходы	тыс. руб.	
	2020	2019
Положительные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, в том числе подлежащих оплате	154	64
- в иностранной валюте	42	10
- в рублях	112	54
Продажа отходов производства (стружка)	3 216	1 937
Излишки имущества, выявленные при инвентаризации	1 091	1 626
Продажа и выбытие основных средств	8	536
Прочие	1	2
Итого прочие доходы (строка 2340)	4 470	4 165

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице:

	тыс. руб.	
Прочие расходы	2020	2019
Отрицательные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, в том числе подлежащих оплате	594	400
- в иностранной валюте	423	397
- в рублях	171	3
Недостачи имущества, выявленные при инвентаризации	534	2 522
Расходы при продаже отходов производства (стружка)	3 216	1 937
Продажа и выбытие основных средств	8	161
Услуги банка	131	115
Прочие	578	555
Итого прочие расходы (строка 2350)	5 061	5 690

11. Прибыль (убыток) на акцию

По результатам работы за 2020 г. Общество имеет прибыль в сумме 40 561 тыс. руб. (2019 г. – 26 202 тыс. руб.). Базовая прибыль на акцию, исходя из количества обыкновенных акций в размере 12 365 штук, составила 3 280 руб. (2019 г. – 2 119 руб.).

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

12. Связанные стороны

Головная организация и преобладающее общество

Информация о головной организации и преобладающем Обществе приведена в пункте 1 раздела I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Компании, входящие в группу компаний OTIS, являются другими связанными сторонами.

В 2020 г. существенная часть операций Общества осуществлялась с компаниями группы OTIS и АО «ЩЛЗ».

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарные владельцы, которые могут оказывать существенное влияние на деятельность Общества, отсутствуют у конечной компании «Otis Worldwide Corporation».

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам составила (без НДС):

	тыс. руб.	
	2020	2019
Преобладающее общество		
АО «ЩЛЗ»	603 540	515 749
Другие связанные стороны		
ООО ОТИС Лифт (Россия)	304 623	269 341
АО МОС ОТИС (Россия)	3 237	6 239
ПрАТ ОТИС (Украина)	3 185	1 565
ОТИС Фелвно Кфт (Венгрия)	246	227
Итого	914 831	793 121

Продажа продукции основным компаниям производится по долгосрочным соглашениям, предусматривающим оплату ОТИС в течение 30 календарных дней, АО «ЩЛЗ» - в течение 45 календарных дней с даты поставки с перечислением денежных средств на расчетный счет.

В АО «ЩЛЗ» продукция продавалась по ценам, аналогичным ценам для компаний группы ОТИС, различия связаны другой комплектацией и техническими характеристиками.

Продажа продукции другим связанным сторонам в отчетном году осуществлялась на обычных коммерческих условиях без предоставления скидок.

Поступления денежных средств без НДС от связанных сторон (включено в строку 4111 Отчета о движении денежных средств):

	тыс. руб.	
	2020	2019
Преобладающее общество		
АО «ЩЛЗ» (продажа готовой продукции)	618 108	450 951
Другие связанные стороны		
ООО ОТИС Лифт (Россия) (продажа готовой продукции)	311 163	261 805
АО МОС ОТИС (Россия) (продажа готовой продукции)	3 314	6 207
ПрАТ ОТИС (Украина) (продажа готовой продукции)	872	3 359
ОТИС Фелвноо Кфт (Венгрия) (продажа готовой продукции)	274	470
Итого	933 731	722 792

Закупки у связанных сторон

Стоимость материалов, оборудования и услуг, поставленных и оказанных связанными сторонами, составила:

	тыс. руб.	
	2020	2019
Преобладающее общество		
АО «ЩЛЗ» (закупка материалов, электроэнергии и прочих услуг по обеспечению производства)	9 592	9 603
Другие связанные стороны		
ОТИС Элевейтор Компани (США) (роялти за использование товарного знака)	21 901	18 988
Прочие компании группы ОТИС (закупка материалов, оказание услуг)	419	1 588
Итого	31 912	30 179

Закупки у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Оплаты, произведенные связанным сторонам (без НДС) (включено в строку 4121 Отчета о движении денежных средств):

	тыс. руб.	
	2020	2019
Преобладающее общество		
АО «ЩЛЗ» (закупка материалов, коммунальных услуг и прочих услуг по обеспечению производства)	-	894
Другие связанные стороны		
ОТИС Элевейтор Компани (США) (роялти за использование товарного знака)	21 223	18 845
Прочие компании группы ОТИС (закупка материалов, оказание услуг)	474	6 773
Итого	21 697	26 512

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на отчетную дату дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом (с НДС) составила:

	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Преобладающее общество			
АО «ЩЛЗ»	100 031	117 513	39 092
Другие связанные стороны			
ООО ОТИС Лифт (Россия)	8 124	13 307	3 791
ОТИС Фелвоно Кфт (Венгрия)	-	-	250
АО МОС ОТИС (Россия)	8	100	59
Итого	108 163	130 920	43 192

Дебиторская задолженность от связанных сторон представлена задолженностью за отгруженную продукцию.

По состоянию на отчетную дату кредиторская задолженность Общества перед связанными (с НДС) сторонами составила:

	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Преобладающее общество			
АО «ЩЛЗ»	20 134	10 204	1 089
Другие связанные стороны			
ОТИС Элевейтор Компани (США)	7 049	6 371	6 228
ООО ОТИС Лифт (Россия)	200	4 651	4 241
ПрАТ ОТИС (Украина)	-	2 328	519
АО МОС ОТИС (Россия)	23	89	6 239
Итого	27 406	23 643	18 316

Расчеты с иностранной компанией ОТИС Элевейтор Компани (США) осуществляются по окончании отчетного квартала. Расчеты с АО «ЩЛЗ» и ООО «ОТИС Лифт» осуществляются по факту отгрузки и факту получения продукции, работ, услуг.

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон является краткосрочной, и подлежит оплате денежными средствами в течение одного года после отчетной даты.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, генерального директора, главного управляющего директора, директора по производству – всего в количестве 8 человек. Список членов Совета директоров приведен в разделе «Общие сведения».

В 2020 г. и 2019 г. Общество не выплачивало вознаграждений членам Совета директоров.

Основному управленческому персоналу, числящемуся в штатном расписании Общества, выплачены в 2020 г. вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 6 009 тыс. руб. (2019 г. – 6 769 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и начисленные страховые взносы.

13. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Суммы по строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств включают поступления процентов по депозиту в 2020 г. – 2 261 тыс. руб., (в 2019 г. – 1 575 тыс. руб.) и сумма НДС, отражаемая свернуто – 4 947 тыс. руб. (в 2019 г. сумма НДС, отражаемого свернуто, показана в стр.4129)

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» представлена в таблице:

	тыс. руб.	
Прочие платежи	2020	2019
Страховые взносы (ОПС, ОМС, ОСС)	15 950	15 274
НДФЛ	7 334	6 948
НДС (свернуто)	-	5 165
Налог на имущество	347	382
Затраты на покупку валюты	402	293
Затраты при обязательной продаже валютной выручки	12	71
Транспортный налог	9	6
Итого	24 054	28 139

14. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 6 438 тыс. руб., по графе 5 «Погашено» – 5 250 тыс. руб. (2019 г. признано – 6 247 тыс. руб., погашено – 6 469 тыс. руб.).

Условные обязательства

Налоговое, таможенное, валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной деятельности Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

15. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

15.1 Валютный риск

Общество не подвержено воздействию рыночных валютных рисков ввиду незначительности суммы активов и обязательств Общества, выраженных в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности).

15.2 Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе, включает следующее:

	тыс. руб.		
	2020	2019	2018
Дебиторская задолженность			
- Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	108 957	131 797	43 192
Денежные средства и денежные эквиваленты			
- Денежные средства и денежные эквиваленты	119 899	48 528	84 876
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	228 856	180 325	128 068
Итого максимальный кредитный риск	228 856	180 325	128 068

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

15.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности – риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Главный управляющий директор

ЗАО «Щербинка ОТИС Лифт»
(по доверенности от 1 февраля 2021 г.)



Блаженков С.В.

Главный бухгалтер
ЗАО «Щербинка ОТИС Лифт»



Ситина Т. А.

23 марта 2021 г.



ZAO Shcherbinka OTIS Lift

**Financial statements and
Independent Auditor's report**

31 December 2020

[Translation from Russian original]

CONTENTS

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

FINANCIAL STATEMENTS

Balance sheet	1
Statement of financial results	2
Statement of changes in equity	3
Cash flow statement	4
Notes to the balance sheet and statement of financial results	5



Independent Auditor's Report

To the Shareholders and Board of Directors of the Closed Joint Stock Company
"Scherbinka OTIS Lift":

Our opinion

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Closed Joint Stock Company "Scherbinka OTIS Lift" (the "Company") as at 31 December 2020, and the Company's financial performance and cash flows for the year then ended in accordance with the reporting rules established in the Russian Federation.

What we have audited

The Company's financial statements comprise:

- the balance sheet as at 31 December 2020;
- the statement of financial results for the year then ended;
- the statement of changes in equity for the year then ended;
- the statement of cash flows for the year then ended; and
- the notes to the balance sheet and statement of financial results, which include significant accounting policies.

Basis for opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements section of our report.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Independence

We are independent of the Company in accordance with the International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) issued by the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA Code) and the ethical requirements of the Auditor's Professional Ethics Code and Auditor's Independence Rules that are relevant to our audit of the financial statements in the Russian Federation. We have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code.

Responsibilities of management and those charged with governance for the financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the reporting rules established in the Russian Federation, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

AO PricewaterhouseCoopers Audit
White Square Office Center 10 Butyrsky Val Moscow, Russian Federation, 125047
T: +7 (495) 967-6000, F:+7 (495) 967-6001, www.pwc.ru

TRANSLATOR'S EXPLANATORY NOTE: This version of our report is a translation from the original, which was prepared in Russian. All possible care has been taken to ensure that the translation is an accurate representation of the original. However, in all matters of interpretation of information, views or opinions, the original language version of our report takes precedence over this translation. This English translation does not contain the English translation of the explanatory notes, which are part of the official Russian version of the accompanying financial statements



In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.



We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

23 March 2021
Moscow, Russian Federation

T.G. Latypova, certified auditor (licence No. K 006892), AO PricewaterhouseCoopers Audit

Audited entity: Closed Joint Stock Company "Scherbinka OTIS Lift"

Record made in the Unified State Register of Legal Entities on 24 July 2002 under State Registration Number 1025007509086

Taxpayer Identification Number 5051000738

142171, Moscow, Scherbinka, Pervomaiskaya str., 6

Independent auditor: AO PricewaterhouseCoopers Audit

Registered by the Government Agency Moscow Registration Chamber on 28 February 1992 under No. 008.890

Record made in the Unified State Register of Legal Entities on 22 August 2002 under State Registration Number 1027700148431

Taxpayer Identification Number 7705051102

Member of Self-regulatory organization of auditors Association "Sodruzhestvo"

Principal Registration Number of the Record in the Register of Auditors and Audit Organizations – 12006020338

TRANSLATION NOTE: This version of our report is a translation from the original, which was prepared in Russian. All possible care has been taken to ensure that the translation is an accurate representation of the original. However, in all matters of interpretation of information, views or opinions, the original language version of our report takes precedence over this translation. This English translation does not contain the English translation of the notes to the balance sheet and statement of financial results, which are part of the official Russian version of the accompanying financial statements.

BALANCE SHEET
as at 31 December 2020

Company ZAO Shcherbinka OTIS Lift
Taxpayer identification number

Field of activity Production of other load-lifting, transport lifting and unloading equipment

Legal form/property form Non-public Joint Stock Companies/Combinated private and foreign property

Unit of measurement: thousands of RR

Address 142171, Moscow, Shcherbinka, Pervomaiskaya str., 6

The accounting reporting is subject to obligatory audit

YES NO

Name of the audit firm AO PricewaterhouseCoopers Audit

Audit firm Taxpayer Identification Number

The main state registration number of the audit firm

	Codes
Form on OKUD	0710001
Date (day, month, year)	31.12.2020
OKPO	11251805
INN	5051000738
OKVED	28.22.9
OKOPF/OKFS	1 22 67/34
OKEI	384

INN	7705051102
OGRN	1027700148431

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019	as at 31 December 2018
1	2	3	4	5	6
	ASSETS				
	I. FIXED ASSETS				
table 1	Fixed assets	1150	79 154	75 799	79 451
	Deferred tax assets	1180	152	77	30
	Total Section I	1100	79 306	75 876	79 481
	II. CURRENT ASSETS				
part III p.2	Inventories	1210	103 624	73 067	100 134
part III p.3	Accounts receivable	1230	113 561	143 864	57 035
part III p.4	Cash and cash equivalents	1250	119 899	48 528	84 876
	Total Section II	1200	337 087	265 459	242 045
	TOTAL SECTIONS I and II	1600	416 393	341 335	321 526

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019	as at 31 December 2018
1	2	3	4	5	6
	EQUITY AND LIABILITIES				
	III. EQUITY AND RESERVES				
part III p.5	Charter capital	1310	12	12	12
part III p.5	Non-current asset revaluation	1340	28 389	28 389	28 391
part III p.5	Reserve capital	1360	1	1	1
	Retained earnings (loss)	1370	297 077	256 516	230 312
	Total Section III	1300	325 479	284 918	258 716
	IV. NON-CURRENT LIABILITIES				
	Deferred tax liabilities	1420	1 030	909	783
	Total Section IV	1400	1 030	909	783
	V. CURRENT LIABILITIES				
part III p.6	Accounts payable	1520	86 025	52 837	59 134
table 3	Estimated liabilities	1540	3 859	2 671	2 893
	Total Section V	1500	89 884	55 508	62 027
	TOTAL SECTIONS III, IV, V	1700	416 393	341 335	321 526

Chief Executive Officer _____ Blazhenkov S.V.
(power of attorney dd 1 February 2021)

Chief Accountant _____ Sitina T.A.

23 March 2021

STATEMENT OF FINANCIAL RESULTS
for 2020

Company ZAO Shcherbinka OTIS Lift
Taxpayer identification number

Field of activity Production of other load-lifting, transport lifting and unloading equipment

Legal form/property form Non-public Joint Stock Companies/Combinated private and foreign property
Unit of measurement: thousands of RR

	Codes
Form on OKUD	0710002
Date (day, month, year)	31.12.2020
OKPO	11251805
INN	5051000738
OKVED	28.22.9
OKOPF/OKFS	1 22 67/34
OKEI	384

Note	Narrative	Line code	2020	2019
1	2	3	4	5
part III p.8	Sales	2110	937 702	820 937
table 2	Cost of sales	2120	(888 185)	(787 165)
	Gross profit (loss)	2100	49 517	33 772
	Profit (loss) from sales	2200	49 517	33 772
	Interest receivable	2320	2 261	1 575
part III p.10	Other income	2340	4 470	4 165
part III p.10	Other expenses	2350	(5 061)	(5 690)
	Income (loss) before taxation	2300	51 187	33 822
part III p.7.2	Current income tax	2410	(10 626)	(7 620)
	including permanent tax assets (liabilities)	2421	-	-
	Changes in deferred tax liabilities	2430	(10 580)	(7 541)
	Changes in deferred tax assets	2450	(46)	(79)
	Other	2460	-	-
	Net profit (loss)	2400	40 561	26 202

Note	Narrative	Line code	2020	2019
1	2	3	4	5
	Cumulative financial result for the year	2500	40 561	26 202
	REFERENCE			
part III p.11	Basic earnings (loss) per share	2900	3 280	2 119

Chief Executive Officer _____ Blazhenkov S.V.
(power of attorney dd 1 February 2021)

Chief Accountant _____ Sitina T.A.

23 March 2021

**STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
for 2020**

Form on OKUD	Codes
0710004	0710004
Date (day, month, year)	31.12.2020
OKPO	11251805
INN	5051000738
OKVED	28.22.9
OKOPF/OKFS	1 22.67/34
OKEI	384

Company ZAO Shcherbinka OTIS Lift
 Taxpayer identification number
 Field of activity Production of other load-lifting, transport lifting and unloading equipment
 Legal form/property form Non-public Joint Stock Companies/Combinated private and foreign property
 Unit of measurement: thousands of RR

1. Changes in equity

Note	Narrative	Line code	Charter capital	Own shares buy-back	Non-current asset revaluation	Reserve capital	Accumulated profit (loss)	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Equity as at 31 December 2017	3100	12	-	28 391	-	230 312	258 716
	for 2018							
	Increase of equity - total:	3210	-	-	-	-	26 202	26 202
	including:							
	net profit	3211	x	x	x	x	26 202	26 202
	Additional capital change	3230	x	x	(2)	x	2	-
	Reserve capital change	3240	x	x	x	-	-	x
	Equity as at 31 December 2018	3200	12	-	28 389	-	256 516	284 918
	for 2019							
	Increase of equity - total:	3310	-	-	-	-	40 561	40 561
	including:							
	net profit	3311	x	x	x	x	40 561	40 561
	Additional capital change	3330	x	x	-	x	-	-
	Reserve capital change	3340	x	x	x	-	-	x
	Equity as at 31 December 2019	3300	12	-	28 389	-	297 077	325 479

2. Net assets

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019	as at 31 December 2018
1	2	3	4	5	6
	Net assets	3600	325 479	284 918	258 716

Chief Executive Officer _____ Blazhenkov S.V. Chief Accountant _____ Sitina T.A.
 (power of attorney dd 1 February 2021)

STATEMENT OF CASH FLOWS
for 2020

Company ZAO Shcherbinka OTIS Lift
Taxpayer identification number

Field of activity Production of other load-lifting, transport lifting and unloading equipment

Legal form/property form Non-public Joint Stock Companies/Combined private and foreign property
Unit of measurement: thousands of RR

	Codes
Form on OKUD	0710005
Date (day, month, year)	31.12.2020
OKPO	11251805
INN	5051000738
OKVED	28.22.9
OKOPF/OKFS	1 22 67/34
OKEI	384

Note	Narrative	Line code	2020	2019
1	2	3	4	5
	Cash flows from operating activities			
	Receipts - total			
	including:	4110	961 496	752 993
	from sales of finished goods, trade goods, work, services			
part III p.13	other receipts	4111	954 288	751 418
	Payments - total	4119	7 208	1 575
	including:	4120	(871 010)	(783 491)
	to suppliers for raw materials, works, services			
	wages and salaries	4121	(783 729)	(702 443)
	income tax	4122	(50 077)	(47 266)
part III p.13	other payments	4124	(13 150)	(5 643)
	Net cash flows from operating activities	4129	(24 054)	(28 139)
	Cash flows from investing activities	4100	90 486	(30 498)
	Payments - total			
	including:	4220	(19 118)	(5 835)
	purchase, construction, modernisation, reconstruction and preparation for the use of non current assets			
	Net cash flows from investment activities	4221	(19 118)	(5 835)
	Net cash flows for the reporting period	4200	(19 118)	(5 835)
		4400	71 368	(36 333)
part III p.4	Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period	4450	48 528	84 876
part III p.4	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period	4500	119 899	48 528
	Foreign exchange rate difference	4490	3	(15)

Chief Executive Officer _____ Blazhenkov S.V.
(power of attorney dd 01 February 2021)

Chief Accountant _____ Sitina T.A.

23 March 2021

Notes to the balance sheet
and statement of financial results for 2020

Company ZAO Sherbinka OTIS Lift
Taxpayer identification number
Field of activity Production of other load-lifting, transport lifting and unloading equipment
Legal form/property form Non-public Joint Stock Companies/Combined private and foreign property
Unit of measurement: thousands of RR

Date (day, month, year)	Codes
31.12.2020	31.12.2020
OKPO	11251805
INN	5051000736
OKVED	28.22.9
OKOPF/OKFS	1.22.87/34
OKEI	384

1. Fixed Assets

1.1 Movement of fixed assets

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period					At end of reporting period		
			Initial cost	Accumulated depreciation	Additions	Disposals		Depreciation	Revaluation		Initial cost	Accumulated depreciation
						Initial cost	Accumulated depreciation		Initial cost	Accumulated depreciation		
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Fixed assets - total												
including:												
<i>Buildings</i>												
	5200	2019	171.437	(95.638)	19.118	-	-	(15.763)	-	-	190.555	(111.401)
	5210	2018	157.852	(82.656)	14.705	(1.120)	1.118	(14.100)	-	-	171.437	(95.638)
<i>Constructions</i>												
	5201	2019	22.518	(6.520)	-	-	-	(366)	-	-	22.518	(6.886)
	5211	2018	22.518	(6.154)	-	-	-	(366)	-	-	22.518	(6.520)
<i>Machinery and equipment</i>												
	5202	2019	709	(191)	-	-	-	(71)	-	-	709	(262)
	5212	2018	709	(120)	-	-	-	(71)	-	-	709	(191)
<i>Computer equipment</i>												
	5203	2019	138.386	(82.289)	18.331	(40)	40	(13.933)	-	-	156.717	(96.282)
	5213	2018	124.554	(69.877)	13.872	(40)	40	(12.452)	-	-	138.386	(82.289)
<i>Vehicles</i>												
	5204	2019	3.114	(2.187)	379	(257)	257	(353)	-	-	3.493	(2.540)
	5214	2018	2.721	(1.952)	650	-	-	(492)	-	-	3.114	(2.187)
<i>Other Fixed assets</i>												
	5205	2019	3.406	(1.988)	408	(790)	790	(680)	-	-	3.304	(2.474)
	5215	2018	4.094	(2.573)	408	-	-	(384)	-	-	3.814	(2.957)
	5206	2019	3.256	(2.565)	183	(33)	31	(39)	-	-	3.406	(2.573)
	5216	2018	3.256	(2.565)	183	(33)	31	(39)	-	-	3.406	(2.573)

1.2. Capital investments in progress

Narrative	Line code	Period	Changes for a period			At end of reporting period	
			At beginning of reporting year	costs for the period	written off		recognised as fixed assets or increased costs
			4	5	6	7	8
Construction and activity in progress on acquisition, modernisation etc. of fixed assets - total							
	2	3					
	5240	2019	-	19.118	-	(19.118)	-
	5250	2018	4.255	10.450	-	(14.705)	-
<i>Production machinery and equipment</i>							
	5241	2019	-	19.118	-	(19.118)	-
	5251	2018	4.255	10.450	-	(14.705)	-

2. Cost of production

Narrative	Line code	2020	2019
1	2	3	4
Material costs	5610	782 084	674 628
Payroll expenses	5620	59 123	53 848
Allocations for social needs	5630	16 161	14 537
Depreciation and amortisation	5640	15 763	14 100
Other expenses	5650	24 764	21 461
Total	5660	897 895	778 574
Change of work in progress, finished goods etc. (increase [-]),etc including:			
finished goods	5670	(9 953)	-
	5672	(9 953)	-
Change of work in progress, finished goods etc. (decrease [+]),etc including:			
work in progress	5680	243	8 591
finished goods	5681	243	1 122
	5682	-	7 469
Total general expenses	5600	888 185	787 165

3. Estimated liability

Narrative	Line code	At the beginning of the year	Recognised	Used	Written off as exhaustive	At the end of the reporting period
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	5700	2 671	6 438	(5 250)	-	3 859
including:						
<i>estimated liability for vacation</i>	5701	2 011	5 920	(4 591)	-	3 340
<i>estimated liability for bonuses</i>	5702	660	518	(659)	-	519

Narrative	Line code	At the beginning of the previous year	Recognised	Used	Written off as exhaustive	At the end of the previous year
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	5710	2 893	6 247	(6 469)	-	2 671
including:						
<i>estimated liability for vacation</i>	5711	2 425	5 490	(5 904)	-	2 011
<i>estimated liability for bonuses</i>	5712	468	757	(565)	-	660

Chief Executive Officer _____ Blazhenkov S.V.
(power of attorney dd 1 February 2021)

Chief Accountant _____ Sitina T.A.

23 March 2021