



125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 47, стр. 3
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 125167, г. Москва, а/я 55
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«ТОРУС»
за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ОАО «ТОРУС»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «ТОРУС» (ОАО «ТОРУС», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1027700033910, 105118, Город Москва, Улица Кирпичная, 21), 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;
 - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность 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 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу 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.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на пункт 18 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что по состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов недостаточность чистых активов составила 299 026 тыс. руб., 335 140 тыс. руб. и 295 151 тыс. руб. соответственно. Указанные факторы указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ОАО «ТОРУС» продолжать свою деятельность непрерывно. Вместе с тем руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 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 годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита 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 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 основой 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, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 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 заключения. Однако

будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

▪ 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 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.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № ОБ/10719/20-ФЗ-29
от 01.07.2019 сроком до 30.06.2020



Т.А. Терехова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,

125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 3, помещение X, этаж 3, ком.1,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«13» марта 2020 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.**

Организация **ОАО "ТОРУС"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **производство, монтаж, и техническое обслуживание лифтов**
 Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество. Совместная частная и иностранная собственность**
 Единица измерения **тыс. руб.**
 Местонахождение (адрес) **105118, г. Москва, ул. Кирпичная, д 21**

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2019
по ОКПО	26137274
ИНН	7718060753
по ОКВЭД2	33.12
по ОКФС/ОКФС	47/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200, 5210 ПЗ п.4	Основные средства	1150	1 046	3 022	3 091
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
ПЗ п.10	Отложенные налоговые активы	1180	35 182	39 699	29 715
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	36 228	42 721	32 806
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5510, 5530	Дебиторская задолженность	1230	349	1 460	1 440
	в т.ч. Авансы выданные поставщикам	12301	311	158	132
	прочие дебиторы	12302	-	-	6
	налоги	12303	38	1 302	1 302
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4450, 4500	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 789	923	458
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	6 138	2 383	1 898
	БАЛАНС	1600	42 366	45 104	34 704

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	386	386	386
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	2 248	2 248
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	10 321	10 321	10 321
	Добавочный капитал прочий	13501	51	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(309 398)	(347 709)	(307 720)
3100, 3200, 3300	Итого по разделу III	1300	(298 640)	(334 754)	(294 765)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ п.7	Заемные средства	1510	72 252	79 187	78 939
5560, 5580	Кредиторская задолженность	1520	268 712	300 653	250 516
	в т.ч. Поставщики и подрядчики	15201	267 215	299 840	248 649
	налоги	15202	726	42	1 095
	прочие кредиторы	15204	771	771	772
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	42	18	14
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	341 006	379 858	329 469
	БАЛАНС	1700	42 366	45 104	34 704

Руководитель _____ Мытарев С.В.

05 марта 2020



**Отчет о финансовых результатах
за 2019г.**

Организация **ОАО "ТОРУС"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство, монтаж и техническое обслуживание лифтов
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество, Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2019
по ОКПО	26137274
ИНН	7718060753
по ОКВЭД2	33.12
по ОКОПФ/ОКФС	47/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5600				
ПЗ п. 8	Управленческие расходы	2220	(786)	(900)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(786)	(900)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(266)	(248)
ПЗ п.9	Прочие доходы	2340	64 618	22 433
	в т.ч. Курсовые разницы	2341	49 867	19 077
	аренда	2342	1 495	2 071
	прочие	2343	13 256	1 285
ПЗ п.9	Прочие расходы	2350	(18 415)	(71 257)
	в т.ч. Курсовые разницы	2351	(17 217)	(70 309)
	прочие расходы	2352	(1 198)	(878)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	45 151	(49 972)
	Налог на прибыль	2410	(9 035)	-
	в том числе			10
	Текущий налог на прибыль	2411	(9 035)	-
ПЗ п.10	Отложенный налог на прибыль	2412		9 984
	Прочее	2460	(2)	(1)
3221, 3321	Чистая прибыль (убыток)	2400	36 114	(39 989)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	2 197	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	36 114	(39 989)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	(1)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Мытарев С.В.

05 марта 2020

Отчет об изменениях капитала
за 2019 г.

Коды	0710004
Форма по ОКУД	31.12.2019
Дата (число, месяц, год)	26137274
по ОКПО	ИПН
по ОКФС	7718060753
по ОКВЭД2	33.12
по ОКФС/ОКФС	47/34
по ОКЕИ	384

Организация ООО "ТОРУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство, монтаж и техническое обслуживание лифтов
Организационно-правовая форма собственности Открытое акционерное общество. Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	1. Движение капитала					Итого
		Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	386	-	12 569	-	(307 720)	(294 765)
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала							
дополнительный выпуск акций	3213	X	X				
увеличение номинальной стоимости акций	3214	-	X				
увеличение номинальной стоимости акций реорганизации юридического лица	3215	-	X				
размещение выкупленных акций (долей)	3217	X		X			
формирование уставного капитала	3218	-	X				
Уменьшение капитала - всего:	3220					(39 989)	(39 989)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(39 989)	(39 989)
переоценка имущества	3222	X	X				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала							
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X				
уменьшение количества акций	3224	-	X				
реорганизация юридического лица	3225	-	X				
реорганизация юридического лица дивиденды	3226	-	X				
выкуп собственных акций (долей)	3228	X	X	X	X		
изменение добавочного капитала	3230	X	X				
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X		
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	386	-	12 569	-	(347 710)	(334 754)
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310					38 311	38 311
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	36 114	36 114
переоценка имущества	3312	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала							
дополнительный выпуск акций	3313	X	X				
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	X				
увеличение номинальной стоимости акций реорганизации юридического лица	3315	-	X				
размещение выкупленных акций (долей)	3317	X		X			
формирование уставного капитала	3318	-	X				
Уменьшение капитала - всего:	3320					(2 197)	(2 197)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X		
переоценка имущества	3322	X	X				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала							
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X				
уменьшение количества акций	3325	-	X				
реорганизация юридического лица	3326	-	X				
дивиденды	3327	X	X				
выкуп собственных акций (долей)	3328	X	X	X	X		
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X		
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	2 197	2 197
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	386	-	10 372	-	(309 398)	(238 640)

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

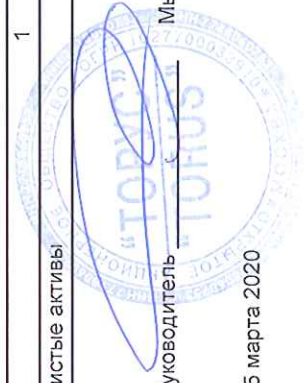
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
Капитал - всего						
до корректировок		3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики		3410	-	-	-	-
исправлением ошибок		3420	-	-	-	-
после корректировок		3500	-	-	-	-
в том числе:						
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):						
до корректировок		3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики		3411	-	-	-	-
исправлением ошибок		3421	-	-	-	-
после корректировок		3501	-	-	-	-
Добавочный капитал						
до корректировок		3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики		3412	-	-	-	-
исправлением ошибок		3422	-	-	-	-
после корректировок		3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
		1	2	3
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(298 640)	(334 754)	(294 765)

Руководитель _____ Мытарев С.В.

05 марта 2020



Отчет о движении денежных средств
за 2019 г.

Организация **ОАО "ТОРУС"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство, монтаж и техническое обслуживание лифтов
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество.
Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2019
по ОКПО	26137274
ИНН	7718060753
по ОКВЭД2	33.12
по ОКПФ/ОКФС	47/34
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 059	2 437
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	944	2 079
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 115	358
в том числе: денежные средства, полученные от земельного участка	41191		
Платежи - всего	4120	(4 810)	(1 972)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 105)	(951)
в связи с оплатой труда работников	4122	(275)	(273)
процентов по долговым обязательствам	4123	(301)	
налога на прибыль организаций	4124	(2 522)	-
прочие платежи	4129	(607)	(748)
в том числе: НДС	41291		
прочие налоги и сборы	41292	(523)	(646)
страховые взносы	4193	(84)	(84)
прочие	41294	-	(18)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 751)	465
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	13 517	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	13 517	-
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	-	-
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	13 517	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	600	-
в том числе:			
получение кредитов и займов, от ОТИС Лифт	4311	600	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(7 500)	-
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	(7 500)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 500)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 866	465
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	923	458
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 789	923
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Мьгарев С.В.

05 марта 2020

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2019 год**

Коды	
31.12.2019	
по ОКПО	26137274
ИНН	7718000753
ОКВЭД	33.12
4754	
по ОКЕИ	384

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

Организация: ОАО "ТОРУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: производство, монтаж, и техническое обслуживание лифтов
Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество /Совместная
частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Изменения за период				На конец периода							
		На начало года		выбыло		первоначальная стоимость		на конец периода					
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100 5110	2019 г. 2018 г.	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
Всего	5120	4	5

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
Всего	5130	4	5

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Изменения за период				На конец периода				
		На начало года		выбыло		первоначальная стоимость		на конец периода		
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140 5150	2019 г. 2018 г.	4	5	6	7	8	9	10	11

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

Наименование показателя	Код строки	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР			
		затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2019 г.	4	5	6	7	8
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170 5180	2019 г. 2018 г.	4	5	6	7	8

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			период-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	период-начальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5001	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5311	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вложения в уставные капиталы	5009	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5312	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5002	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5302	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вложения в уставные капиталы других организаций	5011	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5313	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5002	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5314	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вложения в уставные капиталы других организаций	5012	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5315	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5303	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5316	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	5304	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5317	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	5305	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5318	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды финансовых вложений	5306	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5319	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5003	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5320	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	5004	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5321	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозитные вклады	5005	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5322	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные долгосрочные финансовые вложения	5307	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5323	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			период-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	период-начальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5006	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5324	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вложения в уставные капиталы	5007	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5325	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5008	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5326	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вложения в уставные капиталы других организаций	5009	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5327	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5303	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5316	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	5304	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5317	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	5305	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5318	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5003	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5320	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	5004	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5321	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозитные вклады	5005	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5322	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные краткосрочные финансовые вложения	5307	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5323	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - всего	5001	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5311	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Оформление уставных вкладов в устав - всего	5020	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кредитовые операции) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
1	2	3	4	5	13	14	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2019 г.	-	-	-	-	
	5521	2018 г.	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2019 г.	1 460	-	349	-	
	5530	2018 г.	1 440	-	1 460	-	
в том числе:							
авансы, выданные поставщикам	5511	2019 г.	158	-	311	-	
	5531	2018 г.	132	-	138	-	
прочие дебиторы	5512	2019 г.	-	-	-	-	
	5532	2018 г.	6	-	-	-	
налоги	5513	2019 г.	1 302	-	38	-	
	5533	2018 г.	1 302	-	1 302	-	
Итого	5500	2019 г.	1 460	-	349	-	
	5520	2018 г.	1 440	-	1 460	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
	5540	64	-	64	-	64	-
Всего		3	4	5	6	7	8

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2019 г.	-	-
	5571	2018 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2019 г.	380 524	340 964
	5580	2018 г.	329 455	380 524
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2019 г.	298 840	267 215
	5581	2018 г.	248 649	299 840
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5562	2019 г.	726	726
	5582	2018 г.	1 095	726
проценты по займам	5563	2019 г.	29 625	29 590
	5583	2018 г.	29 377	29 625
расчеты с прочими кредиторами	5564	2019 г.	771	771
	5584	2018 г.	772	771
займы	5565	2019 г.	49 562	42 662
займы	5585	2018 г.	49 562	49 562
Итого	5550	2019 г.	380 524	340 964
	5570	2018 г.	329 455	380 524

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2019 г.	2018г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	301	283
Отчисления на социальные нужды	5630	82	78
Амортизация	5640		-
Прочие затраты	5650	403	539
Итого по элементам	5660	786	900
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	786	900

7. 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	18	31	(6)	-	43
в том числе: <i>резерв на отпуск</i>	5701	18	31	(6)	-	43

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-

Наименование показателя	Период	Код строки	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	2019 г.	5910	-	-	-	-
	2018 г.	5920	-	-	-	-

Руководитель _____ Мыгачев С.В.

05 марта 2020

М.П.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО
ОБЩЕСТВА «ТОРУС»
за 2019 год**

I. Общие сведения

В 2019 г. видами деятельности открытого акционерного общества «ТОРУС» (далее «Общество») являлось сдача в аренду зданий.

Сдача имущества в аренду не является основным видом деятельности Общества.

Численность штатных сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2019г. составила 0 человек (31 декабря 2018г. – 0 человек), численность совместителей – 2 человека.

Общество зарегистрировано Московской регистрационной палатой 11.12.1992 г. за № 019.419.

Юридический адрес: 105118, Москва, ул. Кирпичная, дом 21.

В состав Совета директоров Общества входят:

Резник А.А.	Вице-президент по финансам региона «Северная, Восточная, Центральная Европа и Африка»
Джулио Финци	Финансовый Директор, ОТИС Восточная Европа и Центральная Азия
Надер Антар	Управляющий Директор, ОТИС Восточная Европа и Центральная Азия
Яна Клей	Вице-президент по человеческим ресурсам, ОТИС Европа, Средний Восток и Африка
Матвейчук Ю.А.	Директор по юридическим вопросам ОТИС Восточная Европа и Центральная Азия
Тоби Смит	Старший Директор по юридическим и комплаенс вопросам, ОТИС Восточная Европа и Центральная Азия
Мытарев С.В.	Генеральный директор ОАО «ТОРУС».

Единоличным исполнительным органом, руководящим текущей деятельностью Общества в 2019 году, являлся Генеральный директор Общества Мытарев С.В.

II. Раскрытие существенных аспектов учетной политики и показателей отчетности

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и

бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по восстановительной стоимости последней проведенной обязательной переоценки.

Приказом №2 от 31.12.2019 в Учетную Политику внесены изменения в связи с изменениями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Временные разницы считаем балансовым методом. Сравниваем не доходы и расходы по бухгалтерскому и налоговому учету, а балансовую стоимость активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учтена при расчете налога.

Учетная Политика для целей бухгалтерского учета с 2020 г. находится в разработке.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса валюты, действовавшего 31.12.2019 г. Курс валюты составил на эту дату 61,9057 руб. за 1 доллар США (31.12.2017 г. – 57,6002, 31.12.2018 г. – 69,4706).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по обязательствам в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

3. Краткосрочные активы и обязательства

Отраженная в бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, является краткосрочной.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2019 г. переоценка основных средств Обществом не производилась.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Правительством в 1990 г.

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 г.
Здания	50

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса
- объектам, находящимся на консервации в связи с решением о закрытии филиалов до получения права собственности на здания и заключения договоров аренды.

Амортизация начисляется линейным способом по зданиям, которые сданы в аренду.

По состоянию на 31.12.2019 г. Общество сдавало ООО «ОТИС Лифт» находящиеся в собственности следующие нежилые здания:

- по договору аренды от 08.12.2014 г. № 68-12/2014, расположенные по адресу: г. Курск, ул. Ахтырская, д.15а, Литер а, общей площадью 692,9 кв.м, первоначальная стоимость 1 194 тыс. руб.

- по договору аренды от 01.05.2010 г. б/н, расположенные по адресу: г. Краснодар, Карасунский округ, ул. 2-й Пятилетки, 21/1 литер Б, литер В общей площадью 175,90 кв. м., первоначальной стоимостью – 23 тыс. руб. Договор аренды расторгнут в 2019 г.

- по договору аренды от 01.05.2010 г. б/н (договор расторгнут 01.09.2018), расположенные по адресу: Краснодарский край, г. Армавир, ул. Мира/К.Маркса, д. 47/55, литер В, литер Ж, литер Д общей площадью 164,60 кв. м., первоначальной стоимостью – 74 тыс. руб. Договор аренды расторгнут в 2019 г.

- по договору аренды от 14.02.2014 г. № 67-04/2014, расположенные по адресу: г. Хабаровск, Хабаровский пер., д. 2,, литер А – 651 кв.м., литер Б общей площадью 212,5 кв. м, первоначальная стоимость 2 161 тыс. руб. Договор аренды расторгнут, здание продано.

- по договору аренды от 01.01.2015 г. № 69-01/2015, расположенные по адресу: г. Владимир, ул. Мира, д.92-а, общей площадью 195,8 кв.м, первоначальная стоимость 120 тыс. руб. Договор аренды расторгнут, здание продано.

Сдача в аренду помещений

Наименование и адрес	Кв.м	первоначальная стоимость на 31.12.2019 (тыс.руб.)	первоначальная стоимость на 31.12.2018 (тыс.Руб.)
Курск, ул. Ахтырская, д.15а	692,9	1 194	1 194
г. Краснодар, Карасунский округ, ул. 2-й Пятилетки, 21/1	175,90	23	23
г. Армавир, ул. Мира/К.Маркса, д. 47/55, литер В, литер Ж, литер Д	164.6	74	74
г. Хабаровск, Хабаровский пер., д. 2,, литер А	863.5	-	2 161
г. Владимир, ул. Мира, д.92-а	195.8	-	120
		1 291	3 572

Показатели по стр. 5280, «Переданные в аренду основные средства», числящиеся на балансе по восстановительной стоимости, отражены в оценке по восстановительной стоимости.

У Общества в собственности находилась земля в г. Владимире. Стоимость земли составляла 231 тыс. руб. Дата приобретения земли 29.07.2010 года на основании свидетельства о государственной регистрации права серия 33АК № 985142. Земельный участок продан в 2019 г.

В 2019 г. были проданы следующие объекты основных средств –

Реализованные объекты ОС в 2019 г.

Наименование и адрес	Кв.м	первоначальная стоимость на 31.12.2019 (тыс.руб.)		первоначальная стоимость на 31.12.2018 (тыс.Руб.)	
Здание г. Хабаровск, Хабаровский пер., д. 2,, литер А	863.5		-		2 161
Здание г. Владимир, ул. Мира, д.92-а	195.8		-		120
Земельный участок г. Владимир, ул. Мира, д.92-а	797				230
ИТОГО:			-		2 281

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков на конец отчетного периода отсутствует.

6. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует Уставу Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода в сумме 10321 тыс. руб., прочий добавочный капитал составляет 51 тыс. руб.

Добавочный капитал от прироста стоимости объектов основных средств, определенный при переоценке в сумме 2 196 тыс. руб., списан на счет нераспределенной прибыли Кт 8402040021 по причине продажи зданий в г. Хабаровске и в г. Владимире.

7. Займы полученные

Задолженность Общества по полученным от ООО «ОТИС Лифт» займам состоянию на 31.12.2019 г. составляет общую сумму 72 252 тыс. руб., из них основная сумма займов равна 49 562 тыс. руб., сумма начисленных процентов –22 690 тыс. руб., отраженных в составе заемных средств, в том числе по договорам:

тыс. руб.

Дата и номер договора займа	Задолженность по договорам займа по состоянию на 31.12.2018 г., тыс. руб.		Задолженность по договорам займа по состоянию на 31.12.2019 г., тыс. руб.		Срок действия по договорам займа
	сумма займа	сумма процентов	сумма займа	сумма процентов	
б/н от 25.04.2002 г.	13 765	9 560	13 765	9 628	31.12.2020 г.
б/н от 07.08.2002 г.	27 297	19 772	27 297	19 910	31.12.2020 г.
б/н от 02.06.2010 г.	500	20			погашен
б/н от 30.06.2010 г.	500	22			погашен
б/н от 17.09.2010 г.	500	22			погашен
б/н от 25.11.2010 г.	500	19			погашен
б/н от 18.02.2011	1000	39			погашен
б/н от 21.06.2011	500	18			погашен
б/н от 03.08.2011	500	20			погашен
б/н от 14.11.2011	500	19			погашен

б/н от 16.03.2012	1 000	33			погашен
б/н от 25.12.2012	500	16			погашен
б/н от 07.03.2013	1 000	29			погашен
б/н от 16.09.2013	500	12			погашен
б/н от 23.12.2013	1 000	24	1 000	29	31.12.2020 г.
б/н от 29.04.2019			600	23	31.12.2020 г.
Итого	49 562	29 625	42 662	29 590	

Займы получены в полном объеме.

Проценты учтены в составе прочих расходов, в соответствии с условиями договоров проценты погашаются по сроку погашения займа.

В компании ОТИС Лифт под обеспечение займа для ТОРУС создан резерв на 31.12.2019 г. в сумме 72 252 тыс. руб.

8. Признание расходов

В составе управленческих расходов отражены расходы в сумме 786 тыс. руб., в том числе: расходы на оплату труда 301 тыс. руб., отчисления на социальные нужды – 82 тыс. руб., аудиторские услуги – 99 тыс. руб., прочие расходы – 304 тыс. руб.

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	3	4
Расходы на оплату труда	301	283
Отчисления на социальные нужды	82	78
Прочие затраты	403	539
Итого расходы по обычным видам деятельности	786	900

9. Прочие доходы и расходы

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила:

прочие доходы – 47 400 тыс. руб.;

прочие расходы – 1 198 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой доходы и расходы в виде курсовых разниц показывается в отчете о финансовых результатах обособленно, без «сворачивания» до финансового результата.

В составе прочих доходов также отражены доходы от сдачи в аренду нежилых зданий в сумме 1 339 тыс. руб.(без НДС). Доходы от сдачи в аренду нежилых зданий признавались в бухгалтерском учете по методу начисления, на дату подписания актов об оказанных услугах.

В составе прочих расходов также учтены:

Наименование показателя	2019_Сумма, тыс. руб.	2018_Сумма, тыс. руб.
Расходы на коммунальные услуги	313	407
Амортизация зданий	47	-
Налог на имущество	164	62
Банковские услуги	7	8
Консультационные расходы	266	349
Прочие расходы	171	52
ИТОГО	1 198	878

10. Налоги

Налог на прибыль

Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила (9 035) тыс. руб. (в 2018 г. условный доход по налогу на прибыль составлял 9 994 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль составила (24) тыс. руб. (в 2018 г. условный доход – 51 тыс. руб.). С указанных постоянных разниц, связанных с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по услугам, были исчислены ПНО в сумме 5 тыс. руб. (10 тыс. руб.- в 2018 г.). Общая сумма уменьшения вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль, составляет (22 587) тыс. руб. (2018 г. общая сумма увеличения вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль – 49 920 тыс. руб.). При этом уменьшен налоговый актив на (4 517) тыс. руб. (в 2018 г. увеличен налоговый актив – на 9 984 тыс. руб.).

По данным налогового учета в 2019 г. получена прибыль 22 587 тыс. руб. (в 2018 г. получен убыток (49 920) тыс. руб.).

НДС

В соответствии с учетной политикой НДС по доходам и расходам показывается в отчете о финансовых результатах «свернуто» до финансового результата.

Наименование показателя	2019_Сумма, тыс. руб.	2018_Сумма, тыс. руб.
НДС от реализации ОС	(1 983)	-
НДС списание КЗ по акту сверки	2 171	1 285
НДС по коммунальным услугам	(7)	(4)
НДС от сдачи в аренду	(251)	(373)
ИТОГО	(70)	908

11. Акции Общества

По состоянию на 31.12.2019г. уставный капитал Общества составляет 386 тыс. руб., полностью оплачен и состоит из 38 587 акций номинальной стоимостью 0,01 тыс. руб. каждая.

	Общее количество	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Обыкновенные акции	38 587	386
Привилегированные акции	-	-
Итого	38 587	386

Акции распределены следующим образом:

«OTISInvestmentsLLC»	- 31 726 шт. (82,22% от уставного капитала)
ООО «Петростиль»	- 1 856 шт.(4,81% от уставного капитала)
ЗАО «Лифт Комплекс»	- 278 шт. (0,72% от уставного капитала)
Физические лица	- 4 727 шт. (12,25% от уставного капитала)

12. Прибыль (убыток) на акцию.

По результатам работы за 2019 год Общество имеет чистую прибыль в сумме 36 114 тыс. руб. (2018год – чистый убыток 39 989тыс. руб.). Базовая прибыль на акцию, исходя из чистой прибыли и количества обыкновенных акций в размере 38 587 штук, составила 936 руб. (2018г. – базовый убыток на акцию 1036 руб.).

13. Связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческих организаций) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1.	Надер Антар	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, Член Совета директоров Общества, Генеральный директор ООО «ОТИС Лифт», АО «МОС ОТИС»
2.	ОТИС Инвестментс, Л.Л.К.	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества
3.	Закрытое акционерное общество "Щербинка ОТИС Лифт"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
4.	Майоров Игорь Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, Генеральный директор ЗАО «Щербинка ОТИС Лифт»
5.	Общество с ограниченной ответственностью "ОТИС Лифт"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
6.	Открытое акционерное общество "МОС ОТИС"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
7.	Мытарев Сергей Васильевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, Член Совета директоров Общества, Генеральный директор Общества
8.	Джулио Финци	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, член Совета директоров Общества
9.	Александр Резник	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, член Совета директоров Общества
10.	Яна Клей	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, член Совета директоров Общества
11.	Тоби Смит	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, член Совета директоров Общества
12.	Матвейчук Юлия Александровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, член Совета директоров Общества
13.	Дэвид М. Джонс	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общества, Генеральный директор ОТИС Инвестментс, Л.Л.К.
14.	Общество с ограниченной ответственностью «НК ГРУПП»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
15.	Грачев Федор Кириллович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное

		общество, Генеральный директор ООО «НК ГРУПП»
16.	Открытое акционерное Общество «Ремонтно-строительное управление по техническому обслуживанию и ремонту лифтов №3»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
17.	Быстров Владимир Юрьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор АО «РСУ №3»

Общество контролируется компанией «OTISInvestmentsLLC» ОТИС Инвестменте, ЛЛК (зарегистрированная Секретарем штата Делавэр, Соединенные Штаты Америки, 26.11.1997 г.), которой принадлежит 82,219% обыкновенных акций Общества. Компания «OTISInvestmentsLLC» является держателем контрольного пакета акций ОАО «МОС ОТИС» и единственным участником ООО «ОТИС ЛИФТ».

OtisElevatorCompany является головной материнской компанией по отношению к Обществу.

Состояние расчетов со связанными сторонами

1. Операции с ООО «ОТИС Лифт»

В 2019 г. Общество оказывало ООО «ОТИС Лифт» услуги по сдаче в аренду нежилых зданий на общую сумму 1 339 тыс. руб.(без НДС). Задолженность ООО «ОТИС Лифт» перед Обществом по состоянию на 31.12.2019 г. нет.

В 2010 г. сформировалась задолженность Общества перед ООО «ОТИС Лифт» 771 тыс. руб. в связи с тем, что договор купли-продажи здания не был зарегистрирован и сделка не совершалась. Долг в 2019 году не погашен
Займы, предоставленные Обществу ООО «ОТИС ЛИФТ» (см. также информацию в разделе 7 «Займы полученные»)

тыс. руб.

Наименование показателя	2019_Сумма, тыс. руб.	2018_Сумма, тыс. руб.
Задолженность на 31.12.17_18 г.	79 187	78 939
Возвращено в отчетном году заем	(7 500)	
Возвращено в отчетном году процентов	(301)	
Получено в отчетном году	600	
Начислены проценты	266	248
Задолженность на 31.12.2019 г.	72 252	79 187

2. Операции с АО «МОС ОТИС»

В отчетном году АО «МОС ОТИС» оказало услуги по аренде помещения Обществу на сумму 18 тыс. руб.(с НДС). Задолженность Общества перед АО «МОС ОТИС» на 31.12.2019 г. отсутствует.

3. Операции с OtisElevatorCompany

Кредиторская задолженность Общества перед OtisElevatorCompany, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность» 15201 «Поставщики и подрядчики» «Бухгалтерского баланса» по лицензионным платежам по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 267 185 тыс. руб. или 4 315 996,23 долл. США (на 31.12.2018 г. составляет 299 835 тыс. руб. или 4 315 996,23 долл. США). Данная задолженность сформировалась до 2013 года.

4. Управленческий персонал

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора. В 2019 г. Общество начислило управленческому персоналу заработную плату на общую сумму 383 тыс. руб. (2018 г. – 339 тыс. руб.), в т.ч. 301 тыс. руб. (2018 г. – 260 тыс. руб.), заработная плата, 82 тыс. руб. (2018 г. – 79 тыс. руб.) – страховые взносы. Задолженность по выплатам на 31.12.2019 г. отсутствует.

С ЗАО «Щербинка ОТИС Лифт», ООО «НК ГРУПП», АО «РСУ № 3» в 2019 г. операций не было.

Задолженность по операциям со связанными сторонами будет погашаться по мере поступления денежных средств от сдачи зданий в аренду.

14. Денежные средства

Состав денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Средства на расчетных счетах	5789	923	458
Итого денежные средства	5789	923	458

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2019 г. состоит из денежных средств, находящихся на расчетном счете в банке.

15. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

16. Условные обязательства и активы

По состоянию на 31.12.2019 г. у Общества нет незавершенных судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом и ответчиком. Условные обязательства и активы отсутствуют.

17. Прекращаемая деятельность

Общество не собирается прекращать свою деятельность.

18. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов недостаточность чистых активов составила 299 026 тыс. руб., 335 140 тыс. руб. и 295 151 тыс. руб. соответственно. Указанные факторы указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ОАО «ТОРУС» продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем, Совет

директоров ОАО «ТОРУС» не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

19. Информация по сегментам

Согласно учетной политики Общества информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

20. Информация о затратах по энергоресурсам

В 2019 г. Обществом было израсходовано электроэнергия на сумму 117 тыс. руб. без НДС (153 тыс. руб.- в 2018г. без НДС).

21. Информация о своих бенефициарных владельцах.

ОАО «ТОРУС» информацией о бенефициарном владельце не располагает

22. Раскрытие информации о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. В компании ОАО ТОРУС существует департамент внутреннего аудита, который регулярно проводит проверку предприятия. В ОАО ТОРУС применяется контроль правильности заполнения и расчета бухгалтерских и налоговых документов, регистров. Все компьютеры защищены паролями, установлены лицензионные антивирусные программы. Ежегодно проводится инвентаризация материалов, раз в пять лет инвентаризация основных средств. Система внутреннего контроля Общества, направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска.

22.1. Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом, не являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как высокая.

Риски ликвидности

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации в полном объеме погасить задолженность в результате увеличения арендного потока, продажи объектов недвижимости:

- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам своевременно
- прочим платежам (налоги, взносы, прочие кредиторы) .

Налоговые риски

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как средний.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Руководитель

05.03.2020 г



С.В. Мыгарев