

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

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2018 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.....	10
5. Запасы.....	11
6. Расходы будущих периодов.....	12
7. Задолженность покупателей и заказчиков	12
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
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 2018 г.....	14
14. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности.....	14
III. Раскрытие существенных показателей	15
1. Основные средства.....	15
2. Запасы.....	15
3. Дебиторская задолженность	15
4. Денежные средства	15
5. Капитал и резервы.....	16
6. Кредиторская задолженность	16
7. Налоги	16
8. Выручка от продаж	18
9. Расходы по обычным видам деятельности.....	18
10. Прочие доходы и прочие расходы.....	18
11. Прибыль (убыток) на акцию.....	19
12. Связанные стороны	19
13. Пояснения к отчету о движении денежных средств.....	22
14. Оценочные обязательства и условные обязательства	22
15. Управление финансовыми рисками	23



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 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств 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 2018 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.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее 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 Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета 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, и 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 данной 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 над процессом подготовки 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- 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 «ЭСК Аудит»

21 марта 2019 г.

Москва, Российская Федерация



Н. И. Чивильгина, руководитель задания (квалификационный аттестат № К 028210),
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

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

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11603050547

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 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 Непубличное акционерное общество/ Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 142171, г. Москва, г. Щербинка, ул. Первомайская, д. 6

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
по ОКПО	11251805
ИНН	5051000738
по ОКВЭД	28.22.9
по ОКПОФ/ОКФС	1 22 67/ 34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
таблица 1	Основные средства	1150	79 451	72 599	78 855
	Отложенные налоговые активы	1180	30	2 022	3 596
	Итого по разделу I	1100	79 481	74 621	82 451
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
раздел III п.2	Запасы	1210	100 134	100 608	106 249
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	2 909
раздел III п.3	Дебиторская задолженность	1230	57 035	10 328	41 673
раздел III п.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	84 876	140 196	49 256
	Итого по разделу II	1200	242 045	251 132	200 087
	БАЛАНС	1600	321 526	325 753	282 538

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
раздел III п.5	Уставный капитал	1310	12	12	12
раздел III п.5	Переоценка внеоборотных активов	1340	28 391	28 627	29 935
раздел III п.5	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	230 312	213 666	202 538
	Итого по разделу III	1300	258 716	242 306	232 486
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	783	620	552
	Итого по разделу IV	1400	783	620	552
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
раздел III п.6	Кредиторская задолженность	1520	59 134	79 764	46 945
таблица 3	Оценочные обязательства	1540	2 893	3 063	2 555
	Итого по разделу V	1500	62 027	82 827	49 500
	БАЛАНС	1700	321 526	325 753	282 538

Руководитель  Блаженков С. В.
(по доверенности от 30 января 2019 г.)

Главный бухгалтер  Ситина Т. А.

21 марта 2019 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2018 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 Непубличное акционерное общество/ Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
по ОКПО	11251805
ИНН	5051000738
по ОКВЭД	28.22.9
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/ 34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
раздел III п.8	Выручка	2110	920 111	978 166
таблица 2	Себестоимость продаж	2120	(898 548)	(965 323)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	21 563	12 843
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	21 563	12 843
	Проценты к получению	2320	4 631	1 902
раздел III п.10	Прочие доходы	2340	2 193	3 976
раздел III п.10	Прочие расходы	2350	(6 431)	(5 690)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 956	13 031
раздел III п.7.2	Текущий налог на прибыль	2410	(3 390)	(1 562)
	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 154	597
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(163)	(68)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 992)	(1 573)
	Прочее	2460	(1)	(8)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 410	9 820

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	16 410	9 820
	СПРАВОЧНО			
раздел III п.11	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	1 327	794

Руководитель  Блаженков С. В.
(по доверенности от 30 января 2019 г.)

Главный бухгалтер  Ситина Т. А.

21 марта 2019 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2018 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 Непубличное акционерное общество/ Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
по ОКПО	11251805
ИНН	5051000738
по ОКВЭД	28.22.9
по ОКФС/ОКФС	1 22 67/ 34
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	12	-	29 935	1	202 538	232 486
	За 2017 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	9 820	9 820
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	9 820	9 820
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 308)	x	1 308	x
	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	12	-	28 627	1	213 666	242 306
	За 2018 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	16 410	16 410
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	16 410	16 410
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(236)	x	236	-
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	12	-	28 391	1	230 312	258 716

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	258 716	242 306	232 486

Руководитель  Блаженков С. В.
(по доверенности от 30 января 2019 г.)

Главный бухгалтер  Ситина Т. А.

21 марта 2019 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2018 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 Непубличное акционерное общество/ Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
по ОКПО	11251805
ИНН	5051000738
по ОКВЭД	28.22.9
по ОКФС/ОКФС	1 22 67/ 34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	883 348	1 026 033
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	878 717	992 598
раздел III п.13	прочие поступления	4119	4 631	33 435
	Платежи - всего	4120	(920 882)	(931 374)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(826 316)	(863 909)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(47 710)	(43 487)
	налога на прибыль организаций	4124	(4 933)	(2 747)
раздел III п.13	прочие платежи	4129	(41 923)	(21 231)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(37 534)	94 659
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Платежи - всего	4220	(17 792)	(3 188)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(17 792)	(3 188)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(17 792)	(3 188)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(55 326)	91 471
раздел III п.4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	140 196	49 256
раздел III п.4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	84 876	140 196
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	6	(531)

Руководитель  Блаженков С. В.
(по доверенности от 10 января 2019 г.)

Главный бухгалтер  Ситина Т. А.

21 марта 2019 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2018 год**

Дата (число, месяц, год)	31.12.2018	Коды
по ОКПО	11251805	
ИНН	5051000738	
по ОКВЭД	28.22.9	
по ОКПД/ОКФС	1 22 671/34	
по ОКЕИ	384	

Организация ЗАО «Щербинка ОТИС Лифт»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности прочего грузоподъемного, транспортирующего и погрузочно-разгрузочного оборудования
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/ 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		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5100	2018 г.	144 206	(73 788)	16 361	(2 715)	2 651	(11 519)	157 852	(82 656)
	5110	2017 г.	133 809	(66 860)	13 312	(2 715)	2 643	(9 871)	144 206	(73 788)
в том числе:										
Здания	5101	2018 г.	22 518	(5 803)	-	-	-	(351)	22 518	(6 154)
	5111	2017 г.	22 518	(5 437)	-	-	-	(366)	22 518	(5 803)
	5102	2018 г.	709	(34)	-	-	-	(86)	709	(120)
	5112	2017 г.	221	(147)	709	(221)	150	(37)	709	(34)
Сооружения	5104	2018 г.	111 676	(59 428)	13 196	(318)	309	(10 758)	124 554	(69 877)
	5114	2017 г.	100 562	(51 532)	12 603	(1 489)	1 489	(9 385)	111 676	(59 428)
Машины и оборудование	5106	2018 г.	1 964	(1 964)	863	(106)	106	(94)	2 721	(1 954)
	5116	2017 г.	2 545	(2 545)	-	(581)	581	-	1 964	(1 954)
Компьютерная техника	5110	2018 г.	1 832	(1 832)	2 262	-	-	(156)	4 094	(1 988)
	5120	2017 г.	1 832	(1 832)	-	-	-	-	1 832	(1 832)
Транспортные средства	5113	2018 г.	5 508	(4 727)	40	(2 291)	2 236	(74)	3 256	(2 565)
	5123	2017 г.	5 931	(5 067)	-	(423)	423	(83)	5 508	(4 727)

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	
4	5	6	7	8			
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5140	2018 г.	2 181	18 248	-	(16 174)	4 255
	5150	2017 г.	11 806	3 687	-	(13 312)	2 181
Рабочие машины и оборудование	5151	2018 г.	11 806	18 248	-	(16 174)	4 255
	5151	2017 г.	11 806	3 687	-	(13 312)	2 181

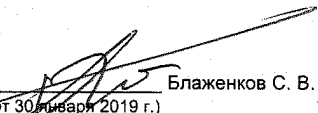
2. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5210	783 683	865 517
Расходы на оплату труда	5220	54 712	50 489
Отчисления на социальные нужды	5230	14 855	13 667
Амортизация	5240	11 519	9 871
Прочие затраты	5250	26 101	27 912
Итого по элементам	5260	890 870	967 456
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5270	-	(2 133)
незавершенного производства	5271	-	(865)
готовой продукции	5272	-	(1 268)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5280	7 678	-
незавершенного производства	5281	1 414	-
готовой продукции	5282	6 264	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5200	898 548	965 323

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	5300	3 063	6 115	(6 285)	-	2 893
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5301	2 535	5 689	(5 799)	-	2 425
Оценочное обязательство на ежегодное вознаграждение персоналу	5302	528	426	(486)	-	468

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	5310	2 555	5 665	(5 157)	-	3 063
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5311	2 216	5 137	(4 818)	-	2 535
Оценочное обязательство на ежегодное вознаграждение персоналу	5312	339	528	(339)	-	528

Руководитель  Блаженков С. В.
(по доверенности от 30 января 2019 г.)

Главный бухгалтер  Ситина Т. А.

21 марта 2019 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 2018 г. составила 69 человек (31 декабря 2017 г. – 70 человек, 31 декабря 2016 г. – 68 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 ОАО «ЩЛЗ», которому принадлежит 45% Уставного капитала.

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является акционерное общество «United Technologies Corporation» (Коннектикут, США).

В состав Совета директоров Общества в отчетном году входят:

- Антар Н. – Вице-Президент и Генеральный директор ОТИС Восточная Европа и Центральная Азия;
- Резник А. – Финансовый директор ОТИС стран Северной, Восточной, Центральной Европы и Африки;
- Финци Д. – Финансовый директор ОТИС Восточная Европа и Центральная Азия;
- Ваксман М. – Генеральный директор ОАО «Щербинский лифтостроительный завод»;
- Белоусов Д. – Первый заместитель генерального директора ОАО «Щербинский лифтостроительный завод».

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

- Хомякова Л. – Главный бухгалтер ОАО «Щербинский лифтостроительный завод»;
- Поздняков М. – Менеджер отдела внутреннего аудита ОТИС Россия;
- Воронина Т. – Финансовый контролер ОТИС Россия.

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 30 января 2019 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. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2018 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства 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 валют составили на 31 декабря 2018 г. 69,4706 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2017 г. – 57,6002 руб., 31 декабря 2016 г. – 60,6569 руб.), 79,4605 руб. за 1 евро (31 декабря 2017 г. – 68,8668 руб., 31 декабря 2016 г. – 63,8111 руб.).

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.

Арендные 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 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 (12 тыс. руб.). 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, включая коммерческие и управленческие расходы.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

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 2018 г.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2018 г. не вносились.

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 11 519 тыс. руб. (9 871 тыс. руб. – в 2017 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	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Материалы	87 278	80 041	87 743
Готовая продукция	10 275	16 539	15 272
Затраты в незавершенном производстве	2 580	3 994	3 129
Расходы будущих периодов	1	34	105
Итого запасы (строка 1210)	100 134	100 608	106 249

3. Дебиторская задолженность

	тыс. руб.		
Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Краткосрочная дебиторская задолженность:			
Покупатели и заказчики	43 192	170	12 016
Авансы, выданные поставщикам	8 465	6 879	14 388
Резерв по сомнительным долгам	-	-	(101)
Налог на прибыль	2 741	1 198	9 801
НДС	1 951	38	2 611
Налог на имущество	-	-	1 628
Страховые взносы	32	334	353
НДС по авансам полученным	654	1 709	973
Прочая	-	-	4
Итого дебиторская задолженность (строка 1230)	57 035	10 328	41 673

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

4. Денежные средства

	тыс. руб.		
Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Денежные средства в кассе	-	26	37
Средства на рублевом расчетном счете	84 876	4 148	1 853
Средства на рублевом депозитном счете (со сроком размещения до трех месяцев)	-	136 000	27 000
Средства в валюте (в евро)	-	-	20 360
Средства в валюте (в долларах США)	-	22	6
Итого денежные средства (строка 1250)	84 876	140 196	49 256

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 2018 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 – ОАО «Щербинский лифтостроительный завод» (Россия) (далее – ОАО «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 28 391 тыс. руб. В 2018 г. добавочный капитал был уменьшен на сумму дооценки выбывших основных средств (236 тыс. руб.) В 2017 г. добавочный капитал был уменьшен на сумму дооценки выбывших основных средств (1 308 тыс. руб.)

Согласно решениям Общего собрания акционеров по итогам работы за 2017 г. дивиденды акционерам в 2018 г. не выплачивались, в 2017 г. дивиденды акционерам не выплачивались в связи с убытком за 2016 г.

6. Кредиторская задолженность

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Краткосрочная кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	54 202	60 347	40 493
Авансы, полученные от покупателей (с НДС)	4 810	11 208	6 447
Налоги и сборы	122	8 209	5
Итого кредиторская задолженность (строка 1520)	59 134	79 764	46 945

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 165 302 тыс. руб. (в 2017 г. – 175 176 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 142 717 тыс. руб. (в 2017 г. – 156 589 тыс. руб.), в том числе принятый к вычету – 140 768 тыс. руб. (в 2017 г. – 156 506 тыс. руб.) без учета сумм НДС, зачтенных Обществом как налоговым агентом при оплате за услуги иностранному лицу. Общество реализует продукцию в 2018 году в основном по ставке 18%, 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 2018 г. составила 4 391 тыс. руб. В 2017 г. сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль), составила 2 606 тыс. руб.

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

Наименование	тыс. руб.	
	2018	2017
Бухгалтерская прибыль/убыток до налогообложения (строка 2300)	21 956	13 031
Условный расход/доход по налогу на прибыль	(4 391)	(2 606)
Постоянные разницы	5 770	2 985
Постоянные налоговые обязательства (активы)	1 154	597
Временные вычитаемые разницы	(9 960)	(7 865)
Изменение отложенных налоговых активов	(1 992)	(1 573)
Налогооблагаемые временные разницы	(815)	(340)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(163)	(68)
Текущий налог на прибыль (ТНП)	(3 390)	(1 562)

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 5 770 тыс. руб. (в 2017 г. – 2 985 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 1 154 тыс. руб. (в 2017 г. – 597 тыс. руб.) Постоянные налоговые обязательства 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 уменьшения 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 9 960 тыс. руб., (в 2017 г. общая сумма увеличения 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 7 865 тыс. руб.) в том числе возникших – 57 тыс. руб. (в 2017 г. – 44 тыс. руб.) и погашенных – 10 017 тыс. руб. (в 2017 г. – 7 909 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы возникли из-за различий признания в бухгалтерском учете и при налогообложении расходов по амортизации. Погашение вычитаемых разниц произошло из-за уменьшения налоговой базы текущего отчетного периода по налогу на прибыль на часть убытка, полученного по результатам деятельности в 2016 г.

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 815 тыс. руб. (в 2017 г. – 340 тыс. руб.), в том числе возникших – 815 тыс. руб. (в 2017 г. – 441 тыс. руб.) и погашенных – 0 тыс. руб. (в 2017 г. – 101 тыс. руб.).

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

7.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 495 тыс. руб. (в 2017 г. – 524 тыс. руб.), в том числе: налог на имущество – 489 тыс. руб. (в 2017 г. – 519 тыс. руб.), транспортный налог – 6 тыс. руб. (в 2017 г. – 5 тыс. руб.).

8. Выручка от продаж

В 2018 г. объем продаж снизился на 6,3% по сравнению с предыдущим годом за счет меньшего количества реализованной продукции на 581 лебедок. В отчетном году Общество не увеличивало продажные цены на лебедки, последнее повышение продажных цен было в марте 2017 в среднем на 5%. По итогам отчетного года получена прибыль в сумме 16 410 тыс. руб., за 2017 г. прибыль составила 9 820 тыс. руб.

Выручка от продаж в отчетном году составила 920 111 тыс. руб., что на 6,3% ниже прошлого периода (2017 г. – 978 166 тыс. руб.). Снижение объемов продаж в 2018 г. по сравнению с 2017 г. вызван уменьшением портфеля заказов, конкуренцией на рынке лифтовой отрасли.

В 2018 г. объем экспорта уменьшился и составил 1 530 тыс. руб. (2017 г. – 4 966 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 21 563 тыс. руб. (2017 г. – 12 843 тыс. руб.). Доля себестоимости проданной продукции в выручке от продаж в отчетном периоде, по сравнению с прошлым годом, снизилась на 1% и составила 97,7%, (2017 г. – 98,7%), что повлияло на рост прибыли.

10. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице:

Прочие доходы	тыс. руб.	
	2018 г.	2017 г.
Положительные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, в том числе подлежащих оплате	29	861
- в иностранной валюте	27	855
- в рублях	2	6
Излишки имущества, выявленные при инвентаризации	1 098	1 662
Продажа и выбытие основных средств	580	882
Прочие	486	571
Итого прочие доходы (строка 2340)	2 193	3 976

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице:

	тыс. руб.	
Прочие расходы	2018 г.	2017 г.
Отрицательные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, в том числе подлежащих оплате	325	1 979
- в иностранной валюте	325	1 976
- в рублях	-	2
Недостачи имущества, выявленные при инвентаризации	3 480	1 642
Продажа и выбытие основных средств	588	955
Услуги банка	195	114
Прочие	1 843	1 000
Итого прочие расходы (строка 2350)	6 431	5 690

11. Прибыль (убыток) на акцию

По результатам работы за 2018 г. Общество имеет прибыль в сумме 16 410 тыс. руб. (2017 г. – 9 820 тыс. руб.). Базовая прибыль на акцию, исходя из количества обыкновенных акций в размере 12 365 штук, составила 1 327 руб. (2017 г. – 794 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 United Technologies, являются другими связанными сторонами.

В 2018 г. существенная часть операций Общества осуществлялась с компаниями группы ОТИС и ОАО «ЩЛЗ».

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарные владельцы, которые могут оказывать существенное влияние на деятельность Общества, отсутствуют у конечной головной организации «United Technologies Corporation».

Продажи связанным сторонам

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

	тыс. руб.	
	2018 г.	2017 г.
Преобладающее общество		
ОАО «ЩЛЗ»	653 800	644 481
Другие связанные стороны		
ООО ОТИС Лифт (Россия)	241 789	310 093
АО МОС ОТИС (Россия)	4 102	4 949
ПрАТ ОТИС (Украина)	1 530	4 596
ОТИС Фелвоно Кфт (Венгрия)	236	370
Итого	901 457	964 489

Продажа продукции основным компаниям производится по долгосрочным соглашениям, предусматривающим оплату в течение 30 календарных дней с даты поставки с перечислением денежных средств на расчетный счет.

В ОАО «ЩЛЗ» продукция продавалась по ценам, отличным от цен для компаний группы ОТИС, в связи с тем, что комплектация продукции отличалась (отсутствовали рамы, ограждения, упаковка) и в стоимость были включены затраты по лицензионному соглашению в размере 3,5% от продажной цены.

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.	
	2018 г.	2017 г.
Преобладающее общество		
ОАО «ЩЛЗ» (продажа готовой продукции)	619 825	640 703
Другие связанные стороны		
ООО ОТИС Лифт (Россия) (продажа готовой продукции)	234 075	327 874
АО МОС ОТИС (Россия) (продажа готовой продукции)	3 983	4 558
ПрАТ ОТИС (Украина) (продажа готовой продукции)	2 049	4 526
ОТИС Фелвоно Кфт (Венгрия) (продажа готовой продукции)	162	507
Итого	860 094	978 168

Закупки у связанных сторон

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

	тыс. руб.	
	2018 г.	2017 г.
Преобладающее общество		
ОАО «ЩЛЗ» (закупка материалов, электроэнергии и прочих услуг по обеспечению производства)	9 539	10 327
Другие связанные стороны		
ОТИС Элевейтор Компани (США) (роялти за использование товарного знака)	23 508	23 015
Прочие компании группы ОТИС (закупка материалов, оказание услуг)	5 443	1 021
Итого	38 490	34 363

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.	
	2018 г.	2017 г.
Преобладающее общество		
ОАО «ЩЛЗ» (закупка материалов, коммунальных услуг и прочих услуг по обеспечению производства)	9 351	10 386
Другие связанные стороны		
ОТИС Элевейтор Компани (США) (роялти за использование товарного знака)	23 176	22 303
Прочие компании группы ОТИС (закупка материалов, оказание услуг)	512	646
Итого	33 039	33 335

Состояние расчетов со связанными сторонами

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

	тыс. руб.		
	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Преобладающее общество			
ОАО «ЩЛЗ»	39 092	-	9
Другие связанные стороны			
ООО ОТИС Лифт (Россия)	3 791	-	11 660
ОТИС Фелвно Кфт (Венгрия)	250	165	306
АО МОС ОТИС (Россия)	59	-	3
Итого	43 192	165	11 978

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 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Преобладающее общество			
ОАО «ЩЛЗ»	1 089	1 940	6 477
Другие связанные стороны			
ООО ОТИС Лифт (Россия)	4 241	9 574	209
АО МОС ОТИС (Россия)	6 239	480	547
ОТИС Элевейтор Компани (США)	6 228	5 895	5 183
ПрАТ ОТИС (Украина)	519	-	71
Итого	18 316	17 889	12 487

Расчеты с иностранной компанией ОТИС Элевейтор Компани (США) осуществляются по окончании отчетного квартала. Расчеты с ОАО «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 2018 г. и 2017 г. Общество не выплачивало вознаграждений членам Совета директоров.

Основному управленческому персоналу, числящемуся в штатном расписании Общества, выплачены в 2018 г. вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 6 441 тыс. руб. (2017 г. – 5 892 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 – 4 631 тыс. руб. в 2018 г. В 2017 г. получены суммы налогов и взносов, ранее излишне уплаченные в бюджет: по налогу на прибыль – 9 787 тыс. руб., по налогу на имущество – 1 400 тыс. руб., по страховым взносам – 350 тыс. руб. проценты по депозитам – 1 902 тыс. руб., отражены в строке 4119 «Прочие поступления».

Суммы по строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств включают платежи по НДС, прочие налоговые платежи, страховые взносы. Общая сумма в 2018 г. составила 41 923 тыс. руб. (в 2017 г. – 21 231 тыс. руб.).

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 отражены свернуто в строке 4129 «Прочие платежи» в сумме 18 746 тыс. руб. (2017 г. – свернуто по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 19 995 тыс. руб.).

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 – 6 115 тыс. руб., по графе 5 «Погашено» – 6 285 тыс. руб. (2017 г. признано – 5 665 тыс. руб., погашено – 5 157 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 жизни 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 проверки налоговыми органами 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 независимыми 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 совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. 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:

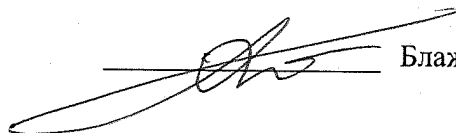
	тыс. руб.		
	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Дебиторская задолженность			
- Дебиторская задолженность заказчиков	43 192	170	12 016
Денежные средства и денежные эквиваленты			
- Денежные средства	84 876	140 196	49 256
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	128 068	140 366	61 272
Итого максимальный кредитный риск	128 068	140 366	61 272

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

15.3 Риск ликвидности

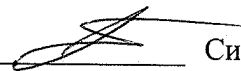
Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Главный управляющий директор
ЗАО «Щербинка ОТИС Лифт»
(по доверенности от 30 января 2019 г.)



Блаженков С. В.

Главный бухгалтер
ЗАО «Щербинка ОТИС Лифт»



Ситина Т. А.

21 марта 2019 г.

**Closed Joint Stock Company
Sherbinka OTIS Lift**

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

31 December 2018

[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
Statement of cash flows	4
Notes to the balance sheet and statement of financial results	6



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 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 2018, and its financial performance and its 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 2018;
- 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.

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 Ethics Standards Board for Accountants' Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) together with 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, Russia, 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.

21 March 2019

Moscow, Russian Federation

N. I. Chivilgina, certified auditor (licence no. K 028210),
AO PricewaterhouseCoopers Audit

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

Record made in the Unified State Register of Legal Entities on
24.07.2002 under State Registration Number 1025007509086

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

Member of Self-regulated organization of auditors «Russian Union of
auditors» (Association)

Principal Registration Number of the Record in the Register of
Auditors and Audit Organizations –11603050547

BALANCE SHEET

as at 31 December 2018

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 Company/ Combined private and foreign property
Unit of measurement: thousands of RR
Address 142171, Moscow, Shcherbinka, Pervomaiskaya ul., 6

Form on OKUD	0710001
Date (day, month, year)	31.12.2018
OKPO	11251805
INN	5051000738
OKVED	28.22.9
OKOPF/OKFS	1 22 67/ 34
OKEI	384

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2018	as at 31 December 2017	as at 31 December 2016
1	2	3	4	5	6
ASSETS					
I. FIXED ASSETS					
table 1	Fixed assets	1150	79 451	72 599	78 855
	Deferred tax assets	1180	30	2 022	3 596
	Total Section I	1100	79 481	74 621	82 451
II. CURRENT ASSETS					
part III p.2	Inventories	1210	100 134	100 608	106 249
	Value added tax on goods purchased	1220	-	-	2 909
part III p.3	Accounts receivable	1230	57 035	10 328	41 673
part III p.4	Cash and cash equivalents	1250	84 876	140 196	49 256
	Total Section II	1200	242 045	251 132	200 087
	TOTAL SECTIONS I and II	1600	321 526	325 753	282 538

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2018	as at 31 December 2017	as at 31 December 2016
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	28 391	28 627	29 935
part III p.5	Reserve capital	1360	1	1	1
	Retained earnings (loss)	1370	230 312	213 666	202 538
	Total Section III	1300	258 716	242 306	232 486
IV. NON-CURRENT LIABILITIES					
	Deferred tax liabilities	1420	783	620	552
	Total Section IV	1400	783	620	552
V. CURRENT LIABILITIES					
part III p.6	Accounts payable	1520	59 134	79 764	46 945
table 3	Estimated liabilities	1540	2 893	3 063	2 555
	Total Section V	1500	62 027	82 827	49 500
	TOTAL SECTIONS III, IV, V	1700	321 526	325 753	282 538

Chief Executive Officer _____ Blazhenkov S.V.
(power of attorney dd 30 January 2019)

Chief Accountant _____ Sitina T.A.

21 March 2019

**STATEMENT OF FINANCIAL RESULTS
for 2018**

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 Company/ Combined private and foreign property
Unit of measurement: thousands of RR

	Codes
Form on OKUD	0710002
Date (day, month, year)	31.12.2018
OKPO	11251805
INN	5051000738
OKVED	28.22.9
OKOPF/OKFS	1 22 67/ 34
OKEI	384

Note	Narrative	Line code	2018	2017
1	2	3	4	5
part III p.8	Sales	2110	920 111	978 166
table 2	Cost of sales	2120	(898 548)	(965 323)
	Gross profit (loss)	2100	21 563	12 843
	Profit (loss) from sales	2200	21 563	12 843
	Interest receivable	2320	4 631	1 902
part III p.10	Other income	2340	2 193	3 976
part III p.10	Other expenses	2350	(6 431)	(5 690)
	Income (loss) before taxation	2300	21 956	13 031
part III p.7.2	Current income tax	2410	(3 390)	(1 562)
	including permanent tax liabilities (assets)	2421	1 154	597
	Changes in deferred tax liabilities	2430	(163)	(68)
	Changes in deferred tax assets	2450	(1 992)	(1 573)
	Other	2460	(1)	(8)
	Net profit (loss)	2400	16 410	9 820

Note	Narrative	Line code	2018	2017
1	2	3	4	5
	Cumulative financial result for the year	2500	16 410	9 820
	REFERENCE			
part III p.11	Basic earnings (loss) per share	2900	1 327	794

Chief Executive Officer _____ Blazhenkov S.V.
(power of attorney dd 30 January 2019)

Chief Accountant _____ Sitina T.A.

21 March 2019

**STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
for 2018**

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

	Codes
Form on OKUD	0710003
Report date (day, month, year)	31.12.2018
OKPO	11251805
INN	5051000738
OKVED	28.22.9
OKOPF/OKFS	1 22 67/ 34
OKEI	384

1. Changes in equity

Note	Narrative	Line code	Charter capital	Own shares buy-back	Additional capital	Reserve capital	Accumulated profit (loss)	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Equity as at 31 December 2016	3100	12	-	29 935	1	202 538	232 486
	for 2017							
	Increase of equity - total:	3210	-	-	-	-	9 820	9 820
	including:							
	net profit	3211	x	x	x	x	9 820	9 820
	Additional capital change	3230	x	x	(1 308)	x	1 308	-
	Equity as at 31 December 2017	3200	12	-	28 627	1	213 666	242 306
	for 2018							
	Increase of equity - total:	3310	-	-	-	-	16 410	16 410
	including:							
	net profit	3311	x	x	x	x	16 410	16 410
	Additional capital change	3330	x	x	(236)	x	236	-
	Equity as at 31 December 2018	3300	12	-	28 391	1	230 312	258 716

2. Net assets

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2018	as at 31 December 2017	as at 31 December 2016
1	2	3	4	5	6
	Net assets	3600	258 716	242 306	232 486

Chief Executive Officer _____ Blazhenkov S.V.
 (power of attorney dd 30 January 2019)

Chief Accountant _____ Siltina T.A.

21 March 2019

**STATEMENT OF CASH FLOWS
for 2017**

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 Company/ Combined private and foreign property
Unit of measurement: thousands of RR

	Codes
Form on OKUD	0710004
Date (day, month, year)	31.12.2018
OKPO	11251805
INN	5051000738
OKVED	28.22.9
OKOPF/OKFS	1 22 67/ 34
OKEI	384

Note	Narrative	Line code	2018	2017
1	2	3	4	5
	Cash flows from operating activities			
	Receipts - total	4110	883 348	1 026 033
	including:			
	from sales of finished goods, trade goods, work, services	4111	878 717	992 598
part III p.13	other receipts	4119	4 631	33 435
	Payments - total	4120	(920 882)	(931 374)
	including:			
	to suppliers for raw materials, works, services	4121	(826 316)	(863 909)
	wages and salaries	4122	(47 710)	(43 487)
	income tax	4124	(4 933)	(2 747)
part III p.13	other payments	4129	(41 923)	(21 231)
	Net cash flows from operating activities	4100	(37 534)	94 659
	Cash flows from investing activities			
	Payments - total	4220	(17 792)	(3 188)
	including:			
	purchase, construction, modernisation, reconstruction and preparation for the use of non current assets	4221	(17 792)	(3 188)
	Net cash flows from investment activities	4200	(17 792)	(3 188)
	Net cash flows for the reporting period	4400	(55 326)	91 471
part III p.4	Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period	4450	140 196	49 256
part III p.4	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period	4500	84 876	140 196
	Foreign exchange rate difference	4490	6	(531)

Chief Executive Officer _____ Blazhenkov S.V.
(power of attorney dd 30 January 2019)

Chief Accountant _____ Sitina T.A.

21 March 2019

**Notes to the balance sheet
and statement of financial results for 2018**

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 Company/ Combined private and foreign property
Unit of measurement: thousands of RR

	Codes
Date (day, month, year)	31.12.2019
OKPO	11251805
INN	5051000738
OKVED	28.22.9
OKOPFDKFS	1 22 67/ 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	Initial cost	Accumulated depreciation
						Initial cost	Accumulated depreciation			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	12	13
Fixed assets - total	5100	2018	144 206	(73 788)	16 361	(2 715)	2 651	(11 519)	157 852	(82 656)
	5110	2017	133 609	(66 560)	13 312	(2 715)	2 643	(9 871)	144 206	(73 788)
including:										
Buildings	5101	2018	22 518	(5 803)	-	-	-	(351)	22 518	(6 154)
	5111	2017	22 518	(5 437)	-	-	-	(386)	22 518	(5 803)
Constructions	5102	2018	709	(34)	-	-	-	(86)	709	(120)
	5112	2017	221	(147)	709	(221)	150	(37)	709	(34)
Machinery and equipment	5104	2018	111 676	(59 428)	13 196	(318)	309	(10 758)	124 554	(69 877)
	5114	2017	100 562	(51 532)	12 603	(1 489)	1 489	(9 385)	111 676	(59 428)
Computer equipment	5106	2018	1 964	(1 964)	863	(108)	108	(34)	2 721	(1 955)
	5116	2017	2 545	(2 545)	-	(581)	581	-	1 964	(1 964)
Vehicles	5110	2018	1 832	(1 832)	2 262	-	-	(156)	4 094	(1 832)
	5120	2017	1 832	(1 832)	-	-	-	-	1 832	(1 832)
Other Fixed assets	5113	2018	5 508	(4 727)	40	(2 291)	2 238	(74)	3 258	(2 565)
	5125	2017	5 931	(5 067)	-	(423)	423	(63)	5 508	(4 727)

1.2. Capital investments in progress

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year	Changes for a period			At end of reporting period
				costs for the period	written off	recognised as fixed assets or increased costs	
1	2	3	4	5	6	7	8
Construction and activity in progress on acquisition, modernisation etc. of fixed assets - total	5140	2018	2 181	18 248	-	(16 174)	4 255
	5150	2017	11 806	3 697	-	(13 312)	2 181
Production machinery and equipment	5141	2018	2 181	18 248	-	(16 174)	4 255
	5151	2017	11 806	3 697	-	(13 312)	2 181

2. Cost of production

Narrative	Line code	2018	2017
1	2	3	4
Material costs	5210	783 683	865 517
Payroll expenses	5220	54 712	50 489
Allocations for social needs	5230	14 855	13 667
Depreciation and amortisation	5240	11 519	9 871
Other expenses	5250	26 101	27 912
Total	5260	890 870	967 456
Change of work in progress, finished goods etc. (increase [-]),etc including:			
work in progress	5270	-	(2 133)
finished goods	5271	-	(865)
finished goods	5272	-	(1 268)
Change of work in progress, finished goods etc. (decrease [+]),etc including:			
work in progress	5280	7 678	-
work in progress	5281	1 414	-
finished goods	5282	6 264	-
Total general expenses	5200	898 548	965 323

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	5300	3 063	6 115	(6 285)	-	2 893
including:						
Estimated liability for vacation	5301	2 535	5 689	(5 799)	-	2 425
Estimated liability for bonuses	5302	528	426	(486)	-	468

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	5310	2 555	5 665	(5 157)	-	3 063
including:						
Estimated liability for vacation	5311	2 216	5 137	(4 818)	-	2 535
Estimated liability for bonuses	5312	339	528	(339)	-	528

Chief Executive Officer _____ Blazhenkov S.V.
(power of attorney dd 30 January 2019)

Chief Accountant _____ Sitina T.A.

21 March 2019