

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аудируемое лицо:

ООО «Мосрегионлифт»

Проверяемый период:

01.01.2023 – 31.12.2023

Исх. №: 2024/4/27-3 от 27.04.2024 г.



123557, г. Москва, Электрический пер., 3/10, стр.1, этаж 4, помещ. V



+7 (495) 788-59-60



audit@akfmian.ru



www.akfmian.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Единственному участнику
Общества с ограниченной ответственностью «Мосрегионлифт»*

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мосрегионлифт» («Организация»), которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчет об изменениях капитала за 2023 год,
 - отчет о движении денежных средств за 2023 год,
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» настоящего аудиторского заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. В составе строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года отражены капитальные вложения в нематериальные активы по разработке программного продукта (ПО) в сумме 126 558 тыс. руб.

Мы не получили достаточных надлежащих аудиторских доказательств в отношении обоснованности оценки и корректности представления указанного показателя в бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с тем, что

- порядок формирования стоимости на счетах бухгалтерского учета носил необычный, запутанный характер в корреспонденции со счетами учета расходов будущих периодов без надлежащего последовательного документального обоснования;
- нам не удалось в полной степени подтвердить формирование первоначальной стоимости исходя из предоставленных первичных учетных документов;
- имеются признаки фактического использования в деятельности ПО без принятия к учету в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 27.12.2007 N 153н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007)";
- выявлены случаи капитализации затрат, которые следовало признавать текущим расходом в предшествующих аудируемому периоду, как минимум на сумму не менее 25 926 тыс. руб.

Указанные факты ведут к возможному завышению показателя строки 1110 «Нематериальные активы», 1370 «Нераспределенная прибыль», завышению финансового результата в отчете о финансовых результатах и искажению других увязывающихся строк отчетности. Количественная оценка искажения не могла быть произведена с достаточной степенью надежности.

2. В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены отдельные суммы затрат, накопленные на счета учета расходов будущих периодов в размере 13 400 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года, 40 020 тыс. руб. – на 31 декабря 2022 года, 132 078 тыс. руб. – на 31 декабря 2021 года. Мы не получили достаточных надлежащих аудиторских доказательств в отношении обоснованности капитализации данных затрат в составе активов. Как следствие показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы», строки 1370 «Нераспределенная прибыль» могут быть завышены в пределах указанных сумм.

3. В результате реализации корректировок в бухгалтерском учете без соответствующих надлежащих документарных оснований в пределах суммы 86 550 тыс. руб. завышен финансовый результат за 2022 год и занижена величина кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года. Мнение по данному вопросу модифицировано в связи с влиянием, которое искажение оказывает на сопоставимость показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Общества с ограниченной ответственностью «Мосрегионлифт» за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Как указано в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» выше, мы не смогли получить достаточные надлежащие доказательства в отношении показателей финансового результата, нераспределенной прибыли, величины чистых активов. Как следствие, мы не можем сделать вывод о том, содержит ли прочая информация существенные искажения применительно к этому вопросу.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел «2.23 КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК.» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, в котором раскрыта информация об осуществленных корректировках показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

Мы определили, что за исключением вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» отсутствуют иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее 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 Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы 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 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 Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, 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 Организации 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 Организация 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
АО «АКФ «МИАН»



Левкович Галина Николаевна
ОПНЗ: 22006071516

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение



Сахарова Юлия Юрьевна
ОПНЗ: 22006065780

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мосрегионлифт»
(ООО «Мосрегионлифт»)
ОГРН: 1067746413570
Местонахождение: 119270, г. Москва, Лужнецкая наб, д. 6 стр. 1

Сведения об аудиторской организации

Наименование: Акционерное общество «Аудиторско-Консультационная Фирма «МИАН»
(АО «АКФ «МИАН»)
ОГРН: 1027739837850
Местонахождение: 123557, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Пресненский, пер. Электрический, д. 3/10, стр.1, этаж 4, помещ. V
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
ОПНЗ: 12006025503

27 апреля 2024 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "МОСРЕГИОНЛИФТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Производство прочих строительно-монтажных работ

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

119270, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, наб Лужнецкая, д. 6, стр. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "АКФ "МИАН"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды

0710001

31 12 2023

94483565

7705722209

43.29

12300

16

384

ИНН

7717089703

ОГРН/
ОГРНИП

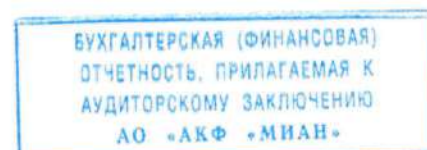
1027739837850

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	126 558	80 258	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	50 425
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 313	70	841
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	6	6	6
	Отложенные налоговые активы	1180	2 351	989	976
	Прочие внеоборотные активы	1190	38 520	13 412	328
	Итого по разделу I	1100	168 748	94 735	52 576
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	244 359	215 593	143 255
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 794	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 199 537	902 000	1 499 075
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 515	20	75
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46 743	37 773	60 406
	Прочие оборотные активы	1260	29 565	51 694	173 322
	Итого по разделу II	1200	1 525 513	1 207 081	1 876 133
	БАЛАНС	1600	1 694 261	1 301 816	1 928 709

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	300	280	280
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 500	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	20	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	493 062	444 802	416 680
	в том числе:				
	дивиденды		(46 274)	(40 892)	(36 498)
	расходы, относящиеся на уменьшение капитала (непокрытый убыток)		-	(42 569)	(25 225)
	Итого по разделу III	1300	494 862	445 102	416 960
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	524 084	204 611	191 225
	в том числе:				
	кредиты банков		194 082	204 611	191 225
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	2	10 159
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	524 084	204 613	201 384
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	72 573	46 295	80 931
	в том числе:				
	кредиты банков		-	3 466	80 931
	Кредиторская задолженность	1520	596 233	601 294	1 224 987
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	6 509	4 512	4 447
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	675 315	652 101	1 310 365
	БАЛАНС	1700	1 694 261	1 301 816	1 928 709



Балакир Елена
Александровна
(расшифровка подписи)



27 апреля 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "МОСРЕГИОНЛИФТ" Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) 31.12.2023
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
 Вид экономической деятельности Производство прочих строительно-монтажных работ по ОКПО
 Организационно-правовая форма / форма собственности ОКВЭД 2
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
94483565		
7705722209		
43.29		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 577 647	1 579 238
	Себестоимость продаж	2120	(1 100 661)	(1 189 851)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	476 986	389 387
	в том числе:			
	от комплекса работ по замене лифтового оборудования		411 369	314 812
	от продажи программного обеспечения		65 617	-
	от продажи конструкторской документации		-	74 575
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(131 830)	(109 022)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	345 156	280 365
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 556	124
	Проценты к уплате	2330	(84 082)	(33 936)
	Прочие доходы	2340	71 505	86 934
	Прочие расходы	2350	(189 554)	(193 682)
	в том числе:			
	Комиссия по факторингу		(154 325)	(169 325)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	144 581	139 805
	Налог на прибыль	2410	(32 498)	(28 222)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(32 949)	(38 739)
	отложенный налог на прибыль	2412	451	10 517
	Прочее	2460	(17 549)	-
	в том числе:			
	штрафные санкции по налогу на прибыль по ВМП		(17 549)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	94 534	111 583

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
 ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
 АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
 АО «АКФ «МИАН»

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 500	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	96 034	111 583
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Балакир Елена
Александровна

(расшифровка подписи)

27 апреля 2024 г.

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "МОСРЕГИОНЛИФТ"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004	
Вид экономической деятельности	Производство прочих строительно-монтажных работ	по ОКПО	31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	94483565	2023
Общества с ограниченной ответственностью	Частная собственность	по ОКВЭД 2	7705722209	
ответственностью		по ОКФС	43.29	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	12300	16
			384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	280	-	-	-	416 680	416 960
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	20	-	111 583	111 603
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	111 583	111 583
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
увеличение уставного капитала до регистрации	3217	-	-	20	-	-	20
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(83 461)	(83 461)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(42 569)	(42 569)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Дивиденды	3227	X	X	X	X	X	(40 892)	(40 892)
-----------	------	---	---	---	---	---	----------	----------

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
 ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
 АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
 АО «АКФ «МПАК»

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	280	-	20	-	444 802	445 102
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	20	-	1 500	-	94 534	96 054
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	94 534	94 534
переоценка имущества	3312	X	X	1 500	X	-	1 500
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
увеличение уставного капитала после регистрации	3317	20	-	-	-	-	20
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(46 274)	(46 274)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(46 274)	(46 274)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(20)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	300	-	1 500	-	493 062	494 862

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "МОСРЕГИОНЛИФТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Производство прочих строительно-монтажных работ

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной
ответственностью**

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
94483565		
7705722209		
43.29		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 650 672	1 929 097
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 384 762	931 332
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления от факторинговых операций	4114	171 598	933 133
поступления от возмещаемых расходов по факторингу	4115	63 850	-
возврат от поставщиков	4116	-	-
оплата неустоек от контрагентов	4117	30 462	-
возврат депозитов	4118	-	-
прочие поступления	4119	-	64 632
Платежи - всего	4120	(1 861 138)	(1 886 188)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 471 837)	(1 568 894)
в связи с оплатой труда работников	4122	(56 191)	(49 950)
процентов по долговым обязательствам	4123	(74 093)	(33 107)
налога на прибыль организаций	4124	(58 196)	(29 404)
оплата услуг факторинга	4125	(152 390)	(140 913)
платежи на электронные торговые площадки	4126	-	-
оплата неустоек контрагентам	4127	(13 642)	-
возвраты покупателям	4128	-	-
прочие платежи	4129	(34 789)	(63 920)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(210 466)	42 909
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	12
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	12
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	(68 515)	(3 500)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(66 000)	(3 435)
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	(2 515)	(65)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(68 515)	(3 488)

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	660 779	501 419
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	271 329	501 399
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	20
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	389 450	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(372 828)	(563 473)
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	(46 274)	(40 618)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(326 554)	(522 855)
оплата услуг факторинга	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	287 951	(62 054)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 970	(22 633)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	37 773	60 406
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	46 743	37 773
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Балакир Елена
Александровна
(расшифровка подписи)



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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	50 425	-	-	(50 425)	-	-
в том числе:								
Разработка конструкторской документации энергосберегающего пас.лифта г/л 400 кг - 2 этап.	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	8 898	-	-	(8 898)	-	-
Разработка конструкторской документации энергосберегающего пас.лифта г/л 400 кг. - 5 этап	5142	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2022г.	7 051	-	-	(7 051)	-	-
Разработка конструкторской документации энергосберегающего пас.лифта г/л 400 кг - 3-4 этапы.	5143	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5153	за 2022г.	21 186	-	-	(21 186)	-	-
Разработка конструкторской документации энергосберегающего пас.лифта г/л 400 кг. - 1 этап	5144	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5154	за 2022г.	6 356	-	-	(6 356)	-	-
Разработка конструкторской документации энергосберегающего пас.лифта г/л 400 кг. - 6 этап	5145	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5155	за 2022г.	6 933	-	-	(6 933)	-	-

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	80 258	46 300	-	-	126 558
	5190	за 2022г.	-	80 258	-	-	80 258
в том числе:	5181	за 2023г.	24 500	13 000	-	-	37 500
	5191	за 2022г.	-	24 500	-	-	24 500
п.1. Планирование	5182	за 2023г.	25 649	-	-	-	25 649
	5192	за 2022г.	-	25 649	-	-	25 649
п.5. Факторинг	5183	за 2023г.	6 077	-	-	-	6 077
	5193	за 2022г.	-	6 077	-	-	6 077
п.4. Подрядчики	5184	за 2023г.	4 902	-	-	-	4 902
	5194	за 2022г.	-	4 902	-	-	4 902
п.3. Лифты	5185	за 2023г.	15 050	1 200	-	-	16 250
	5195	за 2022г.	-	15 050	-	-	15 050
п.3. Лифты (заводы)	5186	за 2023г.	4 080	4 500	-	-	8 580
	5196	за 2022г.	-	4 080	-	-	4 080
п.6. CRM-система	5187	за 2023г.	-	27 600	-	-	27 600
	5197	за 2022г.	-	-	-	-	-

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

Балакир Елена
Александровна
(расшифровка подписи)



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 909	(1 839)	1 602	(146)	146	(359)	-	-	-	3 364	(2 051)
	5210	за 2022г.	3 304	(2 462)	-	(1 395)	1 395	(772)	-	-	-	1 909	(1 839)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	146	(135)	102	(146)	146	(53)	-	-	-	102	(42)
	5211	за 2022г.	1 446	(1 111)	-	(1 300)	1 300	(324)	-	-	-	146	(135)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	1 763	(1 704)	1 500	-	-	(305)	-	-	-	3 263	(2 009)
	5212	за 2022г.	1 763	(1 351)	-	-	-	(353)	-	-	-	1 763	(1 704)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	95	-	-	(95)	95	(95)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	1 602	-	(1 602)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Автомобиль Hyundai VI (Equus, Centennial) p731ct777	5241	за 2023г.	-	1 500	-	(1 500)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo V17 G2 I7L [82NX00D0RU] 17.3" FHD i5-1135G7/16GB/512Gb SSD/W10Pro	5242	за 2023г.	-	102	-	(102)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-

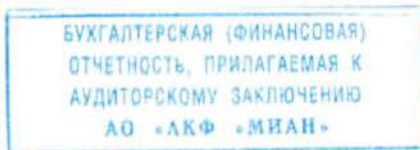
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 500	-
в том числе: Автомобиль Hyundai VI (Equus, Centennial) p731ct777	5261	1 500	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 343	4 343	4 343
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Балакир Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

27 апреля 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2023г. за 2022г.	6 6	- -	- -	- -	- -	- -	- -	6 6	- -
в том числе:											
вклад в уставной капитал	5302 5312	за 2023г. за 2022г.	6 6	- -	- -	- -	- -	- -	- -	6 6	- -
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2023г. за 2022г.	20 75	- -	2 515 65	(20) (120)	- -	- -	- -	2 515 20	- -
в том числе:											
выданные займы	5306 5316	за 2023г. за 2022г.	20 75	- -	2 515 65	(20) (120)	- -	- -	- -	2 515 20	- -
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2023г. за 2022г.	26 81	- -	2 515 65	(20) (120)	- -	- -	- -	2 521 26	- -

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
 ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
 АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
 АО «АКФ «МИАН»

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325 5326 5329	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
Балакир Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

27 апреля 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость			
Запасы - всего	5400	за 2023г.	215 593	-	215 593	1 184 623	(1 155 857)	-	-	X	244 359	-	244 359	-	244 359	-
	5420	за 2022г.	143 255	-	143 255	1 224 074	(1 151 737)	-	-	X	215 593	-	215 593	-	215 593	-
в том числе:																
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	3	-	3	569	(570)	-	-	-	2	-	-	-	2	-
	5421	за 2022г.	2	-	2	436	(436)	-	-	-	3	-	-	-	3	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	77 340	-	77 340	788 694	(719 417)	-	-	-	146 617	-	146 617	-	146 617	-
	5423	за 2022г.	85 875	-	85 875	783 914	(792 449)	-	-	-	77 340	-	77 340	-	77 340	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	138 250	-	138 250	395 360	(435 870)	-	-	-	97 741	-	97 741	-	97 741	-
	5425	за 2022г.	57 378	-	57 378	439 724	(358 852)	-	-	-	138 250	-	138 250	-	138 250	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»



Балакир Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 апреля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит- орской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	330 844	-	273 138	-	(161 124)	-	-	-	-	-	442 858	-
	5521	за 2022г.	1 007 858	-	65 457	-	(742 471)	-	-	-	-	-	330 844	-
	5502	за 2023г.	330 844	-	273 138	-	(161 124)	-	-	-	-	-	442 858	-
	5522	за 2022г.	1 007 858	-	65 457	-	(742 471)	-	-	-	-	-	330 844	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	570 906	-	576 571	379	(390 995)	(181)	-	-	-	X	756 679	-
	5530	за 2022г.	491 217	-	304 390	25 000	(249 086)	(617)	-	-	-	X	570 906	-
	5511	за 2023г.	181 619	-	391 400	-	(18 393)	(47)	-	-	-	-	389 045	-
	5531	за 2022г.	666	-	233 378	-	(52 420)	(5)	-	-	-	-	181 619	-
	5512	за 2023г.	102 644	-	151 150	-	(62 350)	-	-	-	-	-	191 444	-
	5532	за 2022г.	204 920	-	8 766	-	(111 042)	-	-	-	-	-	102 644	-
	5513	за 2023г.	286 642	-	34 021	379	(144 718)	(134)	-	-	-	-	176 190	-
	5533	за 2022г.	285 631	-	62 246	25 000	(85 623)	(612)	-	-	-	X	286 642	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	901 750	-	849 709	379	(552 119)	(181)	-	X	-	-	1 199 537	-
	5520	за 2022г.	1 499 075	-	369 847	25 000	(991 557)	(617)	-	X	-	-	901 750	-

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	204 611	521 064	-	201 591	-	-	-	524 084	
	5571	за 2022г.	191 225	248 478	-	235 092	-	-	-	204 611	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	204 611	121 064	-	(131 591)	-	-	-	194 084	
	5572	за 2022г.	191 225	248 478	-	(235 092)	-	-	-	204 611	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
облигации	5555	за 2023г.	-	400 000	-	-	-	(70 000)	X	330 000	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	647 588	468 627	89 047	(608 801)	2 347	70 000	-	668 806	
	5580	за 2022г.	1 305 918	740 081	76 159	(1 431 252)	(43 318)	-	-	647 588	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	538 083	203 904	-	(468 326)	2 347	-	-	276 008	
	5581	за 2022г.	1 114 127	508 807	-	(1 086 244)	(43 318)	-	-	538 083	
авансы полученные	5562	за 2023г.	6 783	142 370	-	-	-	-	-	149 153	
	5582	за 2022г.	-	6 783	-	-	-	-	-	6 783	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	37 895	31 987	13 659	-	-	-	-	83 541	
	5583	за 2022г.	51 143	(32 046)	42 675	(23 876)	-	-	-	37 895	
кредиты	5564	за 2023г.	3 466	82 641	27 700	(113 807)	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	56 784	73 914	22 447	(149 679)	-	-	-	3 466	
займы	5565	за 2023г.	42 829	7 725	47 688	(25 669)	-	-	-	72 573	
	5585	за 2022г.	24 147	179 007	11 037	(171 362)	-	-	-	42 829	
прочая	5566	за 2023г.	3 618	-	-	(999)	-	-	-	2 618	
	5586	за 2022г.	59 717	3 618	-	(92)	-	-	-	3 618	
облигации	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	70 000	X	70 000	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	852 199	989 691	89 047	(407 210)	2 347	X	-	1 192 890	
	5570	за 2022г.	1 497 143	988 559	76 159	(1 196 160)	(43 318)	X	-	852 199	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»



Балакир Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 100 661	1 139 426
Расходы на оплату труда	5620	45 999	37 993
Отчисления на социальные нужды	5630	12 263	9 637
Амортизация	5640	359	772
Прочие затраты	5650	72 535	111 045
Итого по элементам	5660	1 231 817	1 298 873
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 231 817	1 298 873

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



Руководитель Балакир Елена Александровна
(подпись)
(расшифровка подписи)

27 апреля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 512	5 029	(3 033)	-	6 508
в том числе:						
резервы неиспользованных отпусков	5701	4 512	5 029	(3 033)	-	6 508

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»



Балакир Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

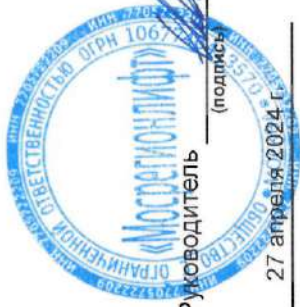
Руководитель
(подпись)

27 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	568 535	901 232	855 081
в том числе:				
банковские гарантии	5801	568 535	901 232	855 081
Выданные - всего	5810	55 832	285 587	624 269
в том числе:				
факторинг	5811	55 832	285 587	624 269

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»



Руководитель _____
 Балакир Елена
 Александровна
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

27 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.			за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900			-		-
в том числе:						
на текущие расходы	5901			-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905			-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	
	5910		-	-		-
	5920		-	-		-
в том числе:						
	5911	за 2023г.	-	-		-
	5921	за 2022г.	-	-		-

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

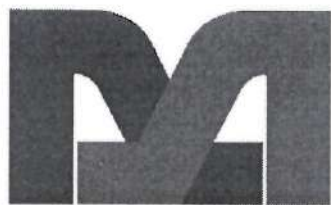
Руководитель

Балакир Елена Александровна

(подпись)

27 апреля 2024 г.

(расшифровка подписи)



Общество с ограниченной ответственностью

«Мосрегионлифт»

119270, г. Москва, Лужнецкая набережная, д.6, стр.1, офис 201

тел./факс 8-495-120-04-84; e-mail: mosreglift@gmail.com

ИНН 7705722209 КПП 770401001 ОГРН 1067746413570

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Мосрегионлифт»

за 2023 год

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

Оглавление

КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	4
1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
1.1. Основные средства	6
1.2. Учет нематериальных активов	7
1.3. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	8
1.4. Запасы	8
1.5. Расходы будущих периодов	9
1.6. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность	9
1.7. Учёт финансовых вложений	10
1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков	11
1.9. Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные	12
1.10. Займы и кредиты. Расходы по щзаймам и кредитам	12
1.11. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте	13
1.12. Учет расчетов по факторинговым операциям	13
1.13. Учет оценочных обязательств и иных резервов	14
1.14. Расчеты по налогу на прибыль	15
1.15. Доходы и расходы Общества	15
1.15.1. Доходы	15
1.15.2. Расходы	16
1.16. Инвентаризация имущества и обязательств	17
2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	17
2.1 Нематериальные активы	17
2.2 Результаты исследований и разработок	18
2.3 Основные средства	18
2.4 Финансовые вложения	19
2.5 Прочие внеоборотные активы	19
2.6 Запасы	20
2.7 Дебиторская задолженность	22
2.8 Денежные средства и их эквиваленты	23
2.9 Прочие оборотные активы	24
2.10 Уставный капитал	24
2.11 Добавочный капитал	24
2.12 Нераспределенная прибыль	25
2.13 Учет займов и кредитов	25
2.14 Кредиторская задолженность	27

2.15	Оценочные обязательства	27
2.16	Раскрытие информации по доходам и расходам Общества	28
2.17	Доходы от обычной деятельности	28
2.18	Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж)	29
2.19	Управленческие расходы	29
2.20	Прочие доходы.....	30
2.21	Прочие расходы	30
2.22	Расчет по налогу на прибыль.....	31
2.23	Корректировка показателей в бухгалтерской отчетности. Исправление ошибок	31
3.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	37
4.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	37
5.	УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	40
6.	СВЕДЕНИЯ О ПОЛУЧЕННОМ ОБЕСПЕЧЕНИИ И ОСТАТКЕ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПО ФАКТОРИНГУ.....	41
7.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ.....	46
8.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСКАХ И НЕЗАКОНЧЕННЫХ СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ	46
9.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	47
10.	АНАЛИЗ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА	47
11.	ОПИСАНИЕ ОТРАСЛИ, В КОТОРОЙ ООО "МОСРЕГИОНЛИФТ" ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ОСНОВНУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	49
12.	ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА.....	51



КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

- 1.1 Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Мосрегионлифт»
- 1.2 Краткое наименование ООО «Мосрегионлифт».
- 1.3 Общество зарегистрировано 27.03.2006 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным номером 1067746413570.
- 1.4 Обществу присвоен ИНН/КПП 7705722209/770401001
- 1.5. Юридический адрес/фактический адрес: Россия, 119270, г. Москва, Лужнецкая набережная, д.6, стр.1
- 1.6 Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.
- 1.7 Среднесписочная численность составляет
- на 31 декабря 2023 года 17 человек;
 - на 31 декабря 2022 года 15 человек.
- 1.8 Редакция Устава № 9 утверждена решением единственного участника № 97 от 02.10.2023г., зарегистрирована в государственном реестре юридических лиц 25.10.2023г.
- Уставный капитал равен 300 тыс. руб.
- 1.9 Единственным участником Общества является Балакир Сергей Сергеевич – владеет 100% доли уставного капитала

Сведения об органах управления

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган;
- Наблюдательный совет

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор Балакир Елена Александровна (решением единственного участника № 86 от 28.05.2021 г. полномочия генерального директора продлены с 01.06.2021 на 5 лет)

Главный бухгалтер – Палешкина Тамара Анатольевна

Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности компании является Производство прочих строительно-монтажных работ (43.29).

В отчетности за 2023 год в составе обычных видов деятельности также выделяется деятельность, связанная с продажей программного обеспечения.

Лицензионных видов деятельности Общество не осуществляет.

Сведения об аудиторе общества.

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 г. подлежит обязательному аудиту.

Решением №98 от 08.02.2024г. Единственного участника ООО «Мосрегионлифт» Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация
Наименование Аудитора АО "АКФ "МИАН"

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

ОГРН 1027739837850

Сведения о членстве в СРО Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), запись в Реестре аудиторов и аудиторских организаций за №12006025503 от 31.01.2020г.

Вознаграждение Аудитора за проведение аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период составило **584** тыс. руб.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Федеральным законом, положениями и стандартами по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином РФ.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

- Допущения имущественной обособленности - т. е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;
- Допущения непрерывности деятельности – т. е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2023 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

Учетная политика по бухгалтерскому учету, применяемая в 2023 году, утверждена приказом генерального директора № 8 от 30.12.2015 г. с дополнениями и изменениями, утвержденными приказами №33 от 28.12.2016 г.; № 46 от 27.12.2018 г.; №14 от 30.11.2020г., , № 15 от 28.12.2020 г.; №14 от 28.12.2021г. № 17 от 29.12.2021 г., №7 от 15.12.2022г., №8 от 28.12.2022г., №9 от 28.12.2022г. связанные с введением в действие новых стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ5/2019 «Запасы» ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется автоматизированным способом с применением программы «1С: Предприятие, версия 8.3» (ред. 3.0) и «1С: Зарплата и управление персоналом» (ред. 3.1).

В проверяемом периоде инвентаризация имущества и обязательств проводилась на основании приказа генерального директора от 03.10.2023 г. № 13/инв «О проведении инвентаризации активов и обязательств бухгалтерского баланса перед составлением годового

бухгалтерского отчета» по состоянию на 31.12.2023 г. Существенных отклонений в ходе проведения инвентаризации не выявлено

Существенность показателей отчетности и ошибок:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытые может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 (Пять) % и более от показателя статьи.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 (Пять) %.

1.1. Основные средства

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация всех объектов ОС производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Выбор срока полезного использования производится Комиссией по приёмке к учёту и движению ОС в момент принятия актива к учёту в качестве объекта основных средств. При определении сроков полезного использования активов Комиссия принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

По переоцененной стоимости учитываются транспортные средства. Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости. Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Общество может сдавать в аренду находящиеся у него в собственности основные средства.

Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду учитываются как прочие доходы и расходы и отражаются методом начисления.

Общество может взять в аренду основные средства, принадлежащие другим собственникам (по договорам аренды).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает триста тысяч рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Затраты на ремонт арендованных основных средств относятся на расходы Общества при соблюдении следующего условия: в договоре аренды предусмотрено проведение ремонтных работ арендатором или размер арендной платы устанавливается с учетом улучшения арендованного имущества.

Неотделимые капитальные вложения в арендованные объекты основных средств учитываются в составе собственных основных средств, при выполнении следующих условий:

- капитальные вложения произведены с согласия арендодателя;
- стоимость произведенных капитальных вложений не возмещается арендодателем.

Срок полезного использования неотделимых капитальных вложений в арендованные объекты основных средств определяется в зависимости от оставшегося срока аренды в соответствии с договором.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

1.2. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

В соответствии с пунктами 6,7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с пунктом 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Срок полезного использования определяется исходя из договора или исходя из ожидаемого полезного срока использования, но не более 10 лет.

1.3. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Учет НИОКР осуществляются в соответствии с Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н).

Все затраты, понесенные при выполнении НИОКР (не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют первоначальную стоимость создаваемого актива.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет

НИОКР, по которым получен положительный результат, и подлежит использованию в производственной деятельности организации в месяце начала использования результатов НИОКР, произведенные расходы списываются со счета 08, субсчет 08-8 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ», в дебет счета 04 "Нематериальные активы". Расходы на НИОКР учитываются на счете 04 обособленно.

1.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ «Запасы» 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

С учетом специфики основного вида деятельности организация классифицирует Запасы следующим образом:

- Приобретенное лифтовое оборудование и запасные части к нему, учитываемое на счете 41 «Товары»
- Незавершенное производство в виде затрат на услуги субподрядных организаций, учитываемое на счете 20 «Основное производство»
- Материалы, учитываемые на счет 10 «Материалы».

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов и лифтового оборудования в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены

Незавершенное производство (НЗП) на отчетную дату оценивается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам (без учета общехозяйственных расходов). В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, связанные с расходами по работам субподрядных организаций, прямо относящиеся к производству конкретного вида работ, услуг продукции по соответствующему договору (прямые затраты).

Учёт производственных расходов в Обществе ведётся по договорам (контрактам).

Прямыми производственными расходами являются расходы, которые относятся на счёт 20 «Основное производство» учёта затрат по соответствующему договору.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

1.5. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: лицензии, неисключительные права на пользование программным обеспечением для ЭВМ, затраты на аккредитивы по заключаемым договорам с кредитными организациями, сертификация, страхование, банковские гарантии и прочие затраты, подлежащие списанию в течение срока исполнения контрактов с отчетной даты и другие.

Сумма затрат на получение банковской гарантии подлежат равномерному включению в состав текущих расходов, связанных с производством и реализацией в течение срока действия выданной гарантии.

Получение банковской гарантии отражается на забалансовом счете 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные" в течение всего срока действия гарантии.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы», менее 12 месяцев – в составе краткосрочных активов по статье «Прочие оборотные активы».

1.6. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой

консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов

Дебиторская задолженность включает следующие виды:

- Расчеты с покупателями и заказчиками;
- Расчёты с поставщиками по выданным авансам;
- Расчёты по налогам и сборам;
- Расчёты с государственными внебюджетными фондами;
- Расчёты с персоналом;
- Расчёты по претензиям;
- Расчёты с подотчётными лицами;
- Расчёты с учредителями;
- Расчёты с прочими дебиторами.

Дебиторская задолженность по авансам выданным в бухгалтерской отчетности отражается в оценке «нетто», т.е. за вычетом НДС.

В бухгалтерском учете и отчетности Общества в состав кредиторской задолженности включается:

- Расчёты с поставщиками и подрядчиками;
- Расчёты с поставщиками и подрядчиками по вложениям во внеоборотные активы;
- Расчёты с персоналом;
- Расчёты по социальному обеспечению и социальному страхованию;
- Расчёты по налогам и сборам;
- Расчёты по авансам, полученным от покупателей и заказчиков;
- Расчёты по претензиям;
- Расчёты с прочими кредиторами.

Все группы кредиторской и дебиторской задолженностей классифицируются на краткосрочные, если расчёты должны быть урегулированы в течение 12 месяцев после отчётной даты. В противном случае они классифицируются как долгосрочные.

1.7. Учёт финансовых вложений

Для принятия к бухгалтерскому учёту активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- Наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- Переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатёжеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- Способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств Общества, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

В составе финансовых вложений Общество отражает:

- Вклады в уставные капиталы других организаций;
- Долевые ценные бумаги других организаций (акции);
- Государственные и муниципальные долговые ценные бумаги;
- Долговые ценные бумаги других организаций, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- Процентные займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам;
- Депозитные вклады в кредитных организациях;



- Дебиторская задолженность, приобретённая на основании уступки права требования;
- Прочие финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

- Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

- Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

- При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

- Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Учёт депозитных вкладов в кредитных организациях, отражаемых в отчётности в составе финансовых вложений, Общество осуществляет на счёте 55.03 «Депозитные счета».

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода. Проверка на обесценение проводится 1 раз в год на 31 декабря отчетного года.

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавался.

1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

Для целей составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные 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, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежные средства, внесенные на счета организаций универсальных электронных площадок для обеспечения проведения всех видов закупок в электронной форме, учитываются с использованием счета 55 «Специальные счета в банках» субсчет 55-4 «Прочие специальные счета».

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.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

1.9. Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

1.10. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов и иных внеоборотных активов.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором или договором займа.

На 31 декабря 2023 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляла 16%.

В течение 2023 года произошло повышение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации с 7,5% до 16%.

1.11. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсы валют ЦБ РФ на отчетную дату (руб.):

Вид валюты	на 31.12.2023	на 31.12.2022
доллар США	89.6883	75,6553
евро	99.1919	70,3375

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

1.12. Учет расчетов по факторинговым операциям

Учет факторинговых операций с регрессом уступка требования служит обеспечением исполнения обязательств фактором, кредитор не выбывает из обязательства и является правообладающим лицом.

Сумма поступившего финансирования от фактора учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» на специально открытом субсчете 76-13 «Расчеты с факторинговыми компаниями». Смена компании должника в обязательствах на компанию фактора как результат факторинговой операции с регрессом в бухгалтерском учете операция отражается следующей записью в дебет счета 76-13 с кредита счета 62-1.

Передача права требования к покупателю товаров, работ и услуг с обеспечительной целью фактору отражается на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

Учет факторинговых операций без регресса - уступка требования производится путем его продажи с переходом права собственности на уступаемую дебиторскую задолженность фактору.

Сумма поступившего финансирования от фактора учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» на специально открытом субсчете 76-13 «Расчеты с факторинговыми компаниями».

Доход от операций по факторингу признается прочим доходом на дату уступки в размере стоимости, предусмотренной договором факторинга. В бухгалтерском учете операция отражается на счете 91-1 «Прочие доходы»

Расходы в сумме стоимости уступаемой дебиторской задолженности, связанные с операциями по факторингу, признаются прочими расходами организации и в бухгалтерском учете операция отражается на счете 91-2 «Прочие расходы».

1.13. Учет оценочных обязательств и иных резервов

Общество в целях повышения достоверности информации о стоимости активов и обязательств создаёт:

- Резерв по сомнительным долгам;
- Резерв по неиспользованным ежегодным оплачиваемым отпускам;
- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей (запасов);

Создание в бухгалтерском учёте оценочных резервов и признание оценочных обязательств осуществляется бухгалтерской службой на основании решения генерального директора Общества

Сомнительным долгом признаётся просроченная дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией), а также отсутствуют договорённости с дебитором о сроках исполнения обязательства или отсутствуют предоставленные дебитору отсрочки исполнения обязательств по поставке продукции, выполнению работ, оказанию услуг (в части авансов выданных).

Резерв по сомнительным долгам формируется бухгалтерией Общества отдельно по каждому контрагенту и договору на основании приказа генерального директора Общества или иного уполномоченного им лица,

Общество признаёт оценочные обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков в следующем порядке. Определение величины обязательства производится Обществом ежемесячно в течение отчётного года. Величина обязательства Общества определяется исходя из количества причитающихся, но не использованных сотрудниками дней отпуска по состоянию на отчётную дату и среднедневной суммы расходов на оплату труда. При расчёте суммы обязательства учитываются все виды заработка, которые принимаются во внимание при расчёте средней заработной платы в Обществе, начисления на сумму отпускных страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов.

Организация создает или корректирует резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату. Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода

1.14. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете по данным декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

1.15. Доходы и расходы Общества

1.15.1. Доходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Признание выручки от продажи.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

К прочим доходам относятся: поступления от продажи основных средств; любые проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества; штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств; курсовые разницы; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде и т. д.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда

Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Свернутое отражение в отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов не допускается.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

1.15.2. Расходы

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Прямые затраты — это расходы, непосредственно связанные с исполнением определённого договора (заказа) и которые могут быть прямо включены в его себестоимость.

При формировании прямых расходов обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты (лифтовое оборудование и запасные части);
- услуги субподрядных организаций.

Организация приняла решение для отражения материальных затрат в виде лифтового оборудования и запасных частей использовать счет 41 «Товары». Расходы на услуги субподрядных организаций учитываются на счете 20 «Основное производство». Данные прямые затраты формируют себестоимость работ по монтажу лифтового оборудования, являющимся основным видом деятельности Общества.

Расходы, связанные с исполнением нескольких договоров (заказов) и которые не могут быть прямо включены в себестоимость конкретных заказов, а также общие расходы Общества на исполнение договора (заказа) относятся к косвенным расходам.

Расходы, не относящиеся к строительной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям договора относятся к прочим расходам по договору.

Косвенными производственными расходами являются расходы, которые относятся на счёт 26 «Общехозяйственные расходы» и не могут быть отнесены на выполнение определённого договора. Косвенные расходы детализируются по определенным статьям затрат, к которым, в частности, относятся следующие:

- Амортизация ОС;
- Оплата труда;
- Налоги и сборы;



- Страховые взносы;
- Представительские расходы;
- Расходы на аренду помещений, ТС, в т.ч. лизинг;
- Расходы на обеспечение нормальных условий труда;
- Расходы по подбору персонала;
- Расходы на командировки;
- Расходы на информационно-консультационные услуги;
- Расходы на рекламу;
- Прочие расходы,

Прямые затраты общества включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о финансовых результатах Общества.

Косвенные расходы, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» включаются в состав управленческих расходов и отражаются в строке 2220 «Управленческие расходы».

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

1.16. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год. Последняя инвентаризация основных средств проводилась в 2023 году.

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

2 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Нематериальные активы

На отчетную дату 31.12.2023 г. в бухгалтерском балансе Общества по строке 1110 отражены капитальные вложения в нематериальные активы в сумме 126 558 тыс. руб.

Формирование сумм капитальных вложений в объекты нематериальных активов Общества началось с приобретений 2019 года. На первом этапе затраты отражались на счете учета 97.21.

«Расходы будущих периодов». Начиная с 2022 года по окончании отчетного года решением генерального директора затраты были перенесены на счет 08.05 «Приобретение НМА» в соответствии с учетной политикой Общества. Название программного продукта: ПРОГРАММНЫЙ КОМПЛЕКС ПО ПЛАНИРОВАНИЮ, КОНТРОЛЮ СРОКОВ ВЫПОЛНЕНИЯ И АНАЛИЗУ ПРОИЗВОДСТВА РАБОТ.

Программный комплекс включает в себя следующие модули:

1. Модуль контроля исполнительной документации с интерфейсом «Планирование» - 25 649 тыс.руб.
2. Торги – 37 450 тыс.руб.
3. Лифты – 24 830 тыс.руб.
4. Подрядчики – 4 902 тыс.руб.
5. Факторинг – 6 077 тыс.руб.
6. CRM-система – 27 600 тыс.руб.

Срок ввода в эксплуатацию запланирован на конец 2024 года.

Наличие и движение НМА представлено в таблице 1.1, 1.5 «Наличие и движение результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, а также незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.2 Результаты исследований и разработок

Сумма нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2021 года по статье «Результаты исследований и разработок» составляет 50 425 тыс.руб.

Наличие и движение НИОКР представлено в таблице 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.3 Основные средства

По состоянию на 31 декабря «Основные средства»

Наименование показателя	тыс. руб.	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Балансовая стоимость основных средств	1 313	70
Итого по стр.1150 Баланса	1 313	70

В составе основных средств отражены: транспортное средство – 1 254 тыс.руб. офисное оборудование – 59 тыс.руб.

Объекты основных средств с нулевой балансовой стоимостью отсутствуют.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 2 «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах



2.4 Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря «Финансовые вложения»

Наименование показателя	тыс. руб.	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Долгосрочные финансовые вложения		
Вклад в уставной капитал РАЙЗ ИНВЕСТ ООО 37,5% УК	6	6
Итого по стр.1170 Баланса	6	6
Краткосрочные финансовые вложения		
Договор процентного займа от 13.11.2023г с юридическим лицом	2 515	
Договор процентного займа № 17-3 от 28.12.2022г с юридическим лицом		20
Итого по стр.1240 Баланса	2 515	20

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавался по причине отсутствия признаков снижения стоимости активов.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3 «Финансовые вложения» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.5 Прочие внеоборотные активы

В состав прочих внеоборотных активов включены расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев:

№	Наименование показателя	тыс. руб.	
		На 31.12.2023	На 31.12.2022
	Расходы будущих периодов,	38 520	13 412
	в том числе:		
	расходы по заключаемым договорам (тендерные и облигационные займы)	22 041	
	банковские гарантии	5 043	11 742
	страхование ГО при СМР	1 644	1 643
	лицензии неисключительные, программное обеспечение	191	
	прочие	9 601	27

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся согласно условиям договоров. Данный период определяется на основании сроков, указанных в сопроводительных документах в момент постановки данного вида расхода на учет и отражения данной операции на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов».

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

2.6 Запасы

С 2021 года при учете запасов Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

Величина запасов, отраженных в составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2023 г. представлена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Товары	146 616	77 340
Незавершенное производство	97 741	138 250
Материалы	2	3
Итого по стр.1210 Баланса	244 359	215 593

Суммы авансов, уплаченных поставщикам и подрядчикам за товары, работы и услуги, связанные с формированием запасов компании.

2022 год

Наименование компании	Сумма, тыс. руб.
ЛЛАТЕМ ООО	573
МЕТЕОР ЛИФТ МОСКВА АО	1 855
ПАРТНЕРЛИФТ ООО	1 960
РЕГИОНПРОМКОМПЛЕКТ ООО	440
СЗЛК ООО	2 880
ТСИ ООО	381

2023 год

Наименование компании	Сумма, тыс. руб.
РАБОТА НА ВЫСОТЕ ООО	32 007
ВЛК ООО	65 245
БЕЛУР ООО	12 603
СК-МОНТАЖЛИФТСЕРВИС ООО	22 522
АРХ.ПРОЕКТ ООО	9 285
МОСТЕХЛИФТ ООО	2 445
НедвижСтрой ООО	4 598

Складских помещений общество не имеет.

В составе товаров учитывается стоимость лифтового оборудования, которое по условиям договоров передается от поставщиков оборудования непосредственно на объект проведения комплекса работ по установке и замене лифтового оборудования или капитального ремонта в многоквартирных домах.

На 31.12.2023г. объекты капитального ремонта в многоквартирных домах находились по следующим адресам:

- Республика Бурятия – 2 ед.
- г.Воронеж – 23 ед.
- г.Киров – 1 ед.
- г. Курган – 18 ед.
- г.Санкт-Петербург – 11 ед.



- Ленинградская обл. (Кириши, Кингисепп) – 4 ед.
- Омская область – 4 ед.
- Республика Коми – 6 ед.
- Республика Карелия (г.Петрозаводск) – 1 ед.
- г.Москва (спецсчета) – 30 ед.
- г. Великий Новгород – 4 ед.
- Ростовская область – 2 ед.
- Тверская область – 5 ед.

По актам приемки-передачи лифтовое оборудование передается субподрядным организациям для выполнения работ по капитальному ремонту многоквартирных домов для Фондов капитального ремонта в соответствующих регионах РФ.

После завершения работ на каждый лифт оформляется Декларация о соответствии требованиям Евразийскому экономическому союзу ТР ТС 011/2011 «Безопасность лифтов», утвержденных решением комиссии Таможенного союза от 18.11.2011г. № 824. Декларации размещаются на сайте Федеральной службы аккредитации FSA.gov.ru.

В составе затрат на незавершенное производство учитываются принятые Обществом работы по договорам, которые будут сданы Заказчикам в 2024 году, в том числе:

- ФКР Воронежской области (2 договора) – 61 721 тыс.руб.;
- ФКР Санкт-Петербурга (2 договора) – 34 825 тыс.руб.;
- по договорам с собственниками Специальных счетов (далее Спецсчетов) (разработка ПСД по 25 объектам) – 1 195 тыс.руб.

При проведении инвентаризации и тестирования запасов на предмет обесценения по состоянию на конец года запасы, подлежащие обесценению не выявлены. Резерв под снижение стоимости товарно-материальных запасов на отчетную дату не создавался.

Движение запасов по состоянию на 31 декабря отражены в **таблице 4** табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МНН»

2.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря представлена в **таблице 5.1** и **5.2** табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основными дебиторами Общества	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	831 903	512 714
ФОНД ЖКХ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	-	113 350
ФОНД КР МКД НО Санкт-Петербург	211 102	-
ФКР Воронеж	170 155	-
ФКР Курганской области	55 486	-
ФКР НКО Кировской области	14 831	-
ФКР МКО ПО (Пенза)	11 136	-
ВЛК ООО	40 417	77 936
РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР СНО (Сев.Осетия)	11 228	66 233
ФОНД КАП. РЕМОНТА ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ	8 690	18 376
ФОНД КАП.РЕМОНТА МКД ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ	-	15 903
Собственники МДД г.Алексин, шоссе ген.Короткова, 7	11 200	-
Планерная 53-2 ТСЖД	10 920	-
ДОМ НА ЮБИЛЕЙНОЙ ТСН	10 305	14 354
ЖУЛЕБИНО-7 ЖСК	9 227	11 803
ОЖК МИФИ	8 078	11 668
МИЧУРИНСКИЙ-35 ТСЖ	8 858	11 600
ВЕСЕННИЙ ЖСК	3 920	14 573
МИТИНО-9 ЖСК	8 695	10 915
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе	228 506	122 139
СБЕРБАНК ФАКТОРИНГ ООО	37 541	104 937
ВЛК ООО	54 371	-
БЕЛУР ООО	10 503	-
РАБОТА НА ВЫСОТЕ ООО	26 672	-
СК-МОНТАЖЛИФТСЕРВИС ООО	18 768	-
Прочие	139 128	267 147
ВСЕГО	1 199 537	902 000

По состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствует сомнительная задолженность покупателей. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

На 31 декабря 2023 г. суммы дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, выраженной в иностранной валюте у Общества отсутствуют.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе представлена за вычетом НДС с авансов выданных.

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

2.8 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря включают в себя следующие составляющие:

Денежные средства	тыс. руб.	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Денежные средства на расчетных счетах	9 548	4 691
Денежные средства на специальных счетах	4 195	33 082
Денежные средства на депозитах сроком менее 3 месяцев	33 000	0
Итого по строке 1250 Баланса	46 743	37 773

На 31 декабря 2023 года денежные средства размещены на действующих счетах в банках, а именно: в ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК", ПАО СБЕРБАНК (участие в торгах, расчетный), АКБ "Держава" ПАО; ГАЗПРОМБАНК; Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" (расчетный) Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве (расчетный), Единая электронная торговая площадка АО; РТС-ТЕНДЕР ООО; СБЕРБАНК-АСТ АО.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств (далее ОДДС)

Прочие поступления от текущих операций (строка 4119 ОДДС) включают:

Наименование показателей	тыс. руб.	
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Возврат денежных средств с электронной площадки	0	33 082
Сальдо расчетов по	0	31550
Итого	0	64 632

Прочие платежи от текущих операций (строка 4129 ОДДС) включают:

Наименование показателей	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Расчеты с подотчетными лицами	1 878	1 258
Расчеты с работниками по прочим операциям	120	294
Банковское обслуживание	428	503
Расчеты по претензиям	0	19186
Обеспечения исполнения контрактов	993	0
Расходы по оформлению банковских гарантий	1 698	0
Оплата членских взносов в МОПОСС СРО Союз и взносов в компенсационные фонды	3 163	0
Оплата членских взносов в РЛО Ассоциация (добровольное участие)	1 412	0

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

Наименование показателей	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Прочие налоги	24 832	42 679
Прочие санкции	1 610	0
Итого	34 789	63 920

2.9 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование показателя	на	на 31.12.2022
Расходы будущих периодов	29 565	51 694
в том числе:		
банковские гарантии	13 522	7 403
страхование ГО при СМР	532	211
программные продукты	13 400	40 020
лицензии и сертификаты	-	36
комиссии по привлечению тендерных займов	2 080	4 024
программное обеспечение и базы данных	31	-
прочие	-	-
Итого по строке 1260 Баланса	29 565	51 694

2.10 Уставный капитал

На 31.12.2023 уставный капитал Общества составляет 300 тыс. руб. и оплачен полностью. Единственным участником является Балакир Сергей Сергеевич. Сумма уставного капитала утверждена Решением учредителя № 90 от 30.11.2022г., Новой редакцией Устава общества № 8, зарегистрировано в государственном реестре юридических лиц 09.01.2023г.

2.11 Добавочный капитал

В 2023 г. проведена переоценка отличных от инвестиционной недвижимости основных средств согласно изменениям, внесенным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 87н.

Переоценка была сделана для транспортного средства – легкового автомобиля Хундай Эквус 2015 года выпуска.

Согласно Приказу Минфина России от 17.09.2020 № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» выбран способ переоценки легкового автомобиля по балансовой стоимости. Была проведена дооценка до переоцененной стоимости согласно п.13 ФСБУ 6/2020 и увеличен срок полезного использования (СПИ) согласно п.9 ФСБУ 6/2020.

Также проведена проверка элементов амортизации транспортного средства (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации). По результатам

инвентаризации установлено возникновение обстоятельств, указывающих на вероятное изменение СПИ. Принято решение об увеличении СПИ ещё на 36 месяцев.

Сумма дооценки отличных от инвестиционной недвижимости основных средств отражается обособленно в составе капитала без включения в прибыль (убыток) этого периода. Эта сумма отражена по строке 1340 в размере 1 500 тыс.руб.

2.12 Нераспределенная прибыль

тыс. руб.

Наименование показателей	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Прибыль текущего года	94 534	111 583
В том числе: дивиденды	(46 274)	(40 892)
Расходы, относящиеся на уменьшение капитала (санкции госорганов)	-	(42 569)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	493 062	444 802

Чистые активы Общества имеют положительное значение и выше размера уставного капитала. На 31.12.2023г. стоимость чистых активов Общества составляет 494 862 тыс.руб.

2.13 Учет займов и кредитов.

Показатели долгосрочных кредитов и займов на 31.12.2023 г. представлены ниже:

Наименование банков, организаций, договоров	Сумма кредита, займа, %, тыс. руб.	Процентная ставка, в %	Срок погашения
Банк ВТБ ПАО Кредитное соглашение № 05249/МР от 14.09.2022	194 082	КС+3,5	14.09.2025.
Облигационный займ регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4B02-01-00097-L	130 000	18,00	25.01.2026
Облигационный займ регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4B02-02-00097-L	200 000	15,25	25.05.2027
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса	524 084	-	-

По условиям кредитного соглашения № 05249/МР от 14.09.2022 с ПАО ВТБ сумма лимита возобновляемой кредитной линии составляет 300 000 тыс. рублей. Таким образом возможная сумма дальнейшей выборки с учетом сальдо на 31.12.2023г. составляет 105 918 тыс. рублей

Показатели долгосрочных кредитов и займов на 31.12.2022 г. представлены ниже:

Наименование банков, организаций, договоров	Сумма кредита, займа, %, тыс. руб.	Процентная ставка, в %	Срок погашения
Банк ВТБ Кредитное соглашение № 05249/МР от 14.09.2022	204 611	КС+3,5	14.09.2025
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса	204 611	-	-

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Показатели краткосрочных кредитов и займов на 31.12.2023 г. представлены ниже:

Наименование банков, организаций, договоров	Сумма кредита, займа, %, тыс. руб.	Процентная ставка, в %	Срок погашения
Облигационный займ регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4B02-01-00097-L	70 000	18,00	30.11.2024
Проценты по облигационному займу № 3-06/22-200 от 29.06.2022 регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4B02-01-00097-L	986	-	31.01.2024
Проценты по облигационному займу регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4B02-02-00097-L	1 587	-	31.01.2024
Итого по строке 1510 Баланса	72 573	-	-

Показатели краткосрочных кредитов и займов на 31.12.2022 г. представлены ниже:

Наименование банков, организаций, договоров	Сумма кредита, займа, %, тыс. руб.	Процентная ставка, в %	Срок погашения
СОВКОМБАНК ПАО			
Кредитный договор № 1197959 от 09.06.2022	1 768	19	На 365 дн
Балакир Елена Александровна			
Договор процентного займа № 2 от 08.09.2022	1 000	45	31.03.2023
Бариз Константин Ильич			
Договор процентного займа №7 от 08.09.2022	1 000	45	30.09.2023
Варламова Светлана Викторовна			
Договор процентного займа №5 от 08.09.2022	486	45	30.09.2023
Денденков Вячеслав Игоревич			
Договор процентного займа №3 от 08.09.2022	660	45	30.09.2023
МК АО МФК			
77011520000097 от 09.08.2022	6 082	3,17	09.08.2023
РАЙЗ ИНВЕСТ ООО			
Договор проц. займа № 9 от 26.12.2022г.	30 300	40	31.12.2023
Тараканов Максим Александрович			
Договор процентного займа №1 от 08.09.2022	1168	45	30.09.2023
Чернышов Сергей Александрович			
Договор процентного займа № 4 от 08.09.2022	2133	45	30.09.2023
Проценты			
Банк ВТБ ПАО			
Кредитный договор № 05249/МР от 14.09.2022	1 698	КС+3,5	31.01.2023
Итого по строке 1510 Баланса	46 295		

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

2.14 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря представлена в таблице 5.3 и 5.4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря в разрезе основных контрагентов представлена в таблице ниже:

Наименование контрагентов	тыс.руб.	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, том числе	360 921	538 083
ВЛК ООО	176 140	357 879
РАБОТА НА ВЫСОТЕ ООО	300	33 570
ЕВРОЛИФТС ООО КОМПАНИЯ	30 008	32 830
МСП ФАКТОРИНГ ООО	13 034	23 126
МОСТЕХЛИФТ ООО	13 639	13 640
БЕЛЛИФТ ООО	-	6 309
ЛСТ ООО	-	6 084
БЕЛГОРОДСОЮЗЛИФТМОНТАЖ ООО	-	3 600
БЕЛУР ООО	74 684	-
Прочие	53 116	61 045
Расчеты с покупателями и заказчиками, том числе	149 153	10 450
ООО Ук «ЮБИЛЕЙНЫЙ 2007»	21 600	-
ТСЖ «СПБ, ул.Чудновского, д.8, к.2»	10 038	-
ТСЖ «ДОМ»	9 688	-
ПОПОВА-20 ТСЖ	-	2 970
ЛОМОНОСОВСКИЙ-7 ЖСК	-	2 880
ЭНЕРГЕТИК-3 ЖСК	-	2 310
ЭНЕРГЕТИКОВ-2 ТСЖ	-	2 040
Прочие	107 827	-
Расчеты с бюджетом	86 159	52 761
ВСЕГО	596 233	601 294

На 31 декабря 2023 г. суммы кредиторской задолженности по расчетам с покупателями, выраженной в иностранной валюте у Общества отсутствуют.

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе представлена за вычетом НДС с авансов полученных.

2.15 Оценочные обязательства

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены ниже в таблице 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МНН»

2.16 Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от основного вида деятельности, выполнения работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ и услуг, а также управленческих расходах за 2023 год представлена (ПБУ 10/99) в отчете о финансовых результатах.

2.17 Доходы от обычных видов деятельности

К доходам от обычных видов деятельности компания относит следующие виды доходов: доход от комплекса работ по замене лифтового оборудования (94% в общем объеме выручки за 2023 год) и доход от продажи программного обеспечения (6% в общем объеме выручки за 2023 год). Последний вид деятельности компания планирует развивать в дальнейшем, так как обладает достаточными ресурсами для развития этого направления бизнеса.

Вид доходов	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Комплекс работ по замене лифтового оборудования, в том числе:	1 481 730	1 579 238
-разработка и согласование ПСД	28 722	10 578
-продажа запчастей к лифтовому оборудованию	30	87
Продажа конструкторской документации	-	125 000
Продажа программного обеспечения	95 917	-
Итого по стр. 2110 Отчета о финансовых результатах	1 577 647	1 579 238

В ряде случаев исходя из специфики деятельности организации, основываясь на принципе рациональности, компания признает выручку в части комплекса работ по замене лифтового оборудования на основании подписанных КС -2, КС-3.

2.18 Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж)

К расходам по обычным видам деятельности, которые формируют себестоимость продаж компании и являются для организации прямыми расходами, относятся затраты на лифтовое оборудование за минусом бонусов, полученных от поставщика (60% в общей себестоимости продаж), стоимость субподрядных работ (37% в общей себестоимости продаж) и затраты, формирующие стоимость программного обеспечения (3% в общей себестоимости продаж).

Вид расходов	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Затраты на лифтовое оборудование за минусом полученных от поставщика бонусов	664 811	792 449
Стоимость субподрядных работ	405 550	296 552
Стоимость конструкторской документации	-	50 425
Стоимость программного обеспечения	30 300	-
Итого по стр. 2120 Отчета о финансовых результатах	1 100 661	1 139 426

2.19. Управленческие расходы

Информация об управленческих расходах представлена в таблице ниже:

Управленческие расходы	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Амортизация	358	772
Расходы на оплату труда	45 999	37 993
Отчисления на социальные нужды	12 263	9 637
РСШИФРОВКА ПРОЧИХ ЗАТРАТ код строки 5650 К ТАБЛИЦЕ 6 «РАСХОДЫ НА ПРОИЗВОДСТВО»		
Материальные расходы	143	568
Расходы на аренду офисных помещений, коммунальные расходы	7 767	6 857
Услуги сторонних организаций	23 141	9 831
Резерв отпусков	-	2 720
Расходы будущих периодов (страхование, программные продукты и др.)	744	22 978
Реклама	631	2 416
Посреднические услуги по реализации проектов	4 182	841
Юридические, нотариальные, аудиторские, информационные услуги	9 085	5 256
Услуги по выдаче банковских гарантий	21 348	-
Целевой взнос в СРО	3 662	-
Имущественные налоги	64	64
Прочие затраты (интернет, почтовые услуги, услуги связи, ремонт офисного оборудования, затраты на GSM, командировочные расходы и другие)	2 443	9 089
Итого по стр.2220 Отчета о финансовых результатах	131 830	109 022

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ. ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

2.20. Прочие доходы

Информация о прочих доходах Общества представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Прочие доходы	2023 год	2022 год
Штрафные санкции за нарушения условий договоров	56 012	35 097
Возврат товара (разница в стоимости)	-	731
Прочие доходы	10 315	353
Списание кредиторской задолженности	5 178	50 753
ИТОГО	71 505	86 934

2.21 Прочие расходы

Информация о прочих расходах Общества представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Прочие расходы	2023 год	2022 год
Комиссия по факторингу	154 325	169 325
Расходы на услуги банков по ведению банковских счетов	461	927
Списание дебиторской задолженности	1 295	617
Затраты на благотворительность	3 505	300
Штрафные санкции, предъявленные заказчиками	3 900	13 334
Санкции по выездной налоговой проверке	13 938	-
Материальная помощь сотрудникам	-	174
Представительские расходы	159	152
Прочие расходы	11 971	8 853
ИТОГО	189 554	193 682

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы по следующим операциям показаны свернуто, а именно:

- Возмещаемые затраты по факторингу

2022, тыс.руб.	2023, тыс.руб.
77 936	61 721

- Операции связанные с реализацией уступки права требования.

2022, тыс.руб.	2023, тыс.руб.
1 180 679	142 455

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ. ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

2.22 Расчет по налогу на прибыль

тыс. руб.

Показатели/ Разницы, учитываемые при расчете налога на прибыль	2023 год	2022 год
Прибыль/(убыток) до налогообложения	127 032	139 805
Налог на прибыль	(32 498)	(28 222)
В том числе: текущий налог на прибыль	(32 949)	(38 391)
отложенный налог на прибыль	451	10 169
в том числе		
отложенный налоговый актив	449	13
отложенный налоговое обязательство	2	10 156
Чистая прибыль (убыток)	94 534	111 583

2.23 КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную в налоговый орган отчетность от **20.03.2024 г.**

В настоящей отчетности исправлены существенные ошибки отчетного года, выявленные после представления бухгалтерской отчетности пользователям отчетности, но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке.

Основаниями для пересмотра бухгалтерской (финансовой) отчетности послужили: Перечень существенных корректировок приводится ниже в отчетном периоде:

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС					
Наименование показателя	Код строки	Данные текущей отчетности на 31.12.23	Данные предыдущей отчетности на 31.12.23	Корректировка	Примечание (причина изменения показателя)
Основные средства	1150	1313	1359	46	Техническая ошибка
ОНА	1180	2351	2301	50	Следствие ошибки по стр. 1150
Запасы	1210	244359	244113	246	Несвоевременное отражение доходов и расходов за отчетный период
Переоценка внеоборотных активов	1340	1500	1300	200	Техническая ошибка
Кредиторская задолженность	1520	596233	596184	349	Несвоевременное отражение доходов и расходов за отчетный период
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 515	35 515	33 000	Технические ошибки, связанные с формированием отдельных показателей

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ. ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АЭФ «МИАН»

					бухгалтерской (финансовой) отчетности
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46743	13743	33 000	Технические ошибки, связанные с формированием отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ					
Наименование показателя	Код строки	Данные текущей отчетности за 2023 год	Данные предыдущей отчетности за 2023 год	Корректировка	Примечание (причина изменения показателя)
Себестоимость продаж	2120	(1 100 661)	(1 153 557)	52 896	Несвоевременное отражение доходов и расходов за отчетный период
Управленческие расходы	2220	(131 830)	(131 584)	246	Несвоевременное отражение доходов и расходов за отчетный период
Текущий налог на прибыль	2411	(32 949)	(32 899)	50	Несвоевременное отражение доходов и расходов за отчетный период
Отложенный налог на прибыль	2412	451	401	50	Несвоевременное отражение доходов и расходов за отчетный период
Прочие доходы	2340	71 505	318 043	246 538	Техническая ошибка
Прочие расходы	2350	(189 554)	(399 448)	212 980	Техническая ошибка
Прочее	2460	(17 549)	0	17 549	Техническая ошибка
Проценты к уплате	2330	(84 082)	(85 625)	1 543	Техническая ошибка

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ					
Наименование показателя	Код строки	Данные текущей отчетности за 2023 год	Данные предыдущей отчетности за 2023 год	Корректировка	Примечание (причина изменения показателя)
Возврат депозитов	4118	0	4 088 552	4088552	Техническая ошибка
Возврат депозитов	-	0	4 121 552	4 121552	Техническая ошибка
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	46743	13743	33000	Техническая ошибка
Поступления от факторинговых операций	4114	171 598	0	171 598	Техническая ошибка
Прочие поступления	4119	0	233	233	Техническая ошибка
Поступления от факторинговых операций	4315	0	205 917	205 917	Техническая ошибка
Возврат с электронных площадок	4115	0	517 137	517 137	Техническая ошибка
Поступления от возмещаемых расходов по факторингу	4115	63 850	0	63 850	Техническая ошибка
Платежи на электронные торговые площадки	4126	0	(488 250)	488 250	Техническая ошибка
Платежи с оплатой труда работников	4122	(56 191)	(56 265)	74	Техническая ошибка
Платежи по процентам по долговым обязательствам	4123	(74 093)	(61 214)	12 879	Техническая ошибка
Платежи по налогу на прибыль	4124	(58 196)	(53 911)	4 285	Техническая ошибка
Возвраты от поставщиков	4116	0	43515	43515	Техническая ошибка
Оплаты поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 471 837)	(1 755 651)	283 814	Техническая ошибка
Оплата услуг факторинга	4125	(152 390)	(19 739)	132 651	Техническая ошибка
Прочие платежи	4129	(34 789)	(455 796)	421 007	Техническая ошибка

Возвраты покупателям	4128	0	(2 381)	2 381	Техническая ошибка
Поступления в том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 384 762	1 840 879	456 117	Техническая ошибка
Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	389 450	0	389 450	Техническая ошибка
Поступления получение кредитов и займов	4311	271 329	660 779	389 450	Техническая ошибка
Оплата услуг факторинга	4324	0	(19739)	19739	Техническая ошибка
Оплата неустоек контрагентам	4127	0	(13 642)	13 642	Техническая ошибка
Оплата неустоек от контрагентов	4117	30 452	43 274	12 822	Техническая ошибка
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией, и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(66 000)	0	66 000	Техническая ошибка
Денежные потоки от текущих операций Поступления всего	4110	1 650 672	6 533 590	4 882 918	Техническая ошибка
Денежные потоки от текущих операций Платежи всего	4120	(1 889 738)	(7 031 521)	5 141 783	Техническая ошибка

Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(210 466)	(497 931)	287 465	Техническая ошибка
Денежные потоки от инвестиционных операций Платежи всего	4220	(68 515)	(2750)	65 765	Техническая ошибка
Денежные потоки от финансовых операций Поступления всего	4310	660 779	868 218	207 439	Техническая ошибка
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(68 515)	(2 750)	65 765	Техническая ошибка
Денежные потоки от финансовых операций Платежи всего	4320	(372 828)	(391 567)	18 739	Техническая ошибка
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(287 951)	(476 651)	188 700	Техническая ошибка
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8970	(24030)	33 000	Техническая ошибка

Кроме того, в соответствии с ПБУ 22/2010 в показатели за 2022 год бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год были внесены исправления, связанные с более качественным раскрытием информации о деятельности Общества:

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ					
Наименование показателя	Код строки	Данные текущей отчетности за 2022 год	Данные предыдущей отчетности за 2022 год	Коррек-тировка	Примечание (причина изменения показателя)
Прочие доходы	2340	86 934	1 332 560	1 245 626	Техническая ошибка
Прочие расходы	2350	(193 682)	(1 269 983)	1 076 301	Техническая ошибка
Проценты к уплате	2330	(33 936)	(203 261)	169 325	Техническая ошибка
Управленческие расходы	2220	(109 022)	(159 447)	50 425	Техническая ошибка
Себестоимость продаж	2120	(1 189 851)	(1 139 426)	50 425	Техническая ошибка

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МВАН»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ					
Наименование показателя	Код строки	Данные текущей отчетности за 2022 год	Данные предыдущей отчетности за 2022 год	Корректировка	Примечание (причина изменения показателя)
Оплата услуг факторинга	4125	(140 913)	(11 141)	129 772	Техническая ошибка
Оплаты поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 568 894)	(1 759 145)	190 251	Техническая ошибка
Платежи-всего	4120	(1 886 188)	(2 060 220)	174 032	Техническая ошибка
Прочие платежи	4129	(63 920)	(177 473)	113 553	Техническая ошибка
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией, и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 435)	0	3 435	Техническая ошибка
Сальдо денежных потоков от текущей операций	4100	42 909	39 474	3 435	Техническая ошибка
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 488)	(53)	3 435	Техническая ошибка
Поступления от факторинговых операций	4114	933 133	1 119 760	186 627	Техническая ошибка
Поступления в том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	931 332	931 332	0	Техническая ошибка
Денежные потоки от текущих операций Поступления всего	4110	1 897 547	2 099 694	202 147	Техническая ошибка
Прочие поступления	4119	64 632	48 602	16 030	Техническая ошибка

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единственным участником Общества является физическое лицо, он же является бенефициаром – Балакир Сергей Сергеевич - Гражданин РФ, ИНН772011023455 размер доли в уставном капитале 100%. Хозяйственных операций с единственным участником не производилось.

Вознаграждения	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Начислены и выплачены дивиденды	39 433	34 584
НДФЛ начислен и удержан	6 841	6 034
Прочие расчеты	-	274
Итого	46 274	40 892

Единственным аффилированным лицом Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Райз Инвест».

В 2023 году между единственным аффилированным лицом производились следующие операции.

1. Погашена задолженность по полученному в 2022 году займу в сумме 30 300 тыс.руб. и оплачены начисленные проценты – 1 044 тыс.руб.
2. Получены краткосрочные займы на сумму 52 6213 тыс.руб. Займы были полностью погашены в 2023 году, оплачены начисленные проценты – 2 157 тыс.руб.
3. Поступления от аффилированного лица

В 2023 году компанией был погашен в полном объеме заем, полученный от Генерального директора общества Балакир Елены Александровны в сумме 1 000 тыс. руб. по договору денежного процентного займа № 2 от 08.09.2022г. Ставка по договору составила 42% годовых.

Кредитовое сальдо на 01.01.2023 по счету 66.03 ставило 1 000 тыс.руб.

Погашение займа отражено по дебету счета 66.03 в корреспонденции со счетом 51 в сумме 1 000 тыс.руб. Сумма начисленных процентов за 2023г. составила 55 тыс.руб.

Наименование (ИНН)	Оказаны услуги по привлечению тендерных займов,	Оплачены услуги, тыс. руб.	Оказаны консультационные услуги, тыс.руб.	Всего получено услуг, тыс.руб.	Оплачено контрагенту, тыс.руб.
ООО «Райз Инвест» (7714783462)	2 658	1 092	120	2 778	1 566

Остаток кредиторской задолженности перед ООО «Райз Инвест» - 1 212 тыс.руб.

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала (в состав которого входят генеральный директор, исполнительный директор, первые заместители), включают:

Вознаграждение	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Краткосрочные вознаграждения, всего	34491	26 657
Оплата труда за отчетный период	17 264	15 252
НДФЛ начислен и удержан	3 431	2 566

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

Вознаграждение	2023 год	2022 год
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	8 101	4 128
Вознаграждения (премии) за отчетный период	5 695	4 711

Долгосрочные вознаграждения и вознаграждения по окончании трудовой деятельности в Обществе не предусмотрены.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Согласно п.6 ПБУ 12/2010 основой для выделения сегментов могут быть следующие составляющие:

- производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги;
- основные покупатели (заказчики) продукции, товаров, работ, услуг;
- географические регионы, в которых осуществляется деятельность;
- структурные подразделения организации.

Услуги, оказываемые Обществом, во всех регионах (кроме Москвы) являются идентичными – это выполнение комплекса работ по замене лифтового оборудования, отслужившего срок службы. Поскольку все поставщики компании в основном находятся в Москве и Московской области, то выделение закупаемых товаров не является необходимым для представления в отчетности. В Обществе нет структурных подразделений, в которых полномочными лицами организации на систематической основе представляется соответствующая информация по каждому отчетному сегменту.

В зависимости от организационной и управленческой структуры Общества и системы внутренней (управленческой) отчетности, могут быть признаны три основных сегмента:

- географические регионы;
- виды услуг;
- основные покупатели (заказчики).

Кроме того, сегмент считается отчетным, если выполняется хотя бы одно из трех условий, отмеченных в п.10 ПБУ 12/2010, из которых для Общества может быть выбрано только следующее: выручка сегмента от продажи покупателям (заказчикам) организации составляет не менее 10% общей суммы выручки всех сегментов. В случае выделения отдельных сегментов следует отметить, что сегменты не имеют никаких внеоборотных активов, в сегментах не работают сотрудники Общества, в связи с этим в настоящих пояснениях не выделяются активы и обязательства в разрезе сегментов.

Выручка Общества по географическим регионам представлена ниже:

тыс. руб.(без НДС)					
№ п/п	Географический сегмент	2023 год	Выручка сегмента за 2023г., %	2022 год	Выручка сегмента за 2022г., %
1	Республика Алтай	3 574	0,23	-	-
2	Астраханская область	11 592	0,73	-	-
3	Архангельская область	13 333	0,85	6 375	0,40
4	Белгородская область	4 048	0,26	466 334	29,53
5	Республика Бурятия	8 621	0,55	-	-
6	Владимирская область	2 667	0,17	-	-
7	Волгоградская область	5 333	0,34	-	-
8	Воронежская область	141 796	8,99	-	-
9	Иркутская область	98 917	6,27	-	-
10	Республика Карелия	10 500	0,67	-	-
11	Кировская область	18 766	1,19	-	-
12	Курганская область	77 559	4,92	-	-
13	Курская область	1 867	0,12	-	-

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ. ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

14	Москва, Московская обл.	207 183	13,13	213 857	13,54
15	Нижегородская область	5 667	0,36	-	-
16	Новгородская область	-	-	3 667	0,23
17	Омская область	13 750	0,87	-	-
18	Пензенская область	9 280	0,59	-	-
19	Приморский край	-	-	117 605	7,45
20	Рязанская область	42 635	2,70	-	-
21	Санкт-Петербург и ЛО	716 032	45,39	439 536	27,83
22	Самарская область	5 250	0,33	-	-
23	Тамбовская область	8 542	0,54	-	-
24	Тверская область	106 735	6,77	51 485	3,26
25	Тульская область	64 000	4,06	-	-
26	Удмуртская Республика	-	-	8 355	0,53
27	Челябинская область	-	-	272 024	17,23
	ИТОГО	1 577 647	100,00	1 579 238	100,00

Исходя из условий п.10 ПБУ 12/2010, Общество выделяет в отчетном периоде два основных самостоятельных географических сегмента (регионы Москва и Санкт-Петербург), а остальные сегменты объединяет в прочие (не отчетные) сегменты.

Ниже приведено раскрытие информации по географическим регионам, видам услуг, оказанных Обществом и основным покупателям (заказчикам) за 2023 год в сравнении с 2022 годом.

Информация по географическим сегментам за 2023 год

Сегмент	Выручка	Себестоимость *	тыс.руб. (без НДС) Финансовый результат*
Москва, Московская область	207 183	148 170	59 013
Санкт-Петербург, Ленинградская область	716 032	513 261	202 771
Прочие	654 432	491 880	162 552
ИТОГО	1 577 647	1 153 311	424 336

*Данные представлены без учета бонусов от поставщика в сумме 52 538 тыс.руб

Информация по географическим сегментам за 2022 год

Сегмент	Выручка	Себестоимость .	тыс.руб. (без НДС) Финансовый результат
Москва, Московская область	213 857	128 596	85 261
Санкт-Петербург, Ленинградская область	439 536	285 537	153 999
Белгородская область	466 334	419 179	47 155
Челябинская область	272 024	230 864	41 160
Прочие	187 487	125 675	61 812
ИТОГО	1 579 238	1 189 851	389 387

Информация по видам услуг, оказанным в 2023 году

Сегмент	Выручка	Себестоимость .	тыс.руб. (без НДС) Финансовый результат
Комплекс работ по замене лифтового оборудования	1 481 730	1 123 011	358 719
Продажа программного обеспечения (в географическом сегменте Москва и М.О.)	95 917	30 300	65 617
ИТОГО	1 577 647	1 153 311	424 336

Данные представлены без учета бонусов от поставщика в сумме 52 538 тыс.руб

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

Информация по видам услуг, оказанным в 2022 году

Сегмент	Выручка	Себестоимость .	тыс.руб. (без НДС) Финансовый результат
Комплекс работ по замене лифтового оборудования	1 454 238	1 139 426	314 812
Продажа конструкторской документации (в географическом сегменте Москва и М.О.)	125 000	50 425	74 575
ИТОГО	1 579 238	1 189 851	389 387

Информация по основным покупателям (заказчикам), имеющим долю в выручке более 10% за 2023 год

Сегмент	Выручка	Себестоимость .	тыс.руб. (без НДС) Финансовый результат
ФКР МКД СПб НО (Санкт-Петербург)	726 986	492 285	234 701
Прочие	850 661	661 026	189 635
ИТОГО	1 577 647	1 153 311	424 336

Данные представлены без учета бонусов от поставщика в сумме 52 538 тыс.руб

Информация по основным покупателям (заказчикам), имеющим долю в выручке более 10% за 2022 год

Сегмент	Выручка	Себестоимость .	тыс.руб. (без НДС) Финансовый результат
Фонд ЖКХ Белгородской области	466 334	419 179	47 155
ФКР МКД СПб НО (Санкт-Петербург)	439 536	285 538	153 998
РО КР МКД Челябинской области СНОФ	272 024	230 864	41 160
Прочие	401 344	254 270	147 074
ИТОГО	1 579 238	1 189 851	389 387

Представленная информация по указанным покупателям относится к отчетному сегменту по работам по замене лифтового оборудования.

5. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.



6. СВЕДЕНИЯ О ПОЛУЧЕННОМ ОБЕСПЕЧЕНИИ И ОСТАТКЕ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПО ФАКТОРИНГУ

- по состоянию на 31 декабря 2023 года

Действующие банковские гарантии на 31.12.2023г.

Банк-гарант	Бенефициар по гарантии	Сумма гарантии, тыс. руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока гарантии	Описание обязательства, обеспеченного гарантией	Ставка комиссии, %
АО "БАЙКАЛИНВЕСТБАНК"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	1 559,00	31.08.2020	16.08.2025	Дог. 2020-9 от 16.01.2020г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АО "БАЙКАЛИНВЕСТБАНК"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	453,00	31.08.2020	17.08.2025	Дог.2020-62 от 03.03.2020г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АО - БАЙКАЛИНВЕСТБАНК	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	1 300,00	31.08.2020	18.08.2025	Дог.2020-18 от 09.01.2020г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АО "БАЙКАЛИНВЕСТБАНК"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	1 106,00	07.09.2020	24.08.2025	Дог.2020-2 от 10.12.2019г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АО "БАНК РЕАЛИСТ"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	739,00	16.09.2020	31.08.2025	Дог. 2020-19 от 16.01.2020г. на обеспечение исполнения договора	4,5
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	1 707,00	21.10.2020	29.09.2025	Дог. 2020-3 от 10.12.2019г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АО «СМП Банк»	ФОНД КР КУРГАНСКОЙ ОБЛАСТИ	4 059,00	05.09.2022	18.02.2024	Дог. КР-076/22 от 06.10.2022 на обеспечение исполнения договора	3,0
ПАО «МТС»	ФОНД КР НКО (Кировская обл.)	164,0	08.02.2023	30.06.2024	Дог. 2-2023/ПЛ от 17.02.2023 на обеспечение исполнения договора	3,0
ПАО «МТС»	ФОНД КР НКО (Кировская обл.)	1 182,00	22.03.2023	03.11.2024	Дог. 4-2023/ПЛ от 06.04.2023 на обеспечение исполнения договора	3,0
АО «СМП Банк»	ФОНД КР (Воронеж)	4 685,0	04.04.2023	15.02.2024	Дог. РТС236В230066(Д) от 10.04.2023 на обеспечение исполнения договора	3,0
ПАО «МТС»	РФКР СНО Республика Алтай	877,0	04.04.2023	29.02.2024	Дог. РТС204В230030 от 20.04.2023 на обеспечение исполнения договора	3,0
АО «СМП Банк»	ФОНД КР (Воронеж)	7 494,0	04.04.2023	15.02.2024	Дог. РТС236В230067(Д) от 10.04.2023 на обеспечение исполнения договора	4,5

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

ПАО «МТС»	ФОНД КР НКО (Кировская обл.)	276,0	13.04.2023	26.11.2024	Дог. 8-2023/ПРЛ от 28.04.2023 на обеспечение исполнения договора	3,0
АКБ «Держава» ПАО	НО «ФКР МКД СПб»	174 860,0	05.05.2023	27.04.2024	Дог. 2/12/17-611/Г/В/ЛО/2023(р) от 15.05.2023 на обеспечение исполнения договора	3,5
ПАО «МТС»	ФОНД КР КУРГАНСКОЙ ОБЛАСТИ	5 018,0	30.05.2023	09.10.2024	Дог. КР-093/23 от 02.06.2023 на обеспечение исполнения договора	3,0
Абсолют Банк АКБ ПАО	ФОНД КР РЯЗАНСКОЙ ОБЛАСТИ	37 043,0	29.05.2023	15.01.2024	Дог. РТС262В230020(Л) от 30.05.2023 на обеспечение исполнения договора	4,5
ПАО «МТС»	ФОНД КР КУРГАНСКОЙ ОБЛАСТИ	1 496,0	22.06.2023	05.11.2024	Дог. КР-180/23 от 03.07.2023 на обеспечение исполнения договора	3,2
ПАО «МТС»	ФОНД КР КУРГАНСКОЙ ОБЛАСТИ	320,0	10.07.2023	24.10.2024	Дог. КР-219/23 от 21.07.2023 на обеспечение исполнения договора	3,2
ПАО «МТС»	ФОНД КР КУРГАНСКОЙ ОБЛАСТИ	2 825,0	10.07.2023	23.12.2024	Дог. КР-218/23 от 21.07.2023 на обеспечение исполнения договора	3,2
ПАО «МТС»	ФОНД КР КУРГАНСКОЙ ОБЛАСТИ	979,0	20.07.2023	01.12.2024	Дог. КР-254/23 от 25.07.2023 на обеспечение исполнения договора	3,0
Абсолют Банк АКБ ПАО	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	4 480,0	20.07.2023	15.06.2024	Дог. 2024-2 от 24.07.2023 на обеспечение исполнения договора	3,2
ПАО «МТС»	ФОНД КР КУРГАНСКОЙ ОБЛАСТИ	91 616,0	20.07.2023	01.12.2024	Дог. КР-255/23 от 25.07.2023 на обеспечение исполнения договора	4,5
Абсолют Банк АКБ ПАО	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	8 940,0	25.08.2023	23.02.2024	Дог. 2023-144от 31.08.2023 на обеспечение исполнения договора	3,2
Абсолют Банк АКБ ПАО	ФОНД КР МКД ПО (Пенза)	120,0	08.08.2023	10.08.2028	Дог. 5583/СП2023 от 02.05.2023 на обеспечение исполнения договора	4,5
Абсолют Банк АКБ ПАО	ФОНД КР МКД ПО (Пенза)	103,0	08.08.2023	10.08.2028	Дог. 5586/СП2023 от 03.05.2023 на обеспечение исполнения договора	3,0
ПАО «МТС»	РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КР МКД БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ	1 707,0	05.10.23	08.07.24	Дог. 103.КР.2024 от 18.10.2023 на обеспечение исполнения договора	3,0
Абсолют Банк АКБ ПАО	ФОНД КР НО БУРЯТИЯ	1 510,0	09.11.2023	27.02.2024	Дог. 34СТ/23/КП23 от 27.02.2023 на обеспечение исполнения договора	3,2

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МНН»

Абсолют Банк АКБ ПАО	ФОНД КР НО БУРЯТИЯ	1 491,0	09.11.2023	25.07.2024	Дог. 46СТ/23/КП23 от 31.03.2023 на обеспечение исполнения договора	3,0
ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»	НО «ФКР МКД СПБ»	70 205,0	16.11.2023	18.08.2024	Дог. 3/15/18- 1196/В/ЛО/2023(р) от 24.11.2023 на обеспечение исполнения договора	4,5
ПАО «МЕТКОМБАНК»	НО «ФКР МКД СПБ»	84 833,0	28.11.2023	12.12.2024	Дог. 3/15- 169/Г/В/ЛО/2024(р) от 04.12.2023 на обеспечение исполнения договора	4,5
Абсолют Банк АКБ ПАО	ФОНД КР МКД ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ	12 580,0	28.11.2023	27.11.2024	Дог. 86/В-Г/2024 от 11.12.2023 на обеспечение исполнения договора	3,0
ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»	ФОНД КР МКД (Калужская область)	84 539,0	19.12.2023	05.11.2024	Дог. 20375000001230012 3/22-ЭА/24-С от 27.12.2023 на обеспечение исполнения договора	4,5
ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»	ФОНД КР МКД (Калужская область)	48 271,0	27.12.2023	16.11.2024	Дог. 20375000001230012 6/24-ЭА/24-С от 11.01.2024 на обеспечение исполнения договора	4,5
ИТОГО		568 535,0				

Остатки задолженности по факторингу на 31.12.2023 г.

Наименование дебитора	Наименование Факторинговой компании/ Банка	Лимит факторинга, тыс. руб.	Сумма задолженности дебитора, тыс. руб.	Срок погашения по контракту
ФОНД ЖКХ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	840 000,00	40 475,0	31.01.2026
ЖСК «Отрадное-2»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	15 800,00	4 630,0	01.01.2025
ЖСК «Отрадное-4»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	13 200,00	2 777,0	01.01.2025
ЖСК «Днестр»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	9 600,00	1 522,0	01.01.2025
ЖСК «Марьино-3»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	4 400,00	588,0	01.01.2025
ЖСК «БАБУШКИНСКИЙ»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	20 000,00	5 428,0	01.01.2025
ЖСК «Отрадное-5»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	7 000,00	412,0	01.01.2025
ИТОГО		912 100,00	55 832,0	

- по состоянию на 31 декабря 2022 года

Действующие банковские гарантии на 31.12.2022г.

Банк-гарант	Бенефициар по гарантии	Сумма гарантии, тыс. руб.	Дата предоставле ния	Дата истечения	Описание обязательства,	Ставка комиссии, %
-------------	---------------------------	---------------------------------	----------------------------	-------------------	----------------------------	--------------------------

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ. ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МИАН»

				срока гарантии	обеспеченного гарантией	
АКБ "Держава"	ФОНД ЖКХ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	41 753,00	27.11.18	27.02.2023	Дог. РТС231В180115-Д от 30.11.2018г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АКБ "Держава"	ФОНД ЖКХ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	25 383,00	27.11.18	27.02.2023	Дог. РТС231В180117-Д от 29.11.2018г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АКБ "Держава"	ФОНД ЖКХ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	47 046,00	26.11.18	27.02.2023	Дог. РТС231В180114-Д от 28.11.2018г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АКБ "Держава"	ФОНД ЖКХ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	22 825,00	26.11.18	27.02.2023	Дог. РТС231В180118-Д от 29.11.2018г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АО "БАЙКАЛИНВЕСТБАНК"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	1 559,00	31.08.2020	16.08.2025	Дог. 2020-9 от 16.01.2020г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АО "БАЙКАЛИНВЕСТБАНК"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	453,00	31.08.2020	17.08.2025	Дог. 2020-62 от 03.03.2020г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АО - БАЙКАЛИНВЕСТБАНК	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	1 300,00	31.08.2020	18.08.2025	Дог. 2020-18 от 09.01.2020г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АО "БАЙКАЛИНВЕСТБАНК"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	1 106,00	07.09.2020	24.08.2025	Дог. 2020-2 от 10.12.2019г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АО "БАНК РЕАЛИСТ"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	739,00	16.09.2020	31.08.2025	Дог. 2020-19 от 16.01.2020г. на обеспечение исполнения договора	4,5
ПАО "БАНК "САНКТ- ПЕТЕРБУРГ"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	1 707,00	21.10.2020	29.09.2025	Дог. 2020-3 от 10.12.2019г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	Управление делами Государственного Совета Республики КРЫМ	833,00	03.02.2021	29.01.2023	Дог. СМР/ПСД/2019/01 от 06.09.2019г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АКБ «НРБАНК» (АО)	НО ФКР МКД СПБ	65 289,00	19.03.2021	03.07.2023	Дог. 12- 277/Г/В/ЛО/2021(р) от 23.03.2021г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АКБ «НРБАНК» (АО)	НО ФКР МКД СПБ	59 440,00	19.03.2021	17.04.2023	Дог. 6- 279/Г/В/ЛО/2021(р) от 23.03.2021г. на обеспечение исполнения договора	4,5
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	НО ФКР МКД СПБ	24 613,00	15.04.2021	17.05.2023	Дог. 15- 278/Г/В/ЛО/2021(р) от 21.04.2021г. на обеспечение	4,5

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКБ «МНН»

					исполнения договора	
Московский кредитный банк ПАО	НО ФКР МКД СПб	47 982,00	15.04.2021	03.08.2023	Дог. 6-276/Г/В/ЛО/2021(р) от 21.04.2021г. на обеспечение исполнения договора	4,5
ПАО МЕТКОМБАНК	НО ФКР МКД СПб	52 639,00	15.04.2021	03.08.2023	Дог. 8-280/Г/В/ЛО/2021(р) от 21.04.2021г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АКБ "НРБАНК" (АО)	НО ФКР МКД СПб	88 600,00	15.07.2021	01.07.2023	Дог. 6/12-737/Г/В/ЛО/2021(р) от 20.07.2021г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АКБ "НРБАНК" АО	НО ФКР МКД СПб	86 229,00	16.12.2021	09.04.2023	Дог. 3/12/15-27/Г/В/ЛО/2022 от 17.12.2021г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АКБ "НРБАНК" (АО)	НО ФКР МКД СПб	80 279,00	16.12.2021	09.04.2023	Дог. 4/15-19/Г/В/ЛО/2022 от 17.12.2021г. на обеспечение исполнения договора	3,0
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	НО ФКР МКД СПб	86 322,00	с 16.12.2022.	04.12.2023	Дог. 2/15/18-225/Г/В/ЛО/2023 от 23.12.2022г. на обеспечение исполнения договора	4,5
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	НО ФКР МКД СПб	83 416,00	с 16.12.2022.	04.12.2023	Дог. 8/11-230/Г/В/ЛО/2023 от 23.12.2022г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АО «СМП БАНК»	ФКР МКД ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ	2 290,00	10.11.2022	01.12.2023	Дог. 100/В-Г/2023 от 23.11.2022г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АО «СМП БАНК»	ФКР МКД ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ	17 476,00	10.11.2022	01.12.2023	Дог. 102/В-Г/2023 от 23.11.2022г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АО «СМП БАНК»	ФКР МКД ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ	15 237,00	16.11.2022	01.12.2023	Дог. 104/В-Г/2023 от 30.11.2022г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АО «СМП БАНК»	ФКР МКД ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ	6 105,00	17.11.2022	30.09.2023	Дог. 70/В-Г/2023 от 24.10.2022г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АО «СМП БАНК»	ФКР КУРГАНСКОЙ ОБЛАСТИ	4 058,00	05.09.2022	18.02.2024	Дог. КР-076/22 от 06.09.2022г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АО «СМП БАНК»	ФКР ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ	35 905,00	07.09.2022	04.04.2023	Дог. ПС-048/22 от 16.09.2022г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АО «СМП БАНК»	ФКР НО БУРЯТИЯ	648,00	16.11.2022	01.09.2023	Дог. 146СМР/22/КП 23 от 25.11.2022г. на обеспечение	3,0

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ АО «АКФ «МИАН»

					исполнения договора	
ИТОГО		901 232,00				

Остаток задолженности по факторингу на 31.12.2022 г.

Наименование дебитора	Наименование Факторинговой компании/ Банка	Лимит факторинга, тыс. руб.	Сумма задолженности дебитора, тыс. руб.	Срок погашения по контракту
ФОНД ЖКХ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	840 000,00	250 117,00	31.01.2026
ЖСК «Отрадное-2»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	15 800,00	8 513,00	01.01.2025
ЖСК «Отрадное-4»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	13 200,00	6 357,00	01.01.2025
ЖСК «Днестр»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	9 600,00	4 349,00	01.01.2025
ЖСК «Измайлово-1»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	2 100,00	88,00	01.01.2025
ЖСК «Марьино-3»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	4 400,00	1 765,00	01.01.2025
ЖСК «БАБУШКИНСКИЙ»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	20 000,00	11 308,00	01.01.2025
ЖСК «Отрадное-5»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	7 000,00	3 090,00	01.01.2025
ИТОГО		912 100,00	285 587,00	

7. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСКАХ И НЕЗАКОНЧЕННЫХ СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

Общество -Истец. Исков нет.

Общество - Ответчик



№	№ дела	Истец	Ответчик	Содержание (вероятность решения в пользу ООО «Мосрегионлифт»)
1	A51-21957/2023 АС Приморского края	ООО Компания "Евролифтс"	ООО «Мосрегионлифт»	Иск о взыскании долга и неустойки на сумму 15 230 тыс.руб. Предварительное заседание назначено на 15.01.2024. ООО «Мосрегионлифт» будет оспаривать сумму иска, как неверно рассчитанную.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние, денежные потоки и результаты финансовой деятельности Общества, не выявлены.

В 2024 году сумма выплаченных дивидендов составила 16 365 тыс.руб.

10. АНАЛИЗ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Под риском при осуществлении деятельности предприятия понимается возможность возникновения ситуации, которая может повлечь за собой потерю части или даже всех имеющихся средств. В общем смысле риск представляет собой возможность возникновения убытков при осуществлении хозяйственных операций в связи с возможным неблагоприятным влиянием разного рода факторов.

Политика Общества в области управления рисками основана на постоянном мониторинге рыночной ситуации и своевременном принятии мер по уменьшению воздействия рисков. В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков Общество предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей ситуации, создавшейся в каждом конкретном случае.

Общество обращает внимание на то, что настоящий отчет не раскрывает все возможные риски вследствие разнообразия ситуаций, возникающих на рынке ценных бумаг, однако позволит определить приемлемый уровень рисков для себя, реально оценить свои возможности и ответственно подойти к решению вопроса о начале проведения операций на рынке ценных бумаг.

Перечень рисков, приведенных в настоящем пункте, отражает точку зрения и собственные оценки Общества и в силу этого не является исчерпывающим и единственно возможным.

№	Описание риска	Оценка вероятности	Способы управления риском, минимизация его негативного влияния
Отраслевые риски			
1	Снижение потребности в лифтовом оборудовании	Низкая	Лифтовое оборудование широко используется населением и предприятиями на ежедневной основе, имеет ограниченные сроки использования, в течение срока эксплуатации требует обслуживания / ремонта на регулярной основе. За снижением спроса в отдельных периодах следует рост потребностей в будущем (накопительный эффект).
2	Рост конкуренции в отрасли	Средняя	При снижении объема размещаемых заявок со стороны ФКР и при изменении объемов строительства, наблюдается рост конкуренции в отрасли. Риски потери заказчиков / неполучения новых договоров минимизируются путем расширения и диверсификации клиентской базы, повышения качества выполняемых работ, высокой квалификации сотрудников.
Финансовые риски			

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ, ПРИЛАГАЕМАЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
АО «АКФ «МНН»

№	Описание риска	Оценка вероятности	Способы управления риском, минимизация его негативного влияния
1	Риски наступления неплатежеспособности заказчиков	Средняя	Заказчикам могут предоставляться длительные рассрочки по оплате за поставленное оборудование. Общество осуществляет качественный отбор заказчиков на начальном этапе, а также ведет тесную работу с заказчиками вплоть до полного расчета. Общество на постоянной основе оценивает дебиторскую задолженность на наличие признаков сомнительности. По задолженности, имеющей такие признаки, Общество создает резерв по сомнительным долгам и предпринимает действия по истребованию указанной задолженности.
2	Снижение доходности договоров из-за роста расходов по реализуемым договорам (Рыночный риск)	Средняя	Лифтовое оборудование закупается под конкретные заказы. При установлении цены договора имеется возможность максимально точно спланировать уровень расходов. Риск, связанный с изменением рыночных цен на материалы и комплектующие изделия от поставщиков. Во избежание указанного риска, Общество осуществляет предварительное резервирование материальных ценностей и комплектующих у поставщиков путем предварительной оплаты. Тем самым данный риск является контролируемым. Его уровень оценивается как средний.
Кредитный риск (процентный риск)			
1	Риск снижения платежеспособности по обязательствам	Низкая	Процентный риск представляет собой риск возникновения финансовых потерь (убытков) вследствие неблагоприятного изменения процентных ставок по активам и обязательствам. Рост процентных ставок на рынке может привести к тому, что Общество будет вынуждено привлекать более дорогое финансирование своей операционной деятельности. По состоянию на конец 2023 года кредитный портфель Общества составляют рублевые транши, выбранные по ставке с привязкой к ключевой ставке ЦБ РФ. Вместе с тем, в кредитных договорах предусмотрена опция выбора кредита по фиксированной ставке, размер которой определяется в момент выборки, что позволяет уменьшить риск влияния увеличения роста ключевой ставки на процентные расходы в краткосрочной перспективе. Общество привлекает кредитные средства для реализации договоров. Риск минимизируется за счет осуществления качественного финансового планирования, постоянного мониторинга ликвидности Общества, тесного взаимодействия с кредиторами, контроля финансовых ковенантов.
Социальные риски			
1	Репутационный риск	Низкая	Общество следит за кредитной историей и соблюдением графика выплат; своевременностью

№	Описание риска	Оценка вероятности	Способы управления риском, минимизация его негативного влияния
			расчетов с кредиторами; негативными и позитивными сообщениями о компании.
Правовые риски			
1	Государственное регулирование	Низкая	Риски связаны с тем, что российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям, Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Общество постоянно проводит мониторинг изменений в законодательстве, уделяя внимание практическим семинарам с участием ведущих экспертов в данной области.

11. ОПИСАНИЕ ОТРАСЛИ, В КОТОРОЙ ООО «МОСРЕГИОНЛИФТ» ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ОСНОВНУЮ ОПЕРАЦИОННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Особенностью содержания жилищного фонда России является высокая степень износа лифтового оборудования. Ненадлежащее техническое состояние лифтов и лифтового оборудования в многоквартирных домах представляет серьезную угрозу безопасности жизни и здоровью граждан.

По информации публично-правовой компании «Фонд развития территорий», по состоянию на 1 апреля 2023 года количество лифтов в многоквартирных домах, подлежащих замене в соответствии с Техническим регламентом, составило 85,4 тысячи единиц. Для обеспечения закупки лифтов общая прогнозная потребность в средствах составляет 151,3 миллиарда рублей. При этом, по экспертным оценкам, с учётом стоимости работ по разработке проектно-сметной документации и монтажу лифта подрядной организацией общая сумма потребности в финансировании этих мероприятий может составить более 262 миллиардов рублей.

Однако до 2024 года в рамках реализации региональных программ запланирована замена только 34,9 тысяч лифтов. Соответственно замена 50,4 тыс. лифтов не запланирована, что является

не только существенным риском выполнения требований Технического регламента, но и угрожает безопасности жизни и здоровью граждан при использовании лифтов в жилищном фонде.

На мероприятиях Совета Федерации Федерального Собрания Российской Федерации обращалось особое внимание на необходимость принятия комплекса мер по государственной поддержке лифтовой отрасли в целом, а также по софинансированию расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации мероприятий по замене лифтов и лифтового оборудования в жилищном фонде.

В соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации, перечень услуг или работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме, оказание и (или) выполнение которых финансируется за счет средств фонда капитального ремонта, который сформирован исходя из минимального размера взноса на капитальный ремонт, установленного нормативным правовым актом субъекта Российской Федерации, включает в себя, в том числе ремонт, замену, модернизацию лифтов, ремонт лифтовых шахт, машинных и блочных помещений (пункт 2 части 1 статьи 166 Жилищного кодекса Российской Федерации). Таким образом, мероприятия по замене и модернизации лифтов включаются в региональные программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах.

В целом темпы замены лифтов в многоквартирных домах составляют 13–15 тысяч единиц в год, что является недостаточным и свидетельствует о наличии рисков неисполнения обязательств Российской Федерации в части выполнения требований технического регламента.

Фондом ЖКХ реализуется программа государственной поддержки на замену лифтов в многоквартирных домах с истекшим назначенным сроком службы. Прогнозная потребность средств федерального бюджета для обеспечения замены лифтов с использованием механизма факторинга составляет 38,3 млрд. рублей.

Введение государством механизма государственной поддержки замены и модернизации лифтов оказало положительное влияние на реструктуризацию отрасли по производству лифтов и лифтового оборудования. Сегодня наблюдается увеличение объемов производства, снижение доли импортных поставок, а также постепенный рост рынка российских лифтов.

На сегодняшний день следует отметить ряд проблем законодательного и организационного характера в отрасли:

- недостаточность финансового обеспечения работ по модернизации и замене лифтов;
- низкие темпы проведения работ по модернизации и замене лифтов;
- отсутствие законодательно установленной обязанности органов государственной власти субъектов Российской Федерации по включению лифтов в планы по их замене;
- непрозрачность системы закупок лифтового оборудования, в том числе ввиду отсутствия единых стандартов и условий таких закупок;
- отсутствие должного уровня компетенций по работе с лифтовым оборудованием у монтажных и сервисных компаний;
- низкая эффективность деятельности организаций, осуществляющих управление многоквартирными домами в части надлежащего содержания и аварийно-диспетчерского обслуживания населения;
- недостаточная эффективность деятельности государственного жилищного надзора и муниципального жилищного контроля за деятельностью управляющих организаций в части выполнения требований по содержанию общего имущества в многоквартирных домах с высоким уровнем опасности;
- низкая информированность собственников помещений в многоквартирных домах о возможностях и способах замены лифтов и лифтового оборудования.

12. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА

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.

В связи с проведением специальной военной операции нарушились многие цепочки поставки импортных комплектующих изделий для производства. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

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. При всем этом руководство Общества уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности и основываясь на текущих операционных, финансовых планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор

«27» апреля 2024г.



Е.А. Балакир

