

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

I. Общие сведения

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Форис»

Адрес (местонахождение) юридического лица:

Место нахождения: 196626, Санкт-Петербург г, поселок Шушары, шоссе Московское, дом № 19, корп.3

Почтовый адрес: 196626, Санкт-Петербург г, поселок Шушары, шоссе Московское, дом № 19, корп.3

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Форис» создано 02.10.2003 и зарегистрировано МИФНС №15 по г. Санкт-Петербургу, состоит на учете в качестве налогоплательщика в МИФНС №2 по г. Санкт-Петербургу.

ИНН 7840003955, КПП 782001001, ОГРН 1037865007113

11.09.2020 в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении основного вида деятельности - ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

В 2020 году изменения в Устав не вносились.

1.2 Уставный капитал:

Уставный капитал ООО «Форис» (Далее **Общество**) составляет 3 010 000 рублей (Три миллиона десять рублей 00 копеек)

Уставный капитал оплачен полностью. Решение об увеличении (уменьшении) УК в 2020 г. не принималось.

1.3 Наличие обособленных подразделений Общества:

В структуре Общества в проверяемом периоде обособленных подразделений не было.

1.4 Органом управления ООО «Форис» являются:

Общее собрание участников

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор – Ковалевский Андрей Леонидович

1.5 Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основания, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
-------	---	--	---	----------------------------	--

1.	Зубрилова Евгения Михайловна	Согласия не получено	лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	03.11.2009	50
2	Зубрилов Владимир Дмитриевич	Согласия не получено	лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	03.11.2009	50
3	Ковалевский Андрей Леонидович	Согласия не получено	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	16.05.2011	

Единственным членом органов управления Общества, который в течение 2020 года получал вознаграждение за выполнение управленческих функций, является единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Вознаграждение единоличного исполнительного органа определяется в соответствии с трудовым договором как фиксированная сумма и стимулирующие выплаты в виде премий.

Информация в настоящем разделе пояснительной записки приведена в соответствии с учетом требований законодательства о персональных данных

Изменений, произошедших в списке аффилированных лиц за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 не было.

20 июля 2020 года общим собранием участников было одобрено заключение договора займа между ООО «Форис» и участником Общества Зубриловым Владимиром Дмитриевичем в размере 4 000 000,00 рублей со ставкой процента на уровне ключевой ставки ЦБ РФ плюс 2,75% годовых и сроком возврат не позднее 30 августа 2020г. Займ и проценты по нему выплачены 03 августа 2020г.

В течении 2020 года были выплачены проценты по ранее предоставленным займам учредителям Зубриловой Е.М. в размере 13 393 935,57 и Зубрилову В.Д. в размере 7 963 804,53 НДФЛ полностью удержан и перечислен в бюджет.

В течении 2020 года были начислены и выплачены промежуточные дивиденды за 9 месяцев 2020 в размере 5 000 000,00 пропорционально долям участников в уставном капитале Общества.

ООО «Би Лоджистик» - единственный арендатор ООО «Форис» относится к взаимосвязанной организации. В 2020 году было оказано услуг от сдачи имущества в аренду на сумму 189 557 930,22 в т.ч. НДС 20% (157 964 941,80 без НДС)

1.6 Сведения об аудиторе Общества:

Полное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «АРС-Консалт»

Сокращенное наименование аудиторской организации: ООО «АРС-Консалт»»

Место нахождения: 195112, Российская Федерация, г.Санкт-Петербург, пр. Шаумяна, д.18

ИНН 7825352599, КПП 780601001 ОКВЭД 69.20.1, ОКТМО 40350000

ООО «АРС-Консалт» зарегистрировано Регистрационная палата Администрации г.Санкт-Петербурга 24.04.1996

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице ООО «АРС-Консалт», зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выдано 01.02.2003

Основной государственный регистрационный номер 1037843026462

ООО «АРС-Консалт» – непосредственный член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Основной регистрационный номер записи ООО «АРС-Консалт» в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006055113.

1.8 Отраслевая принадлежность и хозяйственная деятельность:

Код ОКВЭД 2: 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Основным видом деятельности организации является сдача в аренду нежилых помещений.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составила 4 человека, (на 31.12.2019 г. – 4 человека 31.12.2018 г. – 4 человека).

II. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована, исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества, временной определенности фактов хозяйственной деятельности и применяется последовательно, начиная с 2003 года (с учетом внесенных в установленном порядке необходимых изменений и дополнений).

В учетную политику, принятую Обществом на 2020 финансовый год, изменения не вносились.

В учетную политику на 2021 год изменения не планируются. Могут быть внесены изменения, обусловленные изменениями законодательства в сфере бухгалтерского учета и налогообложения.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

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

2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены Здания; Сооружения; Машины; Оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. По таким основным средствам как Здания, Сооружения, Машины, Оборудование, амортизация начисляется линейным способом

2.3. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости и отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного периода по их учетной (балансовой стоимости). Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Расходы будущих периодов

Расходы списываются по назначению равномерно, в течении периодов, к которым относятся.

2.5. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из стоимости товаров, услуг, установленными договорами между ООО «Форис» и покупателями и заказчиками

2.6. Уставный, добавочный и резервный капиталы.

Величина уставного капитала соответствует уставленной величине в Уставе Общества.

2.7. Кредиты и займы

В отчетности ООО «Форис» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные

2.8. Налоги и налогообложение.

ООО «Форис» находится на ОСНО.

В 2020 году, согласно основному виду деятельности ОКВЭД 68.20.2., предприятие сдавало в наем собственные складские помещения

2.9. Признание доходов.

Доходы ООО «Форис» подразделяются на доходы от обычного вида деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товара (оказанных услуг) признается по методу начисления.

Общий объем выручки за 2020 год 162 199 тыс. руб.

Выручка от продажи товаров и услуг за 2020 год.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка всего, тыс.руб.	162 199	100 %
Аренда	157 965	97 %
Прочее	4 234	3 %

2.10. Признание расходов.

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочим расходам и принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, по методу начисления.

Коммунальные расходы	16 103
Расходы по обслуживанию здания	8 831
Оплата труда, страховые взносы	5 318
Обязательное страхование имущества	393
Амортизация	35 439
Расходы на экологию	264
Прочие	178
Итого	66 526

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно признаются в себестоимости услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности. Таким образом, себестоимость сформирована с учетом управленческих расходов.

Прочие доходы и расходы за 2020 год.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Проценты по кредитам и займам	240	30 928

Прочие операционные доходы и расходы

Услуги банка		221
Налоги (земельный, транспортный налоги, платежи за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ в природную среду, налог на имущество)		13 356
Курсовые разницы	54	235
Прочие	10 134	1 818
Итого	10 428	46 284

АНАЛИТИЧЕСКОЕ ФИНАНСОВОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Предприятие: Форис

ИНН: 7840003955

ОКПО: 58883760

Собственность: ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью

ОКВЭД: 68.20.2 — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Вариант: 2020

Денежная единица: тыс. руб.

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

(усредненные значения)

Наименование показателя	за 2019 г.		за 2020 г.		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
1	2	3	4	5	6 = 4 - 2	7 = 5 - 3
Чистая выручка	975 847,00	96,27	162 199,00	93,96	-813 648,00	-2,31
Себестоимость реализованной продукции	814 871,00	80,39	61 692,00	35,74	-753 179,00	-44,65
Валовая прибыль	160 976,00	15,88	100 507,00	58,22	-60 469,00	42,34
Полная себестоимость реализованной продукции	846 783,00	83,54	70 025,00	40,56	-776 758,00	-42,98
в том числе коммерческие расходы	25 523,00	2,52	3 621,00	2,10	-21 902,00	-0,42
управленческие расходы	6 389,00	0,63	4 712,00	2,73	-1 677,00	2,10
Результат от основной деятельности	129 064,00	12,73	92 174,00	53,39	-36 890,00	40,66
Прочие доходы	37 771,00	3,73	10 428,00	6,04	-27 343,00	2,31
Прочие расходы	143 460,00	14,15	46 558,00	26,97	-96 902,00	12,82
Результат от прочей деятельности	-105 689,00	-10,43	-36 130,00	-20,93	69 559,00	-10,50
Прибыль (убыток) до налогообложения	23 375,00	2,31	56 044,00	32,47	32 669,00	30,16
Налог на прибыль и обязательные платежи	4 675,00	0,46	16 322,00	9,46	11 647,00	9,00
Чистая прибыль (убыток)	18 700,00	1,84	39 722,00	23,01	21 022,00	21,17
Справочно: Всего доходов	1 013 618,00	100,00	172 627,00	100,00	-840 991,00	0,00

Чистая выручка Предприятия за анализируемый период уменьшилась на 813 648 тыс. руб. или 83,38% (с 975 847 до 162 199 тыс. руб.). Основная деятельность, ради осуществления которой было создано Предприятие, за анализируемый период была прибыльной.

Себестоимость реализованной продукции Предприятия за анализируемый период уменьшилась на 776 758 тыс. руб. или 91,73% (с 846 783 до 70 025 тыс. руб.).

Как следствие этого, эффективность основной деятельности Предприятия повысилась, так как темп изменения выручки опережал темп изменения себестоимости реализованной продукции.

Валовая прибыль Предприятия за анализируемый период уменьшилась на 60 469 тыс. руб. или 37,56% (с 160 976 до 100 507 тыс. руб.).

В конце периода в структуре совокупных доходов, полученных от осуществления всех видов

деятельности Предприятия, наибольший удельный вес приходился на доходы от основной деятельности.

В начале анализируемого периода Предприятие имело прибыль от основной деятельности в размере 129 064 тыс. руб. Результат от прочей деятельности при этом составил -105 689 тыс. руб.

В конце анализируемого периода Предприятие имело прибыль от основной деятельности в размере 92 174 тыс. руб. Результат от прочей деятельности при этом составил -36 130 тыс. руб. Отрицательный результат от прочей деятельности Предприятия в конце анализируемого периода возникает, в том числе, за счет начисления налогов, относимых на финансовые результаты.

От осуществления всех видов деятельности в конце анализируемого периода Предприятие получило прибыль в размере 56 044 тыс. руб., что на 139,76% больше прибыли в начале периода, составившей 23 375 тыс. руб. Налоговые и иные обязательные платежи в конце анализируемого периода занимали 29,12% в величине прибыли до налогообложения. **Наличие в анализируемом периоде у Предприятия чистой прибыли свидетельствует об имеющемся источнике пополнения оборотных средств.**

СТРУКТУРА АКТИВОВ

Наименование показателя	на 31.12.2019 г.		на 31.12.2020 г.		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
1	2	3	4	5	6 = 4 - 2	7 = 5 - 3
I. Внеоборотные активы	685 065,00	85,58	649 626,00	98,92	-35 439,00	13,34
Нематериальные активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Основные средства	685 065,00	85,58	649 626,00	98,92	-35 439,00	13,34
Вложения во внеоборотные активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Долгосрочные финансовые вложения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Прочие внеоборотные активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Оборотные активы	115 457,00	14,42	7 070,00	1,08	-108 387,00	-13,34
Запасы	73,00	0,01	10,00	0,00	-63,00	-0,01
в том числе						
производственные запасы на складах	73,00	0,01	10,00	0,00	-63,00	-0,01
Долгосрочная дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Краткосрочная дебиторская задолженность	86 560,00	10,81	3 240,00	0,49	-83 320,00	-10,32
Краткосрочные финансовые вложения	26 000,00	3,25	0,00	0,00	-26 000,00	-3,25
Денежные средства	2 169,00	0,27	3 535,00	0,54	1 366,00	0,27
Прочие оборотные активы	655,00	0,08	285,00	0,04	-370,00	-0,04
в т.ч. НДС по приобретенным ценностям	347,00	0,04	0,00	0,00	-347,00	-0,04
АКТИВЫ ВСЕГО	800 522,00	100,00	656 696,00	100,00	-143 826,00	0,00
Чистый оборотный капитал (за вычетом краткосрочных обязательств)	13 131,00	1,64	-5 708,00	-0,87	-18 839,00	-2,51
Чистые активы (в соответствии с "Порядком определения стоимости чистых активов" (утв. приказом Минфина РФ № 84н))	193 209,00	24,14	224 931,00	34,25	31 722,00	10,11

Активы Предприятия за анализируемый период уменьшились на 143 826 тыс. руб. (с 800 522 до 656 696 тыс. руб.), или 17,97%. Снижение активов произошло за счет падения внеоборотных активов на 35 439 тыс. руб. или на 5,17%, оборотных активов на 108 387 тыс. руб. или на 93,88%.

В целом, уменьшение имущества свидетельствует о сокращении Предприятием хозяйственного оборота, что могло повлечь его неплатежеспособность. Основную часть в структуре имущества занимали внеоборотные активы.

Чистые активы (в соответствии с "Порядком определения стоимости чистых активов" (утв. приказом Минфина РФ № 84н)) на начало анализируемого периода составили 193 209 тыс. руб., а в конце периода были равны 224 931 тыс. руб.

Доля основных средств в имуществе на конец анализируемого периода составила 98,92%. Таким образом, Предприятие имеет "тяжелую" структуру активов. Как правило, это свидетельствует о значительных накладных расходах и высокой чувствительности прибыли Предприятия к изменениям выручки. В таком случае, для сохранения финансовой устойчивости Предприятию необходимо иметь высокую долю собственного капитала и долгосрочного заёмного капитала в источниках финансирования. Для оценки уровня производственного рычага необходимо дополнительно проанализировать переменные и постоянные затраты.

Внеоборотные активы

В конце анализируемого периода структура имущества характеризуется относительно высокой долей внеоборотных активов, которая увеличилась с 85,58% до 98,92%.

Внеоборотные активы Предприятия за анализируемый период уменьшились с 685 065 до 649 626 тыс. руб.

Снижение внеоборотных активов произошло за счет уменьшения следующих составляющих:
- основных средств на 35 439 тыс. руб. (с 685 065 до 649 626 тыс. руб.) или 5,17% .

Структура внеоборотных активов за анализируемый период оставалась достаточно стабильной. В то же время, в анализируемом периоде основная часть внеоборотных активов неизменно приходилась на основные средства (100%).

За анализируемый период в структуре внеоборотных активов доля основных средств не изменилась, оставшись на уровне 100%.

В анализируемом периоде Предприятие не использовало в своей финансово-хозяйственной деятельности нематериальные активы, вложения во внеоборотные активы, долгосрочные финансовые вложения, прочие внеоборотные активы.

Оборотные активы

На конец анализируемого периода структура имущества характеризуется относительно невысокой долей оборотных активов, которая снизилась с 14,42% до 1,08%.

Оборотные активы Предприятия за анализируемый период уменьшились с 115 457 до 7 070 тыс. руб.

Снижение оборотных активов произошло за счет уменьшения следующих составляющих:

- запасов;
 - дебиторской задолженности;
 - краткосрочных финансовых вложений;
 - прочих оборотных активов
- при одновременном росте:
- денежных средств.

Структура оборотных активов за анализируемый период существенно изменилась. На начало анализируемого периода основная часть оборотных активов приходилась на дебиторскую задолженность (74,97%). На конец анализируемого периода все больший удельный вес стал приходиться на денежные средства (50%).

Стоимость запасов за анализируемый период уменьшилась на 63 тыс. руб. (с 73 до 10).

Такое резкое уменьшение запасов может быть вызвано сокращением объемов деятельности Предприятия.

Запасы на конец анализируемого периода включали только производственные запасы (10 тыс. руб.).

Доля дебиторской задолженности (краткосрочной и долгосрочной) в оборотных активах снизилась с 74,97% до 45,83%.

За анализируемый период объемы дебиторской задолженности снизились на 83 320 тыс. руб. (с 86 560 до 3 240), что является позитивным изменением и может свидетельствовать об улучшении ситуации с оплатой продукции Предприятия и о выборе подходящей политики продаж и предоставления потребительского кредита покупателям. **Такое резкое уменьшение дебиторской задолженности (на 96,26%) возможно из-за сокращения продаж в кредит.**

На конец анализируемого периода в составе дебиторской задолженности находилась только задолженность краткосрочных (со сроком погашения в течение 12 месяцев) дебиторов. Так, за анализируемый период краткосрочная дебиторская задолженность снизилась на 83 320 тыс. руб. и составила 3 240 тыс. руб., а её доля в оборотных активах уменьшилась с 74,97% до 45,83%.

Отрицательным моментом является увеличение длительности оборота краткосрочной дебиторской задолженности на 68 дн. по сравнению с началом периода.

Сопоставление сумм краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженностей показывает, что Предприятие на протяжении анализируемого периода имело пассивное сальдо задолженности, то есть кредиторская превышала дебиторскую на 14 269 тыс. руб. на начало и на 9 538 тыс. руб. на конец анализируемого периода. **Таким образом, Предприятие финансировало отсрочки платежей своих должников за счет неплатежей кредиторам (то есть бюджету, внебюджетным фондам и др.).**

Величина чистого оборотного капитала (то есть разницы между запасами, краткосрочной дебиторской задолженностью, денежными средствами, краткосрочными финансовыми вложениями и всеми краткосрочными обязательствами (кредиторской и финансовой задолженностью) показывает, что на начало анализируемого периода у Предприятия **имелись собственные оборотные средства**. На конец анализируемого периода у Предприятия **отсутствовали собственные оборотные средства**.

Сумма денежных средств в анализируемом периоде имела тенденцию к росту с 2 169 тыс. руб. до 3 535 тыс. руб..

В анализируемом периоде Предприятие перестало использовать в своей финансово-хозяйственной деятельности краткосрочные финансовые вложения.

СТРУКТУРА ПАССИВОВ

Наименование показателя	на 31.12.2019 г.		на 31.12.2020 г.		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
1	2	3	4	5	6 = 4 - 2	7 = 5 - 3
I. Собственный капитал (фактический)	193 209,00	24,14	224 931,00	34,25	31 722,00	10,11
Уставный капитал (фактический)	3 010,00	0,38	3 010,00	0,46	0,00	0,08
Собственные акции, выкупленные у акционеров	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Добавочный капитал	113 034,00	14,12	113 034,00	17,21	0,00	3,09
Резервы, нераспределенная прибыль (фактические)	77 165,00	9,64	108 887,00	16,58	31 722,00	6,94
Доходы будущих периодов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Долгосрочные обязательства	504 987,00	63,08	418 987,00	63,80	-86 000,00	0,72
Долгосрочные кредиты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Долгосрочные займы	504 987,00	63,08	418 987,00	63,80	-86 000,00	0,72
Долгосрочная кредиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Краткосрочные обязательства	102 326,00	12,78	12 778,00	1,95	-89 548,00	-10,83
Краткосрочные кредиты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Краткосрочные займы	1 497,00	0,19	0,00	0,00	-1 497,00	-0,19
Краткосрочная кредиторская задолженность	100 829,00	12,60	12 778,00	1,95	-88 051,00	-10,65
в том числе						
перед поставщиками и подрядчиками	100 829,00	12,60	12 778,00	1,95	-88 051,00	-10,65
Задолженность участникам (учредителям)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Прочие краткосрочные обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ПАССИВЫ ВСЕГО	800 522,00	100,00	656 696,00	100,00	-143 826,00	0,00

Основным источником формирования имущества Предприятия в анализируемом периоде являются заемные средства, доля которых в балансе снизилась с 75,86% до 65,75%.

Собственный капитал (фактический, за вычетом убытков и задолженностей учредителей) на начало анализируемого периода составил 193 209 тыс. руб., а на конец периода был равен 224 931 тыс. руб. За анализируемый период величина собственного капитала (фактического) увеличилась на 31 722 тыс. руб. при одновременном снижении соотношения заемного и собственного капитала на 1,22. Таким образом, **финансовая устойчивость Предприятия возросла.**

Собственный капитал Предприятия за анализируемый период увеличился. Прирост собственного капитала произошел за счет увеличения резервов и нераспределенной прибыли (фактических) на 31 722 тыс. руб. (с 77 165 до 108 887 тыс. руб.) или 41,11%.

В анализируемом периоде остались на прежнем уровне следующие показатели: уставный капитал (3 010 тыс. руб.), добавочный капитал (113 034 тыс. руб.).

В целом, увеличение резервов и нераспределенной прибыли (фактич.) является результатом эффективной работы Предприятия.

За анализируемый период в структуре собственного капитала доля добавочного капитала имела тенденцию к снижению (с 58,50% до 50,25%), доля резервов и нераспределенной прибыли имела тенденцию к росту (с 39,94% до 48,41%).

Предприятие на протяжении анализируемого периода убытков по балансу не имело.

В структуре заемного капитала долгосрочные обязательства за анализируемый период снизились на 86 000 тыс. руб., а их доля изменилась с 83,15% до 97,04%.

Долгосрочные кредиты и займы (финансовые обязательства) за анализируемый период снизились с 504 987 тыс. руб. до 418 987 тыс. руб. или на 17,03%, что свидетельствует о частичном погашении задолженности.

К концу анализируемого периода долгосрочные обязательства были представлены только финансовой задолженностью.

Краткосрочные обязательства за анализируемый период снизились на 89 548 тыс. руб. Их доля в структуре заемного капитала сократилась с 16,85% до 2,96%.

К концу анализируемого периода краткосрочные обязательства были представлены только коммерческими обязательствами.

Краткосрочные кредиты и займы (финансовые обязательства) на начало анализируемого периода составили 1 497 тыс. руб., а к концу периода задолженность была полностью погашена.

Кредиторская задолженность (без учета задолженности участникам (учредителям)) за анализируемый период снизилась на 88 051 тыс. руб. (с 100 829 до 12 778 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность (без учета задолженности участникам (учредителям)) на конец анализируемого периода включает только обязательства перед поставщиками и подрядчиками (12 778 тыс. руб.).

В анализируемом периоде у Предприятия отсутствовала задолженность перед бюджетом, перед персоналом организации, перед гос. внебюджетными фондами, по векселям к уплате, перед дочерними и зависимыми обществами, по авансам полученным, перед прочими кредиторами.

За анализируемый период краткосрочные обязательства изменились следующим образом: перед поставщиками и подрядчиками снизились на 88 051 тыс. руб. (с 100 829 до 12 778 тыс. руб.).

ЭФФЕКТИВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(усредненные значения)

Наименование статей	за 2019 г.	за 2020 г.	Отклонение
Рентабельность активов по прибыли до налогообложения	0,029	0,077	0,048
Рентабельность всех операций по прибыли до налогообложения	0,023	0,325	0,302
Рентабельность всех операций по чистой прибыли	0,018	0,230	0,212
Рентабельность производственных активов по результатам от основной деятельности	0,167	0,129	-0,038
Рентабельность продаж (основной деятельности)	0,132	0,568	0,436
Рентабельность продаж по чистой прибыли	0,019	0,245	0,226
Рентабельность собственного капитала (фактического)	0,097	0,190	0,093
Рентабельность активов по чистой прибыли	0,023	0,054	0,031
Оборачиваемость активов	1,266	0,237	-1,029
Оборачиваемость производственных активов	1,264	0,228	-1,036
Оборачиваемость запасов и прочих оборотных активов	1 340,449	317,105	-1 023,345
Длительность оборота запасов и прочих оборотных активов, дни	0,269	1,135	0,867
Оборачиваемость краткосрочной дебиторской задолженности	11,274	3,612	-7,661
Длительность оборота краткосрочной дебиторской задолженности, дни	31,933	99,655	67,722
Оборачиваемость кредиторской задолженности	9,678	2,855	-6,823
Длительность оборота кредиторской задолженности, дни	37,197	126,075	88,878
Чистый производственный оборотный капитал	-13 541,000	-9 243,000	4 298,000
Длительность оборота чистого производственного оборотного капитала, дни	-4,995	-25,284	-20,289
Чистый оборотный капитал (за вычетом кред. задолж.)	14 628,000	-5 708,000	-20 336,000

Рентабельность собственного капитала (фактического) Предприятия (определяющая эффективность вложений средств собственников) на протяжении всего анализируемого периода была положительной и резко изменялась, увеличившись с 9,680% до 19%, что свидетельствует о возможности привлечения инвестиционных вложений в Предприятие.

Необходимым уточнением к анализу соотношения чистой прибыли и собственного капитала является оценка соотношения чистой прибыли и общей стоимости активов, то есть рентабельности активов. За анализируемый период рентабельность активов по чистой прибыли, которая отражает способность Предприятия извлекать прибыль, исходя из имеющегося в его распоряжении имущества, в целом была низкой и варьировалась от 2,340% до 5,450%.

Значение рентабельности активов по чистой прибыли на конец анализируемого периода свидетельствует о весьма низкой эффективности использования имущества. Уровень рентабельности активов по чистой прибыли в размере 5,450% на конец анализируемого периода обеспечивается низкой оборачиваемостью активов, составившей на конец периода 0,237 оборота за год, при высокой (23,010%) доходности всех операций (по чистой прибыли).

В целом, динамика оборачиваемости активов, которая показывает, с какой скоростью совершается полный цикл производства и обращения, а также отражает уровень деловой активности

Предприятия, отрицательна (за анализируемый период отмечается резкое снижение значения показателя с 1,266 до 0,237 оборота за год).

Оценку эффективности управления основной деятельностью Предприятия с точки зрения извлечения прибыли дает показатель рентабельности, рассчитываемый по результатам от основной деятельности. Рентабельность производственных активов (показывающая, какую прибыль приносит каждый рубль, вложенный в производственные активы Предприятия) в начале анализируемого периода равнялась 16,710%, а на конец периода составляла 12,930%. Данная величина показателя рентабельности складывается из рентабельности продаж (основной деятельности), которая в конце анализируемого периода составила 56,830%, и оборачиваемости производственных активов, равной 0,228 оборота за год.

Снижение оборачиваемости производственных активов при увеличении рентабельности продаж свидетельствует о наличии проблем в управлении оборотным капиталом и требует более глубокого анализа его составляющих.

Рентабельность всех операций (по прибыли до налогообложения) Предприятия в конце анализируемого периода составила 32,470% и была на 24,360 пунктов ниже показателя рентабельности продаж (основной деятельности). **Таким образом, Предприятие теряет часть своей эффективности за счет прочей деятельности.**

Соотношение чистой прибыли и выручки от продаж, то есть показатель рентабельности продаж по чистой прибыли, отражает ту часть поступлений, которая остается в распоряжении Предприятия с каждого рубля реализованной продукции. Значение показателя в анализируемом периоде увеличилось с 1,92% до 24,49%. Таким образом, у Предприятия расширяются возможности самостоятельно финансировать свой оборотный капитал, не привлекая для этих целей внешние источники. Данный коэффициент рассматривают в сочетании с такими показателями, как объем продаж и чистая прибыль в расчете на одного работника, объем продаж в расчете на единицу площади и т.п. Для этого необходимо дополнительно проанализировать калькуляцию затрат Предприятия.

Длительность оборота запасов и прочих оборотных активов на конец периода составляет 1 дн., краткосрочной дебиторской задолженности 100 дн., а кредиторской задолженности 126 дн. Таким образом, длительность оборота чистого производственного оборотного капитала (длительность оборота запасов плюс длительность оборота краткосрочной дебиторской задолженности минус длительность оборота кредиторской задолженности) составляет -25 дн. и -5 дн. в начале анализируемого периода.

Следует обратить внимание на то, что средняя за анализируемый период величина длительности оборота чистого производственного оборотного капитала отрицательна, что отражает отсутствие у Предприятия собственных производственных оборотных средств.

ФИНАНСОВАЯ УСТОЙЧИВОСТЬ

(усредненные значения)

Наименование показателя	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г.	Отклонение
Соотношение заемного и собственного капитала (фактического)	3,143	1,920	-1,224
Уровень собственного капитала (фактического)	0,241	0,342	0,101
Коэффициент покрытия внеоборотных активов собственным капиталом (фактическим)	0,282	0,346	0,064
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	-4,260	-60,070	-55,810
Коэффициент покрытия	1,128	0,553	-0,575
Промежуточный коэффициент покрытия	1,121	0,530	-0,591
Коэффициент срочной ликвидности	0,275	0,277	0,001
Коэффициент покрытия обязательств притоком денежных средств (коэф. Бивера)	0,031	0,076	0,046
Интервал самофинансирования, дни	48,776	312,327	263,552

Анализ финансовой устойчивости Предприятия позволяет говорить о незначительном запасе прочности, обусловленном низким уровнем собственного капитала (фактического).

Увеличение уровня собственного капитала (фактического) за анализируемый период способствовало росту финансовой устойчивости Предприятия.

КОМПЛЕКСНАЯ ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

на 31.12.2020 г.

(нарастающий итог)

Наименование показателя	Группы			
	1	2	3	4
Рентабельность собственного капитала (ROE, приведённая к году), %	> 11,000 19,000	5,500 - 11,000	0,001 - 5,499	<= 0
Уровень собственного капитала, %	>= 70	60 - 69,999	50 - 59,999	< 50 34,250
Коэффициент покрытия внеоборотных активов собственным капиталом	> 1.1	1.0 - 1.1	0.8 - 0.999	< 0.8 0,346
Длительность оборота краткосрочной задолженности по денежным платежам, дни	1 - 60	61 - 90	91 - 180 126	> 180; = 0
Длительность оборота чистого производственного оборотного капитала, дни	1 - 30	> 30; (-10) - (-1)	(-30) - (-11) -25	< -30; = 0
Цена интервала	5	3	1	0
Сумма баллов	7			

III. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности.

В целях подтверждения годовой отчетности была проведена инвентаризация имущества-излишек и недостач и обязательств Общества. При проведении инвентаризации основных средств, денежных средств и денежных документов, займов выданных, финансовых вложений, расходов будущих периодов не выявлено расхождений между учетными и фактическими данными

3.1. Основные средства

В данном разделе пояснений раскрываются данные об остаточной стоимости объектов основных средств, являющихся предметом залога по полученным Обществом кредитам и займам. Данное раскрытие дополняет информацию по состоянию на отчетные даты о стоимости основных средств, переданных в залог, приведенную в данной бухгалтерской отчетности в соответствии с п.2.4 Приложения № 3 к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н

Состав основных средств:

На балансе ООО «Форис» находится земельный участок и логистический комплекс, единственным арендатором которого является ООО «Би Лоджистик».

Перечень собственного имущества по состоянию на 31.12.2020 (по остаточной стоимости):

- земельный участок площадью 57 959 кв.м. – 115,057 млн.рублей
- здание складского комплекса – 533,734 млн.рублей
- грузовые подъемники – 0,498 млн.рублей
- прочие основные средства (мебель и оборудование) – 0,337 млн.рублей

Итого, остаточная стоимость собственного имущества составляет 649,626 млн.рублей –

стр. 1150 Основные средства

тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация		Балансовая стоимость на 31.12.2019
		За весь период эксплуатации	за 2020 год	
Земельные участки	115 057			115 057
Здания, сооружения	833 492	299 758	34 961	533 734
Машины и оборудование-грузовые подъемники	2 561	2 063	336	498
Другие виды ОС	2 665	2 328	143	337
Итого	953 775	304 149	35 440	649 626

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

3.2 Дебиторская задолженность

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 3 240 тыс. руб.

в т.ч.:

- покупатели и заказчики 2 356 тыс. руб.
- авансы выданные 884 тыс. руб.

Наименование	2 020	2 019
Остаток на 31 декабря предыдущего года	86 560	50 695
Поступило	53	36 554
Погашено денежными средствами	83 373	689
Остаток на 31 декабря текущего года	3 240	86 560

3.3 Краткосрочные финансовые вложения

В этом разделе пояснений отражаются краткосрочные финансовые вложения (акции, облигации, векселя, банковские депозиты, займы выданные и другие вложения)

1240 строка бухгалтерского баланса
тыс.руб

Наименование	2020	2019
Остаток на 31 декабря предыдущего года	26 000	20 000
Поступило всего:		
-предоставленные займы и депозиты		26 000
Погашено денежными средствами всего:		
-предоставленные займы	26 000	20 000
Остаток на 31 декабря текущего года	0	26 000

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов включена в строку 1250 бухгалтерского баланса.

Остаток денежных средств на расчетных счетах в ПАО «Санкт-Петербург» -3 535 тыс.руб

3.5 Прочие внеоборотные активы

В состав прочих внеоборотных активов, отражаемых по строке 1260 бухгалтерского баланса, включены расходы будущих периодов, а также те суммы, которые не могут быть отнесены к другим строкам раздела «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Стр. 1260 Внеоборотные активы – 286 тыс. руб.

3.6 Кредиты и займы

Информация по кредитам и займам, полученным Обществом, раскрывается в отношении строки 1510 «Краткосрочные заемные обязательства» бухгалтерского баланса.

Открытые в пользу Общества кредитные линии в банках по состоянию на 31.12.2020 отсутствуют.

В течении 2020 года ООО «Форис» был предоставлен займ в размере 4 000 000. Займ погашен и проценты по нему выплачены 03 августа 2020г.

Стр. 1510 Краткосрочные заемные средства– 0.

3.7. Кредиторская задолженность

Суммы кредиторской задолженности включаются в строку и 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2020
Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 12 778 тыс. руб.,
в т.ч.

- расчеты с поставщиками 3 148 тыс. руб.
- платежи в бюджет 9 432 тыс. руб
- расчеты с персоналом по оплате труда 198 тыс. руб

Стр. 1410 Долгосрочные заемные средства– 418 987 тыс. руб.
-займы учредителей 305 000 тыс. руб.
-соглашение о новации 113 987 тыс. руб.

В течении 2020 года по соглашению о новации было погашено
60 000 тыс.руб

3.8. Доходы

Сумма выручки за 2020 от реализации услуг включена в строку 2110 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка выручки представлена в таблице ниже : тыс.руб

Наименование дохода	2020	2019
Выручка	162 199	975 847

В 2019 году, согласно основному виду деятельности ОКВЭД 46.45.1, предприятие осуществляло оптовую торговлю парфюмерными и косметическими товарами. Выручка от продажи товара в 2019 году составила 794 503 тыс.руб.

Прочие доходы включены в строку 2340 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице ниже : тыс.руб

Наименование дохода	2020	2019
Премии за объем	10 132	36 978
Прочие доходы	56	584
Прочие доходы	10 188	37 562

3.9. Расходы

Себестоимость от реализации услуг, учитываемая по счету 20.01 «Основное производство», включены в строку 2120 отчета о финансовых результатах.

Ниже приведена таблица расшифровка расходов : тыс.руб,

Наименование расхода	2020	2019
Амортизация	35 440	38 738
Коммунальные расходы	16 103	15 630
Себестоимость товара		749 637
Компенсация за обслуживание здания	8 831	9 077
Прочее	1 318	1 789
Себестоимость продаж	61 692	814 871

Управленческие расходы, учитываемые по счету 26 «Общехозяйственные расходы», включены в строку 2220 отчета о финансовых результатах.

Ниже приведена таблица расшифровка управленческих расходов : тыс.руб,

Наименование расхода	2020	2019
Экология		803
Оплата труда	4 044	4 746
Прочие	668	840
Итого управленческие расходы	4 712	6 389

Прочие расходы включены в строку 2350 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице ниже : тыс.руб

Наименование расхода	2020	2019
Услуги банка	221	179
Налог на землю, налог на имущество	13 356	14 139
Прочие	2 053	75 005
Итого прочие расходы	15 630	89 323

По строке 2460 Прочее отражены промежуточные дивиденды за 9 месяцев 2020 в размере 5 000 тыс.руб.

Мероприятия в 2020г. в области энергосбережения и повышения энергоэффективности: проведена замена системы теплообменников и узлов регулировки температуры в помещении зарядки АБК-1 Складского корпуса на сумму 448 932,00 и замена обогревателей Volcano складского корпуса на сумму 189 394,00, выполнение технического обслуживания ГРЩ-1,2 и разработка схем электроснабжения комплекса, Модернизация ГРЩ-1 с заменой автоматов на щитах ЩО и ЩАО на сумму 61 640,00.

4. Информация о крупных сделках.

Крупных сделок в 2020 году не было.

5. События после отчетной даты.

Незавершенных на 01.01.2021 судебных разбирательств, в которых Общество выступает Истцом или Ответчиком нет. В соответствии с ФЗ в 2021г. состоится годовое общее собрание участников.

Генеральный директор  Ковалевский А.Л.

Главный бухгалтер  Юдина А.В.

