

УСТРОЙСТВА НАСТРОЙКИ
УСТРОЙСТВА ИНСПЕКЦИИ И ИЗМЕРЕНИЯ
ИНСТРУМЕНТООБЕСПЕЧЕНИЕ
СИСТЕМЫ ТЕРМОУСАДКИ
СИСТЕМЫ БАЛАНСИРОВКИ



TOOL PRESETTERS
TOOL INSPECTION AND MEASURING MACHINES
TOOL MANAGEMENT SOFTWARE
HEAT-SHRINK SYSTEMS
BALANCING MACHINES

ООО «ЦОЛЛЕР Руссланд» | 111123 г. Москва | 56 шоссе энтузиастов стр. 32, оф. 306

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год ООО «ЦОЛЛЕР Руссланд»

1. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью:
 - 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЦОЛЛЕР Руссланд».
 - 1.2. Сокращенное наименование: ООО «ЦОЛЛЕР Руссланд».
 - 1.3. ИНН 7720771634 / КПП 772001001.
 - 1.4. Место нахождения: 111123, г. Москва, ш. Энтузиастов, дом 56, строение 32, этаж 1, помещение 136.
 - 1.5. Дата государственной регистрации: 23.01.2013 г.
 - 1.6. Основной государственный регистрационный № 1137746038100.
 - 1.7. Руководитель Общества – генеральный директор Бычков Сергей Юрьевич.
 - 1.8. Главный бухгалтер Общества – Турукина Светлана Владимировна.
 - 1.9. Уставный капитал Общества составляет 4 000 000 рублей.
 - 1.10. Владельцем 100 % уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. является Zoller Asia Pacific Limited.
 - 1.11. Среднесписочная численность сотрудников организации на 31.12.2020 г. – 11 человек.
 - 1.12. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ЦОЛЛЕР Руссланд» составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основные элементы учетной политики Общества:

 - при оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных ПБУ 1/08 «Учетная политика организации, утвержденная Приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 106н;
 - отражение фактов хозяйственной деятельности ведется с использованием принципа временной определенности;
 - бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года №94-н;
 - приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение;
 - при начислении амортизации объектов ОС в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Ко вновь приобретенным ОС применяется Классификация основных средств, включаемая в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Активы в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия к бухгалтерскому учету в качестве объектов ОС стоимостью не более 40 000

рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности: в составе материально-производственных запасов;

- управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования, а списываются непосредственно в Дебет счета 90 «Продажи»;

- выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке (по методу начисления);

- в работе используются первичные учетные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации, разработанных Госкомстатом РФ;

- расчеты по налогу на прибыль ведутся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

В соответствии с Уставом, основной целью создания Общества является осуществление коммерческой деятельности для извлечения прибыли, основным видом деятельности Общества является ремонт машин и оборудования.

На 31.12.2020 г. Zoller Asia Pacific Limited является участником Общества с ограниченной ответственностью (ООО «ЦОЛЛЕР Руссланд») - доля 100 %, номинальной стоимостью 4 000 000 рублей.

3. Финансовый анализ.

3.1. Коэффициенты:

Коэффициент текущей ликвидности – 4,21.

Соответствует высокой платежеспособности. Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год. Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Коэффициент быстрой ликвидности - 2,48.

Соответствует высокой платежеспособности. Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, больше краткосрочных обязательств. Такое значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Коэффициент абсолютной ликвидности - 0,575.

Соответствует высокой платежеспособности. Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств. Текущее значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Коэффициент наличия собственных средств - 0,77.

Высокая финансовая устойчивость. Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 77%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств больше значений, которые считаются отличными при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка. Высокая доля собственных средств является признаком хорошей финансовой устойчивости и позволяет привлекать заемные средства.

3.2. Рентабельность:

Рентабельность продукции - 6,39%.

Высокая рентабельность продукции. Значение рентабельности продукции больше значений, которые считаются высокими при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка. Рентабельность продукции характеризует деловую активность.

Рентабельность компании - 4,62%.

Средняя рентабельность компании. Значение рентабельности компании является средними при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка. Рентабельность компании характеризует деловую активность.

Рентабельность активов - 5,04%.

Значительно ниже средней по отрасли. Рентабельность активов является показателем способности эффективно получать прибыль. Сравнение рентабельности активов со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности компании на рынке. Низкие показатели рентабельности (ниже 90% от средней рентабельности по отрасли) являются одним из критериев для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность продаж - 6,83%.

Значительно ниже средней по отрасли. Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг является индикатором способности контролировать издержки. Сравнение рентабельности продаж со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности на рынке. Низкие показатели рентабельности (ниже 90% от средней рентабельности по отрасли) являются одним из критериев для назначения выездной налоговой проверки.

3.3. Оценки:

Оценка риска банкротства.

Индекс Альтмана: $Z = 3,671$. Устойчивое финансовое состояние.

Кредитоспособность.

Оценка кредитоспособности: $S = 1,25$. Кредитоспособность не вызывает сомнений. Для определения финансового состояния и кредитоспособности заемщика используется анализ отчетности по методике Сбербанка РФ (утверждена Комитетом Сбербанка России по предоставлению кредитов и инвестиций от 30 июня 2006 г. N 285-5-р). По данным отчетности определяются финансовые коэффициенты и рентабельность. В зависимости от значений каждый показатель относится к первой, второй или третьей категории. Окончательное решение об отнесении заемщика к определенному классу кредитоспособности, а также о выдаче кредита принимается банком.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса.

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	3 047 392,62	(1 153 452,05)	1 161 766,67	(673 415,25)	459 506,74	(547 526,16)	-	-	3 535 744,04	(1 241 471,47)
в том числе: Транспортные средства	2 465 538,98	(717 751,21)	1 111 850,00	(673 415,25)	459 506,74	(399 656,68)	-	-	2 903 973,73	(657 901,15)
Офисное оборудование	581 853,64	(435 700,84)	49 916,67	-	-	(147 869,48)	-	-	631 770,31	(583 570,32)

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
				себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	26 677 856,74	-	78 414 993,62	(70 996 805,21)	-	-	X	34 096 045,15	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	325 556,55	-	342 306,14	(663 181,66)	-	-	-	4 681,03	-
Товары для перепродажи	26 352 300,19	-	64 192 109,09	(56 453 045,16)	-	-	(3 765,93)	34 091 364,12	-
Товары и готовая продукция отгруженные	-	-	213 908,51	(213 908,51)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-	13 666 669,88	(13 666 669,88)	-	-	-	-	-

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	24 883 785,33	-	24 894 833,57	-	(12 193 666,83)	-	-	-	-	60 247,29	37 645 199,36	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 761 363,97	-	23 070 713,49	-	(11 676 025,85)	-	-	-	-	-	26 156 051,61	-
Авансы выданные	785 012,24	-	747 011,82	-	(123 468,15)	-	-	-	-	-	1 408 555,91	-
Прочая	9 337 409,12	-	1 077 108,26	-	(394 172,83)	-	-	-	-	60 247,29	10 080 591,84	-
Итого	24 883 785,33	-	24 894 833,57	-	(12 193 666,83)	-	-	X	X	X	37 645 199,36	-

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
		поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	16 705 164,84	15 808 338,16	10 012,48	(12 837 473,90)	-	-	-	60 247,29	19 746 288,87	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 393 904,17	4 711 138,97	-	(263 605,86)	-	-	-	-	6 841 437,28	
авансы полученные	10 222 817,65	11 105 077,67	-	(10 151 478,92)	-	-	-	-	11 176 416,40	
расчеты по налогам и взносам	4 081 276,02	(9 900,48)	10 012,48	(2 415 222,11)	-	-	-	60 247,28	1 726 413,19	
прочая	7 167,00	2 022,00	-	(7 167,01)	-	-	-	0,01	2 022,00	
Итого	16 705 164,84	15 808 338,16	10 012,48	(12 837 473,90)	-	X	X	X	19 746 288,87	

5. Оценочные обязательства:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 324 905,08	983 076,70	(803 300,51)	1 504 681,27
в том числе:				
Резерв на отпуск (администрация)	1 039 230,47	460 387,99	(517 625,90)	981 992,56
Резерв на отпуск (инженеры)	285 674,61	522 688,72	(285 674,61)	523 000,00

6. В 2020 году выручка от деятельности Общества составила 93 734 879,92 руб.

Прочие доходы в виде курсовых разниц, безвозмездного получения имущества, начисленных процентов по счету – 8 203 410,91 руб.

Затраты на производство (расходы на продажу):

Наименование показателя	Сумма
Материальные затраты	682 427,74
Расходы на оплату труда	8 575 852,40
Отчисления на социальные нужды	2 199 475,82
Амортизация	547 526,16
Прочие затраты	5 722 935,67
Итого по элементам	17 728 217,79
Фактическая себестоимость проданных товаров	70 014 759,65
Итого расходы по обычным видам деятельности	87 742 977,44

7. Прибыль до налогообложения составляет 5 372 584,64 руб.

8. Величина чистых активов на 31.12.2020 г. составила 64 533 894,57 руб.

Расчет стоимости чистых активов:

Наименование показателя	Сумма
Основные средства	2 294 272,57
Отложенные налоговые активы	300 936,25
Запасы	34 096 045,15
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	18 002,05
Дебиторская задолженность	37 645 199,35
Денежные средства и денежные эквиваленты	11 371 072,25
Прочие оборотные активы	77 339,14
ИТОГО активы	85 802 866,76
Кредиторская задолженность	19 746 288,87
Оценочные обязательства краткосрочные	1 504 681,27
Прочие обязательства краткосрочные	18 002,05
ИТОГО пассивы	21 268 972,19
Стоимость чистых активов	64 533 894,57

9. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2020 г.:

Участником Общества с долей в размере 100 % уставного капитала на 31.12.2020 г. является Zoller Asia Pacific Limited.

10. События после отчетной даты:

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

11. Условные факты хозяйственной деятельности:

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ЦОЛЛЕР Руссланд», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. В 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

12. Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров:

В 2020 году вознаграждения и компенсации членам Совета директоров не выплачивались.

Генеральный директор
ООО «ЦОЛЛЕР Руссланд»

Бычков С. Ю.

Главный бухгалтер
ООО «ЦОЛЛЕР Руссланд»

Турукина С. В.

