

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому отчету ООО «ЦЕМДОЛИНА»
за 2019 год

1. Сведения об обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕМДОЛИНА» является юридическим лицом и действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации.

Сокращенное наименование общества — ООО «ЦЕМДОЛИНА».

Местонахождение общества — 353960, Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Цемдолина ул. Промышленная дом 3.

Зарегистрировано общество 26 декабря 2011 г. Сделана запись в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1112315019475, запись внесена ИФНС России по г. Новороссийску Краснодарского края 26 декабря 2011г.

Уставный капитал сформирован в сумме 77 000 000 (семьдесят семь миллионов) рублей.

Участниками общества являются:

- с 16.05.2019г. Немеров Евгений Викторович, являющиеся гражданами РФ;

На конец отчетного года в ООО «ЦЕМДОЛИНА» работает 2 человека.

Органы управления:

- Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества- генеральным директором.

Общество подлежит обязательному аудиту. Аудиторские услуги оказывает фирма: ООО «Аудитпрофконсалт». Местонахождение: 117279, г. Москва, ул. Профсоюзная, д.93А, офис 319. телефон: (495)335-46-55.

Недвижимого имущества и земельных участков на балансе ООО «ЦЕМДОЛИНА» нет.

2. Содержание учетной политики:

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации по утвержденным приказами от 29.07.1998г.(ред. От 11.04.2018г.). №№ 34(Н) и Положениям по учетной политике для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения на 2020 год.

Ведение бухгалтерского и налогового учета общества осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным

структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета:

Бухгалтерская отчетность ведется автоматически с применением специализированной бухгалтерской программы «1С Бухгалтерия 8.3»

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства от 01.01.2002г. N 1.

Ремонт основных средств учитывался по фактически произведенным затратам.

Переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической стоимости.

Амортизация нематериальных активов ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Моментом признания права перехода собственности на товар считается по дате отгрузки.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.

Для определения материальных расходов при списании сырья и материалов и ином их выбытии применяется метод средней стоимости.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Налоговая база по НДС определяется по методу начисления в момент отгрузки продукции.

Особый порядок принятия к вычету сумм налога

НДС в отношении операций по реализации товаров на экспорт.

Начисленные проценты по кредитам и займам учитывались в зависимости от даты привлечения заемных средств и даты признания процентного расхода.

Налоговый учет ведется параллельно с бухгалтерским учетом. ПБУ 18/2 не применяется.

При обнаружении ошибок (искажений) в исчислении налоговой базы, относящихся к прошлым налоговым (отчетным) периодам, в текущем налоговом (отчетном) периоде, если допущенные ошибки (искажения) привели к излишней уплате налога, перерасчет налоговой базы и суммы налога производится за период, в котором были:

- выявлены указанные ошибки (искажения).

3. Анализ финансового состояния:

Рентабельность

№№ п/п	Показатель	2020 г.	2019 г.
1.	Коэффициент рентабельности всего Капитала (ф.2с.2400/с.1300 ф.1)	0,03	0,48
2.	Коэффициент рентабельности оборотных активов (ф.2с.2200/с.1200ф.1)	0	0,01
3.	Чистая прибыль (ф.2 с.2400)	4 162	76 394
4.	Рентабельность продаж Ф.2 (стр.2200/стр.2110)	0	0,14
5.	Рентабельность основной деятельности (ф.2с.2200/с.2120+с.2210 ф.2)	0	0,29
6.	Рентабельность совокупного капитала (ф.2 с.2400/с.1700 ф.1)*100	1,84	37,23
7.	Рентабельность собственного капитала (ф.2 с.2400/с.1300 ф.1)	0,03	0,48
8.	Период окупаемости собственного капитала (ф.1 стр.1300/ с.2400ф.2)	39,1	3,42

Показатели деловой активности

№№ п/п	Показатель	2020 г	2019 г.
1.	Выручка от реализации (ф.2 с.2110)	0	10 526
2.	Прибыль (ф.2с.2300)	5 202	95 494
3.	Коэффициент финансирования (ф.1с.1600/с. 1370)	2,63	2,14

4.	Среднегодовая стоимость имущества (декларация по налогу на имущество)	0	6 859
5.	Производительность труда (ф.2 с.2110/ ср. спич.)	0	1 159,6
6.	Фондоотдача (ф.2 с. 2110/ф.1 строку 11501)	0	0
7.	Оборачиваемость средств в расчетах (ф.2 с.2110/ с.1230 ф.1)	0	1,64
8.	Оборачиваемость запасов (ф.2 с.2120/ с.1210 ф.1)	0	55,09
9.	Оборачиваемость кредиторской задолженности (в днях) (ф.1 с.15201+15209/с.2120 ф.2)	0	0,99
10.	Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности (с.2110 ф.2/стр.1200ф.1)	0	0,06
11.	Коэффициент устойчивости экономического роста (ф.2 с.2400/с.1300ф.1)	0,03	0,48
12.	Коэффициент финансовой независимости (ф.1 стр.1300/стр.1600) Норма > 0.8	0,72	0,91
13.	Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (ф.1 с.1230/ с.1520 ф.1)	1,4	1,29

Показатели ликвидности

№№ п/п	Показатель	2020г.	2019 г.
1.	Величина собственных оборотных средств (ф.1 с.1200-с. 1500ф. 1)	221 668	169 260
2.	Коэффициент текущей ликвидности (ф.1 с.1200/ с.1500 ф.1) Норма > 2	45,13	34,94
3.	Коэффициент абсолютной ликвидности (ф.1 с.1250+с.1240/ с.1500 ф.1) Норма > 0.15	43,73	33,64
4.	Доля оборотных средств в активах (ф.1 с.1200/с.1600 ф.1)	1	1
5.	Доля собственных оборотных средств в общей их сумме (ф.1 с.1200- с.1500 / с.1200 ф.1)	0,98	0,97
6.	Доля запасов в оборотных активах (ф.1 с.1210/с.1200 ф.1)	0	0
7.	Коэффициент автономии Ф.1 стр.1300/стр.1700	0,72	0,91

Коэффициент автономии на 31.12.20г. составил 0,72. Коэффициент автономии характеризует степень финансовой независимости от кредиторов. Высокие значения – индикатор финансовой стабильности (независимости от привлеченного капитала), возможности быстро погасить все долговые обязательства.

4. Сведения о доходах и расходах организации:

По основному виду деятельности предприятия — аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ООО «ЦЕМДОЛИНА» доход не получен.

Доход в виде процентов получен по виду деятельности — предоставление займов и прочих видов кредита.

Тыс. руб

	2019 г	2019г
Выручка от сдачи в аренду нежилых помещений производственных площадей	0	10 526
Прочие доходы		
Реализация недвижимого имущества и земельных участков	0	130 000
Проценты к получению	6 679	6 570
Прочие доходы	0	1677

Все оказанные услуги в 2019 г. в соответствии с общероссийским классификатором облагаются НДС по 20%.

Себестоимость реализованной продукции (тыс. руб.)/%

	2020г.	%	2019г.	%
ВСЕГО затрат	12 061		12 061	
в том числе:				
Материальные затраты			339	
Оплата труда	816		4 861	
в том числе АУП	816		2 926	
Страховые взносы	250		1 463	
в том числе по ЗП АУП	250		871	
Амортизация			513	
Прочие расходы	297		4 885	

Динамика показателей прибыли (тыс. руб.)

№№ п/п	Наименование	2020 г.	2019 г.	Изменения показате
1.	Выручка от реализации продукции, товаров, услуг, всего в том числе (экспорт)	0	10 526	-10 526
2.	Себестоимость реализуемой продукции	0	(4 958)	4 958
3.	Прибыль (убыток) от продаж	0	5 568	-5 568
4.	Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	5 202	89 926	-84724
5.	Прибыль до уплаты процентов и налогов	5 202	95 494	-90 292
6.	Проценты к уплате			
7.	Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	(1 040)	(19 100)	-18 060
8.	Чистая прибыль отчетного года	4 162	76 394	-72 232

За 2020_г. коммерческих расходов нет.

5. Оценка деловой активности организации:

В связи с продажей имущественного комплекса, состоящего из нежилых производственных помещений и 2 земельных участков общей площадью 90 500 м. кв. во 2 полугодии 2019г., выручка в 2020 г. по основному виду деятельности - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ООО «ЦЕМДОЛИНА» не получена.

В 2020г. финансово-хозяйственная деятельность Общества осуществлялась за счет процентов, полученных от финансовых вложений в виде долговых бумаг и выданных займов, составляющих на 31.12.2020г. 218 634 тыс. руб.

6. Изменение вступительных остатков

Изменения вступительных остатков нет.

7. Аффилированные лица.

Генеральный директор:
- 23.04.2019г. Немеров Евгений Викторович, сделки с данным лицом не осуществлялись.

Единственный участник:
- 16.05.2019 г. Немеров Евгений Викторович, сделки с данным лицом не осуществлялись.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства ООО «ЦЕМДОЛИНА» в 2019 году не имеет.

9. Оценочные обязательства и оценочные резервы.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам не формировались, так как в 2020 году в организации отсутствовала дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будут погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В 2020 году в связи с тем, что численность сотрудников 2 человека, резервы по оплате отпусков сотрудников не формировались.

10. Сведения о совместной деятельности

Совместной деятельности нет.

11. Информация по сегментам

Сводная бухгалтерская отчетность не составляется.

12. События, возникшие после отчетной даты

В связи с скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были внесены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности организаций (Указы президента РФ от 25.03.2020 г. №206, от 04.04.2020г. №239, от 28.04.2020г. №294). Как сама пандемия, так и меры минимализации ее последствий повлияли на деятельность компаний из различных отраслей.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

13. Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь не получалась.

14. Информация, раскрываемая акционерными обществами

ООО « ЦЕМДОЛИНА» не является акционерным обществом.

15. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ

18/02

ООО «ЦЕМДОЛИНА» не применяет ПБУ 18/2

16. Информация по прекращаемой деятельности

Основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, руководство уверено, что ООО «ЦЕМДОЛИНА» будет способно продолжать свою деятельность в будущем, в соответствии с принципом непрерывной деятельности.

31 марта 2021г

Генеральный директор
Е.В.Немеров

Гл. бухгалтер
В.Н.Томашевич

