

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ЦемСтройСервис"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	17 450	17 055	3 289
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	4 815	5 134	1 506
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	14 362	14 186	12 744
Дебиторская задолженность*	1230	-	-	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	48 692	44 312	8 446
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 000	13 300	19 000
Прочие оборотные активы	1260	9 325	1 526	10 059
ИТОГО активы	-	1 177	4 989	1 438
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 068	3 719	449
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	10 650	17 103	-
Кредиторская задолженность	1520	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	48 544	53 109	46 607
Прочие обязательства краткосрочные	1550	10 336	8 447	6 727
ИТОГО пассивы	-	-	-	-
Стоимость чистых активов	-	72 598	82 379	53 783
		38 223	18 122	2 698

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	2 926	14 130	17 055
Отложенные налоговые активы	1180	1 821	3 312	5 134
Итого по разделу I	1100	4 747	17 442	22 189
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	1 677	3 312	4 989
Итого по разделу II	1200	74 999	3 312	78 312
БАЛАНС	1600	79 746	20 755	100 501
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 851	271	17 122
Итого по разделу III	1300	17 851	271	18 122
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	339	3 380	3 719
Прочие обязательства	1450	-	17 103	17 103
Итого по разделу IV	1400	339	20 483	20 823
БАЛАНС	1700	79 746	20 755	100 501

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							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Изменения в движении результатов НИОКР									
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель

Ушаков Алексей
Вячеславович

(подпись)
(расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

Учтено в составе доходных вложений
в материальные ценности - всего
в том числе:

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 2022г.	-	5 870	-	(5 870)	-
	5250	за 2021г.	-	1 002	(71)	(931)	-
в том числе:							
Крепежная рама в окно для мусоропровода (универсальн.)	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Погрузочная воронка	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Гаситель	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Секция с цепями	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сварочный инвертор	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Механизм подачи	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сварочный инвертор ПИОНЕР-5000	5247	за 2022г.	-	248	-	(248)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ангар металлический	5248	за 2022г.	-	418	-	(418)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Пластиковый строительный мусоропровод	5249	за 2022г.	-	87	-	(87)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Таль ручная шестеренная ТРШ 20тх12м		за 2022г.	-	112	-	(112)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Станок магнитный электрический сверлильный ELEMENT 100 с поворотным основанием КБ009156		за 2022г.	-	133	-	(133)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Инвертор сварочный Сварог ARC 400 "REAL" Z29802 95489		за 2022г.	-	92	-	(92)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Станок DEPI GMR-2500S		за 2022г.	-	725	-	(725)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Станция насосная 40л, с 3х-поз. распределителем, 1,6л/мин, 380В		за 2022г.	-	236	-	(236)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Станок отрезной Diam SKH-600/4.0 600061		за 2022г.	-	183	-	(183)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Домкрат универсальный 100т-100мм ДУ100П100 (1)		за 2022г.	-	56	-	(56)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Домкрат универсальный 100т-100мм ДУ100П100 (2)		за 2022г.	-	56	-	(56)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Домкрат универсальный 100т-100мм ДУ100П100 (3)		за 2022г.	-	56	-	(56)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Gree Настенная сплит-система Boga		за 2022г.	-	41	-	(41)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

О.ЖБТ

Автомобиль ГАЗ-330232	за 2021г.	-	172	-	(172)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Динамометрический ключ DREMOMETER E. 750-2000 Nm GEDORE 8564-01 GE-7695250	за 2021г.	-	642	-	(642)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	73	-	(73)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	13 791	13 791	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1	1	1
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Иное использование основных средств на консервацию (залог и др.)	5285	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5286	-	-	-
	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель  Ушаков Алексей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2023 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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	13 300	-	343 711	(342 011)	-	-	-	15 000	-
	5315	за 2021г.	19 000	-	174 800	(180 500)	-	-	-	13 300	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	13 300	-	343 711	(342 011)	-	-	-	15 000	-
	5310	за 2021г.	19 000	-	174 800	(180 500)	-	-	-	13 300	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  Ушаков Алексей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
 Ушаков Алексей
 Вячеславович
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2023 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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
															выбыло
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	44 312	-	43 356	-	(39 065)	-	-	X	X	X	-	-	-
в том числе:	5530	за 2021г.	8 446	-	40 509	-	(4 643)	-	-	X	X	X	48 692	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	43 087	-	41 363	-	(38 178)	-	-	-	-	-	46 271	-	-
Авансы выданные	5531	за 2021г.	3 947	-	39 580	-	(440)	-	-	-	-	-	43 087	-	-
	5512	за 2022г.	1 048	-	1 402	-	(784)	-	-	-	-	-	1 666	-	-
	5532	за 2021г.	1 717	-	926	-	(1 595)	-	-	-	-	-	1 048	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	177	-	591	-	(103)	-	-	-	-	-	755	-	-
	5533	за 2021г.	2 781	-	3	-	(2 608)	-	-	-	-	53	37	177	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	44 312	-	43 356	-	(39 065)	-	-	X	X	X	-	-	-
	5520	за 2021г.	8 446	-	40 509	-	(4 643)	-	-	X	X	-	48 692	-	-
										X	-	-	44 312	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2022г.	19 874	-	-	-	(5 183)	-	-	-	-	-	
5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 691		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5560	за 2022г.	53 109	16 081	17	-	(20 753)	-	-	X	X	-	
	5580	за 2021г.	46 607	19 247	13	-	(12 758)	-	-	53	37	48 544	
	5561	за 2022г.	20 295	7 228	-	-	(19 123)	-	-	-	-	53 109	
	5581	за 2021г.	20 702	8 946	-	-	(9 353)	-	-	-	-	8 400	
	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 295	
авансы полученные	5582	за 2021г.	2 213	-	-	-	(2 213)	-	-	-	-	-	
	5563	за 2022г.	25 589	4 081	-	-	(745)	-	-	-	-	-	
	5583	за 2021г.	17 897	7 691	1	-	-	-	-	-	-	28 926	
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 589	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5566	за 2022г.	7 225	4 772	17	-	(885)	-	-	-	-	-	
	5586	за 2021г.	5 795	2 609	13	-	(1 192)	-	53	37	11 218	-	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 225	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5550	за 2022г.	53 109	16 081	17	-	(20 753)	-	X	X	-	-	
	5570	за 2021г.	46 607	19 247	13	-	(12 758)	-	X	37	48 544	-	
	Итого											53 109	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

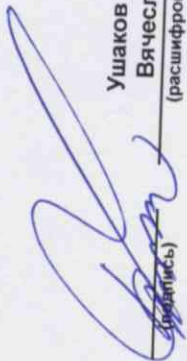
Руководитель _____
Ушаков Алексей
Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	25 632	14 792
Расходы на оплату труда	5620	210 039	157 074
Отчисления на социальные нужды	5630	45 689	34 543
Амортизация	5640	5 476	1 178
Прочие затраты	5650	229 355	142 945
Итого по элементам	5660	516 191	350 532
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	516 199	230
		8	350 762

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

Руководитель

 Ушаков Алексей Вячеславович
 (расшифровка подписи)

30 января 2023 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	8 447	18 545	(16 656)	-	10 336

Руководитель



Ушаков Алексей
Вячеславович
(расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	285	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
 Ушаков Алексей
 Вячеславович
 (расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022г.	5910				
за 2021г.	5920				
за 2022г.	5911				
за 2021г.	5921				

Руководитель

Ушаков Алексей

Вячеславович

(расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

*Место нахождения и почтовый адрес:
353902, Россия, Краснодарский край, г.Новороссийск,
ул. Сухумийское шоссе, 60 литер Б, пом.87 тел. (8617) 61-06-72*

Директор

Ушаков Алексей Вячеславович

Главный бухгалтер

Мирошниченко Наталья Геннадьевна

Новороссийск-2022

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ:

1. Полное наименование предприятия – **Общество с ограниченной ответственностью «ЦемСтройСервис»**, сокращенное наименование: **ООО «ЦемСтройСервис»**.

2. Документ, подтверждающий постановку на учет в налоговом органе - Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения. Представлена на учет в налоговом органе от 26.02.2019г.

ИНН 2315210647 КПП 231501001

Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц **26.02.2019г.**

ОГРН 1192375014743

Общество является членом РОР «Союз «Саморегулируемая организация «Региональное объединение строителей Кубани» с 12.04.2019г.

Срок выдачи допуска на производство работ по строительству и ремонту объектов капитального строительства с 12 апреля 2019 года без ограничения срока и территории его действия.

Местонахождение СРО: РФ, 350051, Краснодар, ул. им. Дзержинского, д. 93/2

Сайт СРО: www.srorosk.ru, регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций: СРО-С-006-08052009

3. Общество осуществляет следующие виды деятельности:

Основной деятельностью предприятия является производство работ по ремонту и монтажу основного технологического и вспомогательного оборудования цементных заводов, ремонт прочего оборудования, монтаж промышленных машин и оборудования, производство деревянной тары, производство сборных строительных конструкций из бетона, цемента и искусственного камня, услуги специализированных механизмов.

Предприятие имеет высококвалифицированных специалистов по монтажу, модернизации, реконструкции и ремонту: вращающихся печей по обжигу сырья; сушильных барабанов; грануляторов; решеток «Леполь»; шаровых мельниц; дробильного оборудования; грохотов и сепараторов; транспортирующих машин различного типа; холодильников барабанного и переталкивающего типа; пылеулавливающего оборудования и др.

Во время проведения работ ведется инструментальная выверка и наладка вышеуказанных агрегатов. При замене корпусов, опорных узлов, вращающихся печей используется только автоматическая сварка стыковых соединений (дается гарантия). Работы выполняются в кратчайшие сроки и с надлежащим качеством.

Производственная структура предприятия за 2022 год состоит из следующих подразделений выглядит следующим образом:

Производственная сфера:		
Наименование участка:	Место нахождения (адрес):	Средняя численность по предприятию в целом (с учетом совместителей) на 31.12.2022 г.
Ремонтно-строительное управление	Г.Новороссийск, ул. Сухумское шоссе, д.60, литер Б, пом.87	224 чел.
Управление по ремонту технологического оборудования		
АУП		

4. Трудовые кадры предприятия:

Показатели	2022 год
Среднесписочная численность на конец года	220
Принято в течение года, чел.	38
Уволено в течение, чел.	31
Индекс текучести кадров	13,91

5. Основные финансово-хозяйственные показатели (тыс.руб.) без НДС:

№ п/п	Наименование	2022 г.	2021 г.
1	Выручка		
2	Себестоимость продаж	545 135	369 787
3	Валовая прибыль (-убыток)	494 587	330 808
4	Управленческие расходы	50 548	38 979
5	Прибыль (-убыток) от продаж	21 220	19 408
6	Прочие доходы	29 328	19 571
7	Прочие расходы	3 427	2 210
8	Прибыль до налогообложения	5 505	2 631
9	Налог на прибыль	27 250	19 150
10	Прочее	5 769	3 996
10	Чистая прибыль		1
		21 481	15 153

ООО «ЦемСтройСервис» в 2022 году выполняло работы:

- Ремонт технологического оборудования, капитальный и текущий ремонт зданий и сооружений, - ОАО «Новоросцемент» г. Новороссийск и ОАО «Верхнебаканский цементный завод» г.Новороссийск, п. Верхнебаканский.

Финансовый результат по производственным участкам за 2022 год:

Таблица №4, тыс.руб. без НДС

	Доход (сч.90.01)	Расход (сч.90.02)	Валовая прибыль (- убыток)	Общехоз. расходы	Полная про- изв. себесто- имость	Прибыль от продаж
PCY	139 189	136 533	2 656	9 325	145 858	-6 669
УРТО	177 585	153 492	24 093	11 897	165 389	12 196
Итого:	316 774	290 025	26 749	21 222	311 247	5 527
Субподряд	228 361	204 562	23 799	-	204 562	23 799
Итого:	545 135	494 587	50 548	21 222	515 809	29 326

Выручка за 2022 год составила – 545 135 тыс.рублей, в том числе 228 361 тыс.рублей – доход от работ, выполненных субподрядными организациями, прибыль от которых составила – 23 799 тыс.рублей. Производственная себестоимость работ составила – 290 025 тыс.рублей, валовая прибыль от выполненных работ своими силами (без распределения управленческих расходов) - 26 749 тыс.рублей.

С учетом распределения управленческих расходов, убыточным производством является участок ОГМ, ДОЦ в составе PCY.

2022 год предприятие уплачивало налоги с ФОТ по пониженным тарифам, что значительно сократило себестоимость предприятия. Ставки налогообложения ФОТ в 2022 году: 30% страховые взносы + 1,3% ФСС НС + 4% доп.тариф ПФР за вредные условия труда, средний процент отчислений страховых взносов в 2022 году по отношению к ФОТ составил - 21,8%.

2. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ И ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «ЦЕМСТРОЙСЕРВИС» за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 гг.

1.1. Структура имущества и источники его формирования

Таблица №5, тыс.руб.

Приложение 1 к балансу, тыс.руб.

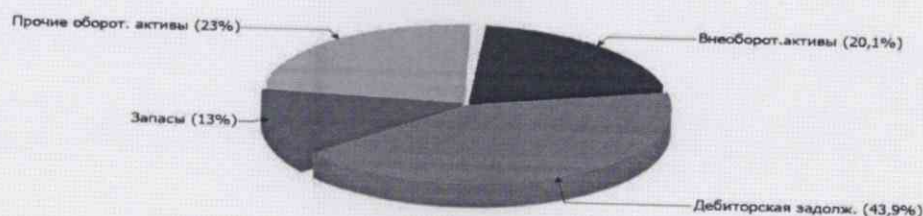
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	22 189	22 265	22,1	20,1	+76	+0,3
в том числе: основные средства	17 055	17 450	17	15,7	+395	+2,3
нематериальные активы	—	—	—	—	—	—
2. Оборотные, всего	78 312	88 556	77,9	79,9	+10 244	+13,1
в том числе: запасы	14 186	14 362	14,1	13	+176	+1,2
дебиторская задолженность	44 312	48 692	44,1	43,9	+4 380	+9,9
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	14 826	24 325	14,8	21,9	+9 499	+64
Пассив						
1. Собственный капитал	18 122	38 223	18	34,5	+20 101	+110,9
2. Долгосрочные обязательства, всего	20 823	13 718	20,7	12,4	-7 105	-34,1
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
3. Краткосрочные обязательства*, всего	61 556	58 880	61,2	53,1	-2 676	-4,3
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
Валюта баланса	100 501	110 822	100	100	+10 321	+10,2

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Активы на 31 декабря 2022 г. характеризуются таким соотношением: 20,1% внеоборотных активов и 79,9% текущих. Активы организации за весь период увеличились на 10 321 тыс. руб. (на 10,2%). Учитывая увеличение активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 110,9%. опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов – фактор положительный.

Структура активов организации в разрезе основных групп представлена ниже на диаграмме:

Структура активов организации на 31 декабря 2022 г.



Рост величины активов организации связан, главным образом, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- денежные средства и денежные эквиваленты – 7 799 тыс. руб. (54%)
- дебиторская задолженность – 4 380 тыс. руб. (30,3%)
- краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 1 700 тыс. руб. (11,8%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 20 101 тыс. руб. (91,4%)
- оценочные обязательства – 1 889 тыс. руб. (8,6%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "прочие оборотные активы" в активе и "прочие долгосрочные обязательства" в пассиве (-3 812 тыс. руб. и -6 454 тыс. руб. соответственно).

на последний день анализируемого периода (31.12.2022) собственный капитал организации составил 38 223,0 тыс. руб. за весь анализируемый период собственный капитал организации повысился на 110,9%.

Оценка стоимости чистых активов организации

Таблица №6

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1. Чистые активы	18 122	38 223	18	34,5	+20 101	+110,9
2. Уставный капитал	1 000	1 000	1	0,9	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	17 122	37 223	17	33,6	+20 101	+117,4

Чистые активы организации на 31.12.2022 намного (в 38,2 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 110,9% за весь рассматриваемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. На следующем графике наглядно представлена динамика чистых активов и уставного капитала организации.



Основные показатели финансовой устойчивости организации

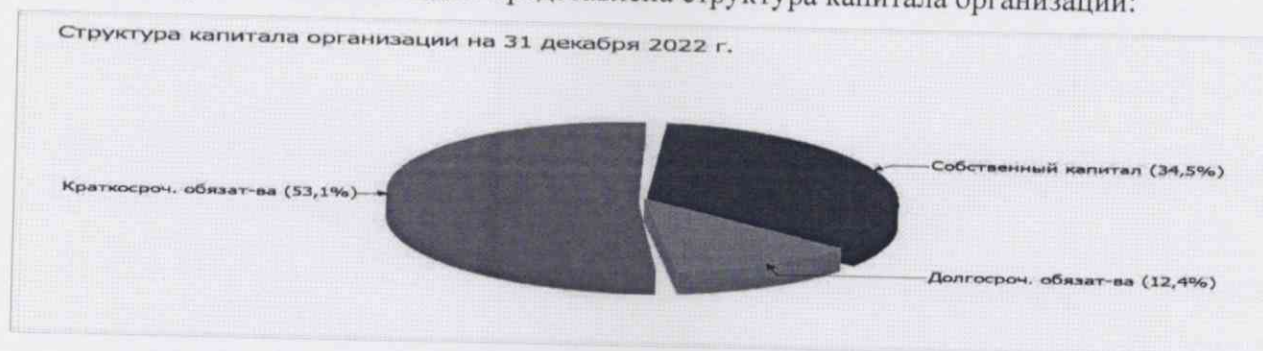
Таблица №7

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
1. Коэффициент автономии	0,18	0,34	+0,16	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7).
2. Коэффициент финансового левериджа	4,55	1,9	-2,65	Отношение заемного капитала к собственному. нормальное значение: 1,22 и менее (оптимальное 0,43-0,82).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,05	0,18	+0,23	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
4. Индекс постоянного актива	1,22	0,58	-0,64	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,39	0,47	+0,08	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,7 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	-0,22	0,42	+0,64	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,2.
7. Коэффициент мобильности имущества	0,78	0,8	+0,02	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,19	0,27	+0,08	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	-0,29	1,11	+1,4	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	0,75	0,81	+0,06	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31.12.2022 составил 0,34. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение показывает, что ввиду недостатка собственного капитала (34% от общего капитала) общество в значительной степени зависит от кредиторов. коэффициент автономии очень сильно вырос в течение анализируемого периода (на 0,16).

На диаграмме ниже наглядно представлена структура капитала организации:



Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на последний день анализируемого периода (31.12.2022) составил 0,18. за последний год коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами очень сильно вырос (+0,23). коэффициент на 31 декабря 2022 г. демонстрирует вполне соответствующее нормальному значению.

За весь анализируемый период коэффициент покрытия инвестиций значительно вырос (на 0,08), составив 0,47. Значение коэффициента по состоянию на 31.12.2022 значительно ниже нормативного значения (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 47%).

На последний день анализируемого периода (31.12.2022) значение коэффициента обеспеченности материальных запасов составило 1,11, при этом на 31 декабря 2021 г. коэффициент обеспеченности материальных запасов составлял -0,29 (т.е. произошло изменение +1,4). по состоянию на 31.12.2022 коэффициент обеспеченности материальных запасов демонстрирует очень хорошее значение.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (81,1% и 18,9% соответственно). При этом в течение анализируемого периода доля долгосрочной задолженности уменьшилась на 6,4%.

Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств

Таблица №8

Показатель собственных оборотных средств (СОС)	Значение показателя		Излишек (недостаток)*	
	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)	на 31.12.2021	на 31.12.2022
СОС1 (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов)	-4 067	15 958	-18 253	+1 596
СОС2 (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital)	16 756	29 676	+2 570	+15 314
СОС3 (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)	16 756	29 676	+2 570	+15 314

*Излишек (недостаток) СОС рассчитывается как разница между собственными оборотными средствами и величиной запасов и затрат.

По всем трем вариантам расчета на последний день анализируемого периода (31.12.2022) наблюдается покрытие собственными оборотными средствами имеющихся у организации запасов, поэтому финансовое положение по данному признаку можно характеризовать как абсолютно устойчивое. При этом нужно обратить внимание, что все три показателя покрытия собственными оборотными средствами запасов за год улучшили свои значения.

Расчет коэффициентов ликвидности

Таблица № 9

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,27	1,5	+0,23	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 2.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,96	1,24	+0,28	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 1.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,24	0,41	+0,17	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,2 и более.

На конец периода при норме 2 коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение 1,5. При этом следует отметить имевшую место положительную динамику – в течение анализируемого периода коэффициент текущей ликвидности вырос на 0,23.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 1. В данном случае его значение составило 1,24. Это означает, что у Общества с ограниченной ответственностью "ЦемСтройСервис" достаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства и погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

Соответствующим норме, как и два другие, оказался коэффициент абсолютной ликвидности (0,41 при норме 0,2). [За весь период] коэффициент вырос на 0,17.

Анализ соотношения активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения

Таблица № 10

Активы по степени ликвидности	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Норм. соотношение	Пассивы по сроку погашения	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Излишек/недостаток платежей средств тыс. руб., (гр.2 - гр.6)
A1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения)	24 325	+64,1	≥	П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ. кред. задолж.)	48 544	-8,6	-24 219
A2. Быстрореализуемые активы (краткосрочная деб. задолженность)	48 692	+9,9	≥	П2. Среднесрочные обязательства (краткосроч. обязательства кроме текущ. кредит. задолж.)	10 336	+22,4	+38 356
A3. Медленно реализуемые активы (прочие оборот. активы)	15 539	-19	≥	П3. Долгосрочные обязательства	13 718	-34,1	+1 821
A4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы)	22 265	+0,3	≤	П4. Постоянные пассивы (собственный капитал)	38 223	+110,9	-15 958

Из четырех соотношений, характеризующих наличие ликвидных активов у организации, выполняются все, кроме одного. У организации не имеется достаточно высоколиквидных активов для погашения наиболее срочных обязательств (разница составляет 24 219 тыс. руб.). В соответствии с принципами оптимальной структуры активов по степени ликвидности, краткосрочной дебиторской задолженности должно быть достаточно для покрытия среднесрочных обязательств (краткосрочной задолженности за минусом текущей кредиторской задолженности). В данном случае краткосрочная дебиторская задолженность полностью покрывает среднесрочные обязательства Общество с ограниченной ответственностью "ЦемСтройСервис".

Обзор результатов деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности ООО "ЦемСтройСервис" в течение анализируемого периода приведены ниже в таблице.

По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь рассматриваемый период организация получила прибыль от продаж в размере 29 328 тыс. руб., что составляет 5,4% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 9 757 тыс. руб., или на 49,9%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 175 348 и 165 591 тыс. руб. соответственно).

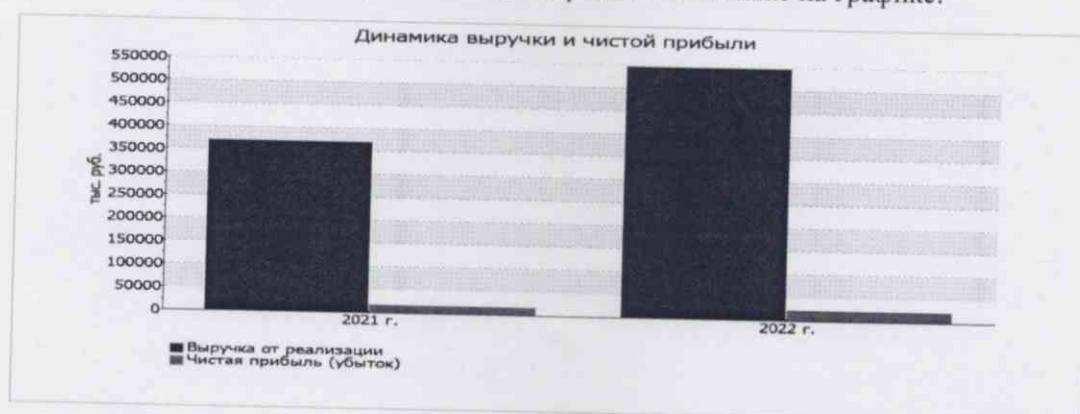
Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

Убыток от прочих операций за год составил 2 078 тыс. руб., что на 1 657 тыс. руб. (в 4,9 раза) больше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Таблица №11

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	369 787	545 135	+175 348	+47,4	457 461
2. Расходы по обычным видам деятельности	350 216	515 807	+165 591	+47,3	433 012
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	19 571	29 328	+9 757	+49,9	24 450
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-421	-2 078	-1 657	↓	-1 250
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	19 150	27 250	+8 100	+42,3	23 200
5а. ЕВІТDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	20 328	32 726	+12 398	+61	26 527
6. Проценты к уплате	—	—	—	—	—
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-3 997	-5 769	-1 772	↓	-4 883
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	15 153	21 481	+6 328	+41,8	18 317
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	15 153	21 481	+6 328	+41,8	18 317
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	20 101	x	x	x

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике:



Анализ рентабельности

Таблица №12

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2021 г.	2022 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 6%.	5,3	5,4	+0,1	+1,7

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с руб-ля)		Изменение по-казателя	
	2021 г.	2022 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	5,2	5	-0,2	-3,5
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 4% и более.	4,1	3,9	-0,2	-3,8
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	5,6	5,7	+0,1	+1,7
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), ко-эфф. нормальное значение: не менее 1,5.	—	—	—	—

Все три показателя рентабельности за 2022 год, приведенные в таблице, имеют положи-тельные значения, поскольку организацией получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

За анализируемый период, организация по обычным видам деятельности получила при-быль в размере 5,4 копеек с каждого рубля выручки от реализации. К тому же имеет место рост рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогич-ный период прошлого года (01.01–31.12.2021) (+0,1 коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к упла-те и налогообложения (ЕВІТ) к выручке организации, за последний год составил 5%. То есть в каждом рубле выручки Общество с ограниченной ответственностью "ЦемСтройСервис" содер-жалось 5 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



Далее в таблице представлены три основные показателя, характеризующие рентабель-ность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Таблица №13

Показатель рентабельности	Значение пока-зателя, %	Расчет показателя
	2022 г.	
Рентабельность собствен-ного капитала (ROE)	76,2	Отношение чистой прибыли к средней величине соб-ственного капитала. нормальное значение: 18% и бо-лее.
Рентабельность активов (ROA)	20,3	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: 10% и более.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2022 г.	
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	60	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (EBIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.
Рентабельность производственных фондов	93	Отношение прибыли от продаж к средней стоимости основных средств и материально-производственных запасов.
Справочно: Фондоотдача, коэфф.	31,6	Отношение выручки к средней стоимости основных средств.

За 2022 год каждый рубль собственного капитала организации обеспечил чистую прибыль в размере 0,762 руб.

Рентабельность активов за период 01.01–31.12.2022 демонстрирует очень хорошее значение – 20,3%.

Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность денежных средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Таблица №14

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2022 г.
	2022 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 132 и менее дн.)	56	6,5
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 21 и менее дн.)	10	36,1
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 60 дн.)	31	11,7
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	34	10,7
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 151 дн.)	71	5,2
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	19	19,3

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Оборачиваемость активов за последний год показывает, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 71 календарный день. О размере материально-производственных запасов можно судить по следующему соотношению: требуется 10 дней, чтобы расходы по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка запасов.

Производительность труда

Эффективность использования трудовых ресурсов, рассчитана производительность труда – отношение выручки от реализации к средней численности работников, значение производительности труда за последний год составило 2 345 тыс. руб./чел.

Выводы по результатам анализа

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности ООО "ЦемСтройСервис" за 2022 год.

Среди показателей, исключительно хорошо характеризующих финансовое положение и результаты деятельности организации, можно выделить такие:

показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал, при этом в течение анализируемого периода наблюдалось увеличение чистых активов;
- на 31.12.2022 значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (0,18) можно характеризовать как очень хорошее;
- полностью соответствует нормальному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- отличная рентабельность активов (20,3% за период с 01.01.2022 по 31.12.2022);
- положительная динамика собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- за последний год получена прибыль от продаж (29 328 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+9 757 тыс. руб.);
- чистая прибыль за последний год составила 21 481 тыс. руб. (+6 328 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Анализ выявил следующие показатели финансового положения и результатов деятельности организации, имеющие нормальные или близкие к нормальным значения:

- не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- незначительная отрицательная динамика прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) на рубль выручки организации (-0,2 коп. от аналогичного показателя рентабельности за такой же период прошлого года).

Среди неудовлетворительных показателей финансового положения организации можно выделить такие:

- высокая зависимость организации от заемного капитала (собственный капитал составляет только 34%);
- коэффициент текущей (общей) ликвидности ниже нормального значения.

Положительно результаты деятельности организации характеризует следующий показатель – рост рентабельности продаж (+0,1 процентных пункта от рентабельности 5,3% за аналогичный период года, предшествующего отчетному).

В ходе анализа был получен следующий показатель, имеющий критическое значение – коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 47% (нормальное значение для данной отрасли: 70% и более)).

3. ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА:

На рынке оказания услуг по ремонту цементных печей в городе Новороссийске достаточно много конкурентных фирм (ООО и ИП), которые также привлекаются к работам на цементных заводах города Новороссийск. Вышеуказанные предприятия работают по упрощенной системе налогообложения, у них незначительный штат административно-управленческого персонала, нет обслуживающих производств, нет необходимости содержать большой состав автотранспортной техники, у них отсутствуют обязанности по уплате некоторых налогов, уплачиваемых на ОСНО. Данные предприятия имеют небольшую численность персонала по сравнению с ООО «ЦемСтройСервис». Также нужно учесть, что данные предприятия занимаются только ремонтом технологического оборудования, в то время как ООО «ЦемСтройСервис» оказывает услуги по ремонту зданий и сооружений, электромонтажные работы, строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения. Исходя из видов производства ООО «ЦСС», располагая квалифицированными кадрами и необходимым оборудованием, имеет возможности расширить сферу предоставления своих услуг увеличив объем производства.

Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества:

- Риск ценовой, связан с непредвиденными неблагоприятными изменениями на рынке, как на собственные услуги, так и на сырье и материалы;
- Риск инфляционный, связан с ростом издержек производства вследствие инфляционного процесса;
- Риск экономический – вероятность получения убытков в результате принимаемых хозяйственных решений и совершаемых действий;
- Риск правовой, связан с изменением налогового, трудового законодательства РФ;
- Неустойчивость спроса в условиях экономического кризиса, снижение платежеспособности Заказчиков, сокращение объемов производства, не добросовестность контрагентов;
- Риск политический – вероятность получения убытков от принимаемых государством политических решений.

Общество заключило долгосрочные договоры с ОАО «Новоросцемент», ОАО «Верхнебаканский цементный завод» на производство работ по ремонту и обслуживанию технологического оборудования, зданий и сооружений.

Специалисты предприятия постоянно проходят обучение по повышению квалификации, обучаются новым методом производства работ, что позволяет оказывать дополнительные, ранее не выполняемые, услуги по ремонту оборудования, тем самым расширять рынок сбыта и конкурировать с прочими контрагентами. Также руководством предприятия прорабатываются перспективы работы Общества на полуострове Крым.

4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ЦЕМСТРОЙСЕРВИС» за 2022 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, предприятие руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦемСтройСервис» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

4.1. Раскрытие информации об учетной политике

Организация применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе «Бухгалтерия строительной организации, редакция 1С Предприятие 8. Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные этой программой.

Учет Основных средств Организация применяет ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022г.. Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом с первого дня месяца, следующего за месяцем признания и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС. Стоимостной лимит признания объекта в составе основных средств в бухгалтерском учете – 40 000,00руб. СПИ определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации и физического износа. СПИ подлежит ежегодной проверке, в результате чего может меняться. Корректировки отражаются как изменение оценочных значений.

Учет доходов. Выручка по договорам, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, признается на каждую отчетную дату (ПБУ 2/2008). Выручка по договору строительного подряда определяется исходя из подтвержденной компанией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признается в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ. Степень завершенности работ рассчитываются на основании сметы и табеля.

Прочие доходы: Учитываются компенсационные выплаты от страховой компании, величина оценочного обязательства, в случае если оно больше, чем выплата отпускных, проценты по вкладам, реализация основных средств и прочих материалов, излишки выявленные в результате инвентаризации и т.д.

Учет расходов. Учет расходов на производство ведется по номенклатурным группам на сч. 20 «Основное производство». Закрывается счет 20 тогда, когда производство продукции завершено, работы выполнены или услуги оказаны в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения» по номенклатурным группам – объектам, продукции участка, который выпускает определенный вид продукции. Расходы по вспомогательным производствам в конце месяца списываются в дебет сч. 20.01 «Основное производство» - участком ОГМ при оказании услуг машин и механизмов собственным подразделениям по объектно, 20.02 «Производство продукции из давальческого сырья» - все затраты в ходе переработки при изготовлении продукции из давальческого сырья участком ДОЦ, 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения» - при реализации услуг машин и механизмов участком ОГМ на сторону.

Прочие расходы: Учитываются госпошлина, компенсационные выплаты работникам (мед. комиссия), курсовая разница, материальная помощь, спец.одежда непригодная к дальнейшей эксплуатации (вышедшей из срока полезного использования раньше времени из-за специфики работы), премии и доплаты, не относящиеся к производственной деятельности, выплата бывшим сотрудникам в соответствии с коллективным договором, расходы на услуги банка, детские путевки в лагерь, вклад в виде материальной помощи в депутатский фонд, расходы прошлых лет, недостачи в результате инвентаризации, обязательства по арендным платежам, расходы по прочей реализации, неподтвержденный НДС, расходы на производство без выручки.

Размещение депозита учитывается на счете 55.03 «Депозитные счета», начисленные проценты по вкладу учитываются на счете 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками».

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг). Метод определения доходов – начисление. Учет выручки ведется в разрезе номенклатурных групп – шифр объекта, наименование механизма (гос. номер), а также по изготовленной продукции соответствующего подразделения.

Оценочные обязательства. Для сближения финансового положения с реальным и на основании ПБУ 8/201 Оценочное обязательство «Резерв по оплате отпусков» признается в бух-

галтерском учете на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря Резерв отпусков учитывается на счете 96

4.2. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

1. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

а) в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. (межотчетный период, после сдачи БФО за 2021г.) право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

б) оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

в) право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности за 2021 данные по переходу на ФСБУ 25 не отражаются. Отчетность сдается за 2021 по старым нормам.

Все «переходные» операции при альтернативном переходе отразятся в отчетности за 2022. Сальдо на 31.12.2021 в Бухгалтерском балансе за 2022 не совпадет с сальдо с Бухгалтерским балансом за 2021.

2. Применен следующий порядок начала применения 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

а) в бухгалтерской финансовой отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке (альтернативно).

б) согласно учетной политики, переоценка ОС в отчетный и межотчетный период не проводилась,

в) согласно заключения комиссии по приему основных средств, в межотчетный период уточнены элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость) по каждому основному средству, что повлекло за собой пересчет амортизации и соответственно расхождение между сальдо на 31.12.21г. в отчетности за 2021 и за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи переходом на ФСБУ 6/2020 и 25/2018 раскрыты в пояснении «Корректировка данных отчетного налогового периода»

4.3. Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые бы оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не наступило.

Директор

Главный бухгалтер



Ушаков А.В.



Мирошниченко Н.Г.