

**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<br>показателя                       | Код  | Период    | На начало года              |                                                                      | Изменения за период |                             |                                                                      |                               |                               |                             | На конец периода                  |   |
|--------------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---|
|                                                  |      |           | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | Поступило           | Выбыло                      |                                                                      | начислено<br>амортиза-<br>ции | Убыток от<br>обесцене-<br>ния | Первоначальная<br>стоимость | Накоплен-<br>ная аморти-<br>зация |   |
|                                                  |      |           |                             |                                                                      |                     | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |                               |                               |                             |                                   |   |
| Нематериальные<br>активы - всего<br>в том числе: | 5100 | за 2020г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | - |
|                                                  | 5110 | за 2019г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | - |
|                                                  | 5101 | за 2020г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | - |
|                                                  | 5111 | за 2019г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | - |

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5121 | -                     | -                     | -                     |

с.2

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5131 | -                     | -                     | -                     |

**1.4. Наличие и движение 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 | часть стоимости, списанной на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |   |
|                         |      |           |                          |                                       |           |        |                          |                                       |                                                 |                          |                                       |   |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2020г. | -                        | -                                     | -         | -      | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     | - |
|                         | 5150 | за 2019г. | -                        | -                                     | -         | -      | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     | - |
| в том числе:            | 5141 | за 2020г. | -                        | -                                     | -         | -      | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     | - |
|                         | 5151 | за 2019г. | -                        | -                                     | -         | -      | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     | - |

с.3

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

|  |                     |
|--|---------------------|
|  | Изменения за период |
|--|---------------------|

| Наименование показателя                                            | Код  | Период    | На начало года | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
| Затраты по незаконным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 2020г. | -              | -                 | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                    | 5170 | за 2019г. | -              | -                 | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                       | 5161 | за 2020г. | -              | -                 | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                    | 5171 | за 2019г. | -              | -                 | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2020г. | -              | -                 | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                    | 5190 | за 2019г. | -              | -                 | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                       | 5181 | за 2020г. | -              | -                 | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                    | 5191 | за 2019г. | -              | -                 | -                                                      | -                                                           | -                |

с.4

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                         | Код  | Период    | На начало года           |                         |           |                 | Изменения за период      |                         |                       |                          | На конец периода        |                          |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------|-----------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                 |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|                                                                                 |      |           |                          |                         |           |                 |                          |                         |                       |                          |                         |                          |                         |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2020г. | 4 072                    | (371)                   | -         | -               | -                        | -                       | (1 114)               | -                        | -                       | 4 774                    | (1 485)                 |
|                                                                                 | 5210 | за 2019г. | -                        | -                       | 4 072     | -               | -                        | -                       | (370)                 | -                        | -                       | 4 072                    | (370)                   |
| в том числе:                                                                    | 5201 | за 2020г. | -                        | -                       | -         | -               | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5211 | за 2019г. | -                        | -                       | -         | -               | -                        | -                       | (142)                 | -                        | -                       | 583                      | (142)                   |
| Транспортные средства                                                           | 5202 | за 2020г. | 3 290                    | (283)                   | 119       | -               | -                        | -                       | (763)                 | -                        | -                       | 3 408                    | (1 046)                 |
|                                                                                 | 5212 | за 2019г. | -                        | -                       | 3 290     | -               | -                        | -                       | (283)                 | -                        | -                       | 3 290                    | (283)                   |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                          | 5203 | за 2020г. | 456                      | (61)                    | -         | -               | -                        | -                       | (145)                 | -                        | -                       | 456                      | (206)                   |
|                                                                                 | 5213 | за 2019г. | -                        | -                       | 456       | -               | -                        | -                       | (61)                  | -                        | -                       | 456                      | (61)                    |
| Здания                                                                          | 5204 | за 2020г. | 327                      | (26)                    | -         | -               | -                        | -                       | (64)                  | -                        | -                       | 327                      | (91)                    |
|                                                                                 | 5214 | за 2019г. | -                        | -                       | 327       | -               | -                        | -                       | (26)                  | -                        | -                       | 327                      | (26)                    |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5220 | за 2020г. | -                        | -                       | -         | -               | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5230 | за 2019г. | -                        | -                       | -         | -               | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| в том числе:                                                                    | 5221 | за 2020г. | -                        | -                       | -         | -               | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5231 | за 2019г. | -                        | -                       | -         | -               | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |

с.5

## 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 | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|                                                                                                                    |      |           |                |                     |         |                                                                     |                          |                         |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                        | -                       |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2019г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                        | -                       |
| в том числе:                                                                                                       | 5241 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                        | -                       |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2019г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                        | -                       |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2020г. | за 2019г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| 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 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 1                     | -                     | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5287 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель

Ушаков Алексей  
Вячеславович

(подпись)  
(расшифровка подписи)

19 января 2021 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 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5311 | за 2019г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
|                             | 5302 | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5312 | за 2019г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2020г. | -                        | -                         | 32 000              | (13 000)                 | -                         | -                                                                                | -                                                   | 19 000                   | -                         |
|                             | 5315 | за 2019г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
|                             | 5306 | за 2020г. | -                        | -                         | 32 000              | (13 000)                 | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5316 | за 2019г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2020г. | -                        | -                         | 32 000              | (13 000)                 | -                         | -                                                                                | -                                                   | 19 000                   | -                         |
|                             | 5310 | за 2019г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                               | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
|                                                                       | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
|                                                                       | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                     | -                     | -                     |

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |                                         | Изменения за период   |                |                               |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |
|------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|                                                |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло         |                               |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости |
|                                                |      |           |                |                                         |                       | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                  |                                         |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2020г. | 13 798         | -                                       | -                     | 304 418        | (305 472)                     | -                             | -                             | X                                         | 12 744           | -                                       |
|                                                | 5420 | за 2019г. | -              | -                                       | -                     | 151 616        | (137 818)                     | -                             | -                             | X                                         | 13 798           | -                                       |
| в том числе:                                   |      |           |                |                                         |                       |                |                               |                               |                               |                                           |                  |                                         |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2020г. | 13 638         | -                                       | -                     | 12 591         | (13 723)                      | -                             | -                             | 15 762                                    | 12 506           | -                                       |
|                                                | 5421 | за 2019г. | -              | -                                       | -                     | 24 933         | (11 295)                      | -                             | -                             | 25 296                                    | 13 638           | -                                       |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2020г. | -              | -                                       | -                     | 868            | (868)                         | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                                                | 5422 | за 2019г. | -              | -                                       | -                     | 1 092          | (1 092)                       | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2020г. | 160            | -                                       | -                     | 536            | (525)                         | -                             | -                             | 446                                       | 171              | -                                       |
|                                                | 5423 | за 2019г. | -              | -                                       | -                     | 176            | (16)                          | -                             | -                             | 176                                       | 160              | -                                       |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2020г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                                                | 5424 | за 2019г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2020г. | -              | -                                       | -                     | 290 422        | (290 355)                     | -                             | -                             | -                                         | 67               | -                                       |

|                                                                                                                |      |           |   |   |   |   |   |   |   |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Прочие запасы и затраты                                                                                        | 5425 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                                | 5406 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                                | 5426 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                                | 5407 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5427 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                                | 5408 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                                | 5428 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                                |      |           | - | - | - | - | - | - | - | - |

с.9

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|                                                  | 5446 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель  Ушаков Алексей Вячеславович  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

19 января 2021 г.

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

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                |                                                  | величина резерва по сомнительным долгам | Изменения за период                                                   |           |                                  |                                                     |                                                     |                               | На конец периода                        |                        |
|-------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|
|                                                 |      |           | учтенная по условиям договора | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления |                                         | выбыло                                                                |           |                                  | 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) | погашение | списание на финансовый результат |                                                     |                                                     |                               |                                         | восстановление резерва |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2020г. | -                             | -                                                | -                                       | -                                                                     | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -                      |
|                                                 | 5521 | за 2019г. | -                             | -                                                | -                                       | -                                                                     | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -                      |
|                                                 | 5502 | за 2020г. | -                             | -                                                | -                                       | -                                                                     | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -                      |
|                                                 | 5522 | за 2019г. | -                             | -                                                | -                                       | -                                                                     | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -                      |
|                                                 | 5503 | за 2020г. | -                             | -                                                | -                                       | -                                                                     | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -                      |
|                                                 | 5523 | за 2019г. | -                             | -                                                | -                                       | -                                                                     | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -                      |
|                                                 | 5504 | за 2020г. | -                             | -                                                | -                                       | -                                                                     | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -                      |
|                                                 | 5524 | за 2019г. | -                             | -                                                | -                                       | -                                                                     | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -                      |
|                                                 | 5505 | за 2020г. | -                             | -                                                | -                                       | -                                                                     | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -                      |
|                                                 | 5525 | за 2019г. | -                             | -                                                | -                                       | -                                                                     | -         | -                                | -                                                   | X                                                   | X                             | -                                       | -                      |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2020г. | 19 256                        | -                                                | 5 397                                   | -                                                                     | (16 207)  | -                                | -                                                   | -                                                   | -                             | 8 446                                   | -                      |
|                                                 | 5530 | за 2019г. | -                             | -                                                | 19 256                                  | -                                                                     | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                             | 19 256                                  | -                      |
|                                                 | 5511 | за 2020г. | 18 003                        | -                                                | 1 504                                   | -                                                                     | (15 560)  | -                                | -                                                   | -                                                   | -                             | 3 947                                   | -                      |
|                                                 | 5531 | за 2019г. | -                             | -                                                | 18 003                                  | -                                                                     | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                             | 18 003                                  | -                      |
|                                                 | 5512 | за 2020г. | 796                           | -                                                | 1 547                                   | -                                                                     | (626)     | -                                | -                                                   | -                                                   | -                             | 1 717                                   | -                      |
|                                                 | 5532 | за 2019г. | -                             | -                                                | 796                                     | -                                                                     | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                             | 796                                     | -                      |
|                                                 | 5513 | за 2020г. | 457                           | -                                                | 2 345                                   | -                                                                     | (21)      | -                                | -                                                   | -                                                   | -                             | 2 781                                   | -                      |
|                                                 | 5533 | за 2019г. | -                             | -                                                | 457                                     | -                                                                     | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                             | 457                                     | -                      |
|                                                 | 5514 | за 2020г. | -                             | -                                                | -                                       | -                                                                     | -         | -                                | -                                                   | X                                                   | X                             | -                                       | -                      |
|                                                 | 5534 | за 2019г. | -                             | -                                                | -                                       | -                                                                     | -         | -                                | -                                                   | X                                                   | X                             | -                                       | -                      |
| Итого                                           | 5500 | за 2020г. | 19 256                        | -                                                | 5 397                                   | -                                                                     | (16 207)  | -                                | -                                                   | X                                                   | X                             | 8 446                                   | -                      |
|                                                 | 5520 | за 2019г. | -                             | -                                                | 19 256                                  | -                                                                     | -         | -                                | -                                                   | X                                                   | X                             | 19 256                                  | -                      |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2020 г.         |                      | На 31 декабря 2019 г.         |                      | На 31 декабря 2018 г.         |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период |                                                  |           |                                  | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|---------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |      |           |                        | поступление         | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат |                                       |                                                     |                                                     |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2020г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                        |
| в том числе:                                     | 5571 | за 2019г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                        |
| кредиты                                          | 5552 | за 2020г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                        |
| займы                                            | 5572 | за 2019г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5553 | за 2020г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5573 | за 2019г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                        |
| прочая                                           | 5554 | за 2020г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5574 | за 2019г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5555 | за 2020г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -                                | -                                     | X                                                   | X                                                   | -                        |
|                                                  | 5575 | за 2019г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -                                | -                                     | X                                                   | X                                                   | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2020г. | 49 412                 | 6 099               | -                                                | (8 904)   | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | 46 607                   |
| в том числе:                                     | 5580 | за 2019г. | -                      | 49 412              | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | 49 412                   |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2020г. | 26 564                 | 86                  | -                                                | (5 948)   | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | 20 702                   |
| авансы полученные                                | 5581 | за 2019г. | -                      | 26 564              | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | 26 564                   |
|                                                  | 5562 | за 2020г. | 705                    | 2 109               | -                                                | (601)     | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | 2 213                    |
|                                                  | 5582 | за 2019г. | -                      | 705                 | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | 705                      |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2020г. | 16 308                 | 2 190               | -                                                | (601)     | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | 17 897                   |
| кредиты                                          | 5583 | за 2019г. | -                      | 16 308              | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | 16 308                   |
|                                                  | 5564 | за 2020г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                        |
| займы                                            | 5584 | за 2019г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5565 | за 2020г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                        |
| прочая                                           | 5585 | за 2019г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5566 | за 2020г. | 5 835                  | 1 714               | -                                                | (1 754)   | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | 5 795                    |
|                                                  | 5586 | за 2019г. | -                      | 5 835               | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                                                   | 5 835                    |
|                                                  | 5567 | за 2020г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -                                | -                                     | X                                                   | X                                                   | -                        |
|                                                  | 5587 | за 2019г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -                                | -                                     | X                                                   | X                                                   | -                        |
| Итого                                            | 5550 | за 2020г. | 49 412                 | 6 099               | -                                                | (8 904)   | -                                | X                                     | X                                                   | X                                                   | 46 607                   |
|                                                  | 5570 | за 2019г. | -                      | 49 412              | -                                                | -         | -                                | X                                     | X                                                   | X                                                   | 49 412                   |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 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)

19 января 2021 г.

# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2020г. | за 2019г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 13 516    | 11 139    |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 148 867   | 62 096    |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 38 081    | 20 587    |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 1 114     | 371       |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 101 501   | 38 330    |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 303 079   | 133 523   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (77)      | (160)     |
| Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 303 002   | 133 363   |

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

Руководитель Ушаков Алексей Вячеславович  
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2021 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 | -                      | 18 452   | (11 609) | (115)                        | 6 727                    |
| в том числе:                    | 5701 | -                      | -        | -        | -                            | -                        |

Руководитель \_\_\_\_\_  
 Ушаков Алексей Вячеславович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2021 г.

# 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего        | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5810 | -                     | -                     | -                     |
|                         | 5811 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель Ушаков Алексей Вячеславович  
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2021 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код  | за 2020г.      |                 | за 2019г.         |               |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       |      |                |                 |                   |               |
| на текущие расходы                 | 5901 | -              | -               | -                 | -             |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    |      | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего          | 5910 | -              | -               | -                 | -             |
| за 2020г.                          | 5920 | -              | -               | -                 | -             |
| за 2019г.                          |      |                |                 |                   |               |
| в том числе:                       |      |                |                 |                   |               |
| за 2020г.                          | 5911 | -              | -               | -                 | -             |
| за 2019г.                          | 5921 | -              | -               | -                 | -             |

Руководитель  Ушаков Алексей Вячеславович  
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2021 г.

# **ПОЯСНЕНИЯ**

## **К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 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-2020*

**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. Поставлена 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**

**Выписка из реестра членов саморегулируемой организации № 000000000000000000000000225 выдана 12.04.2019г.**

Срок выдачи допуска: 12 апреля 2019 года без ограничения срока и территории его действия.

Орган, выдавший свидетельство: Региональное объединение работодателей «Союз «Саморегулируемая организация «Региональное объединение строителей Кубани».

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

Сайт СРО: [www.srorosk.ru](http://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, производство товарного бетона, 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 вышеназванных 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 2020 год состоит из следующих подразделений выглядит следующим образом:**

| Производственная сфера:                             |                                                                                                |                                                                                              |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Наименование участка:                               | Место нахождение (адрес):                                                                      | Среднесписочная численность по предприятию в целом (с учетом совместителей) на 31.12.2020 г. |
| Ремонтно-строительное управление                    | Россия, Краснодарский край,<br>г.Новороссийск,<br>ул. Сухумийское шоссе, 60 литер<br>Б ,пом.87 | 219,5 человек                                                                                |
| Управление по ремонту технологического оборудования |                                                                                                |                                                                                              |
| АУП                                                 |                                                                                                |                                                                                              |

**4. Трудовые кадры предприятия:**

| Показатели                                | 2020 год |
|-------------------------------------------|----------|
| Среднесписочная численность на конец года | 219,5    |
| Принято в течение года, чел.              | 35       |
| Уволено в течение, чел.                   | 28       |
| Индекс текучести кадров                   | 12,74    |

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

| №<br>п/п | Наименование                | 2020 г. | 2019 г.<br>(июль-декабрь) |
|----------|-----------------------------|---------|---------------------------|
| 1        | Выручка                     | 306 655 | 135 459                   |
| 2        | Себестоимость продаж        | 282 182 | 121 122                   |
| 3        | Валовая прибыль (-убыток)   | 24 473  | 14 337                    |
| 4        | Управленческие расходы      | 20 417  | 12 400                    |
| 5        | Прибыль (-убыток) от продаж | 4 056   | 1 937                     |
| 6        | Прочие доходы               | 889     | 89                        |
| 7        | Прочие расходы              | 2 659   | 1680                      |
| 8        | Прибыль до налогообложения  | 2 286   | 346                       |
| 9        | Налог на прибыль            | 605     | 328                       |
| 10       | Чистая прибыль              | 1 681   | 18                        |

ООО «ЦемСтройСервис» в 2020 году выполняло работы:

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

**Финансовый результата по производственным участкам за 2020 год:**

Таблица №2, тыс.руб. без НДС

|           | Доход<br>(сч.90.01) | Расход<br>(сч.90.02) | Валовая<br>прибыль (-<br>убыток) | Общехоз.<br>расходы | Полная про-<br>изв. себесто-<br>имость | Прибыль от<br>продаж |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------------------------|----------------------|
| ДОЦ       | 3 984               | 5 130                | -1 146                           | 374                 | 5 504                                  | - 1 520              |
| ОГМ       | 24 835              | 23 725               | 1 110                            | 2 331               | 26 056                                 | - 1 221              |
| РБУ       | 664                 | 948                  | - 284                            | 62                  | 1 010                                  | -346                 |
| PCY       | 83 421              | 74 059               | 9 362                            | 7 829               | 81 888                                 | 1 533                |
| УРТО      | 104 092             | 92 530               | 11 562                           | 9 769               | 102 299                                | 1 793                |
| Кислород  | 560                 | 866                  | - 306                            | 53                  | 918                                    | -358                 |
| Итого:    | 217 557             | 197 259              | 20 298                           | 20 417              | 217 676                                | - 119                |
| Субподряд | 89 098              | 84 923               | 4 175                            |                     | 84 923                                 | 4 175                |
| Итого:    | 306 655             | 282 182              | 24 473                           | 20 417              | 302 599                                | 4 056                |

В том числе по участкам:

|                                    | Доход<br>(сч.90.01) | Расход<br>(сч.90.02) | Валовая<br>прибыль (-<br>убыток) | Общехоз.<br>расходы | Полная про-<br>изв. себесто-<br>имость | Прибыль от<br>продаж |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------------------------|----------------------|
| <b>PCY</b>                         |                     |                      |                                  |                     |                                        |                      |
| участок №1                         | 8 209,3             | 7 738,1              | 471,2                            | 770,4               | 8508,5                                 | - 299,2              |
| участок №2                         | 5 020,3             | 5 651,6              | -631,3                           | 471,1               | 6 122,7                                | - 1 102,4            |
| участок №3                         | 22 703,0            | 19 747,0             | 2 956,0                          | 2 130,6             | 21 877,6                               | 825,4                |
| участок №4                         | 40 695,9            | 34 600,6             | 6 095,3                          | 3 819,2             | 38 419,8                               | 2 276,1              |
| участок №5                         | 6 792,9             | 6 321,9              | 471,0                            | 637,5               | 6 959,4                                | -166,5               |
| Итого PCY:                         | 83 421,4            | 74 059,2             | 9 362,2                          | 7 828,8             | 81 888,1                               | 1 533,3              |
| <b>УРТО</b>                        |                     |                      |                                  |                     |                                        |                      |
| участок №1 (ц/з<br>«Пролетарий»)   | 57 165,3            | 52 366,8             | 4 798,5                          | 5 364,8             | 57 731,6                               | - 566,3              |
| участок №1 (ц/з<br>«Первомайский») | 46 926,8            | 40 163,5             | 6 763,3                          | 4 404,0             | 44 567,5                               | 2 359,3              |
| Итого УРТО:                        | 104 092,2           | 92 530,3             | 11 561,9                         | 9 768,8             | 102 299,1                              | 1 793,1              |

Выручка за 2020 год составила – 306 654 520,35 рублей, в том числе 89 097 946, рублей – доход от работ, выполненных субподрядными организациями, прибыль от которых составила – 4 175 045,0 рублей. Производственная себестоимость работ составила – 282 181 694,66 рублей, валовая прибыль от выполненных работ своими силами (без распределения управленческих расходов) - 20 297 780,35 рублей.

С учетом распределения управленческих расходов, к убыточным производствам добавился и участок ОГМ, убыток – 1 220 9972,0 рублей.

Прибыль от продаж (с учетом распределения управленческих расходов) по основным участкам составила:

- РСУ – прибыль 1 533 162,0 руб.;
- УРТО – прибыль 1 793 069,0 руб.

С апреля по декабрь 2020 года предприятие уплачивало налоги с ФОТ по пониженным тарифам, что значительно сократило себестоимость предприятия. Ставки налогообложения ФОТ в 2019 году: 30% страховые взносы + 1,3% ФСС НС + 4% доп.тариф ПФР за вредные условия труда, средний процент отчислений страховых взносов в 2020 году по отношению к ФОТ составил - 25,6%.

## **2. Анализ финансового положения и эффективности деятельности Общества с ограниченной ответственностью «ЦемСтройСервис» за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 гг.**

### **Структура имущества и источники его формирования:**

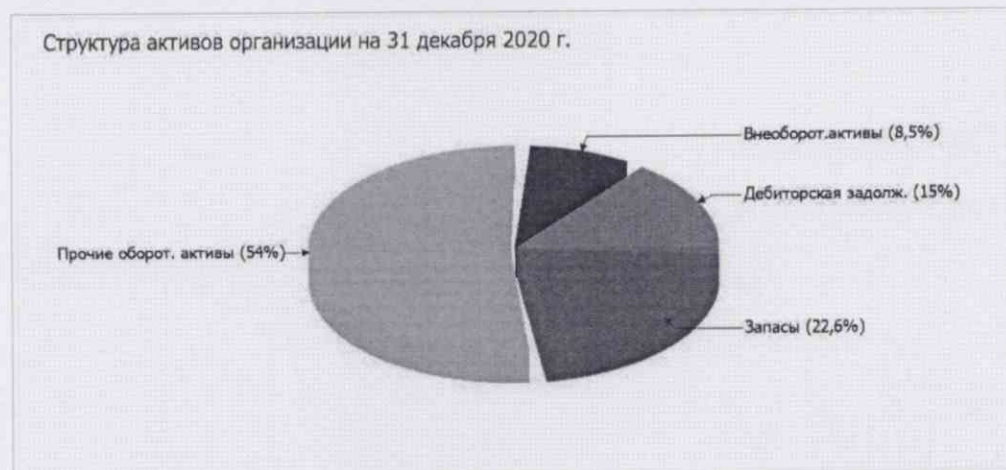
Таблица №3, тыс.руб.

| Показатель                                            | Значение показателя |            |                                                  |                                                 | Изменение за анализируемый период |                                    |
|-------------------------------------------------------|---------------------|------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
|                                                       | в тыс. руб.         |            | в % к валюте баланса                             |                                                 | тыс. руб.<br>(гр.3-<br>гр.2)      | ± %<br>((гр.3-<br>гр.2) :<br>гр.2) |
|                                                       | 31.12.2019          | 31.12.2020 | на начало анализируемого периода<br>(31.12.2019) | на конец анализируемого периода<br>(31.12.2020) |                                   |                                    |
| Актив                                                 |                     |            |                                                  |                                                 |                                   |                                    |
| 1. Внеоборотные активы                                | 3 775               | 4 795      | 7,4                                              | 8,5                                             | +1 020                            | +27                                |
| в том числе: основные средства                        | 3 701               | 3 289      | 7,3                                              | 5,8                                             | -412                              | -11,1                              |
| нематериальные активы                                 | —                   | —          | —                                                | —                                               | —                                 | —                                  |
| 2. Оборотные, всего                                   | 46 920              | 51 686     | 92,6                                             | 91,5                                            | +4 766                            | +10,2                              |
| в том числе: запасы                                   | 13 798              | 12 744     | 27,2                                             | 22,6                                            | -1 054                            | -7,6                               |
| дебиторская задолженность                             | 19 256              | 8 446      | 38                                               | 15                                              | -10 810                           | -56,1                              |
| денежные средства и краткосрочные финансовые вложения | 12 882              | 29 059     | 25,4                                             | 51,4                                            | +16 177                           | +125,6                             |
| Пассив                                                |                     |            |                                                  |                                                 |                                   |                                    |
| 1. Собственный капитал                                | 1 018               | 2 698      | 2                                                | 4,8                                             | +1 680                            | +165                               |
| 2. Долгосрочные обязательства, всего                  | 265                 | 449        | 0,5                                              | 0,8                                             | +184                              | +69,4                              |
| в том числе: заемные средства                         | —                   | —          | —                                                | —                                               | —                                 | —                                  |
| 3. Краткосрочные обязательства*, всего                | 49 412              | 53 334     | 97,5                                             | 94,4                                            | +3 922                            | +7,9                               |
| в том числе: заемные средства                         | —                   | —          | —                                                | —                                               | —                                 | —                                  |
| Валюта баланса                                        | 50 695              | 56 481     | 100                                              | 100                                             | +5 786                            | +11,4                              |

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

Активы на 31 декабря 2020 г. характеризуются большой долей (91,5%) текущих активов и значительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь период увеличились на 5 786 тыс. руб. (на 11,4%). Отмечая рост активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 165%. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как положительный фактор.

На диаграмме ниже представлена структура активов организации в разрезе основных групп:



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

- краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 19 000 тыс. руб. (91%)
- отложенные налоговые активы – 1 432 тыс. руб. (6,9%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- оценочные обязательства – 6 727 тыс. руб. (78,3%)
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 1 681 тыс. руб. (19,6%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская задолженность" в активе и "кредиторская задолженность" в пассиве (-10 810 тыс. руб. и -2 805 тыс. руб. соответственно).

На 31.12.2020 собственный капитал организации составил 2 698,0 тыс. руб.; это намного (на 165%) выше значения на начало анализируемого периода.

#### Оценка стоимости чистых активов организации

Таблица №4, тыс.руб.

| Показатель                                                        | Значение показателя |            |                                               |                                              | Изменение |                             |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|-----------------------------|
|                                                                   | в тыс. руб.         |            | в % к валюте баланса                          |                                              | тыс. руб. | ± %<br>((гр.3-гр.2) : гр.2) |
|                                                                   | 31.12.2019          | 31.12.2020 | на начало анализируемого периода (31.12.2019) | на конец анализируемого периода (31.12.2020) |           |                             |
| 1. Чистые активы                                                  | 1 018               | 2 698      | 2                                             | 4,8                                          | +1 680    | +165                        |
| 2. Уставный капитал                                               | 1 000               | 1 000      | 2                                             | 1,8                                          | —         | —                           |
| 3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2) | 18                  | 1 698      | <0,1                                          | 3                                            | +1 680    | +94,3<br>раза               |

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2020 значительно (на 169,8%) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 165% за весь рассматриваемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их уве-

личение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Ниже на графике представлено изменение чистых активов и уставного капитала.



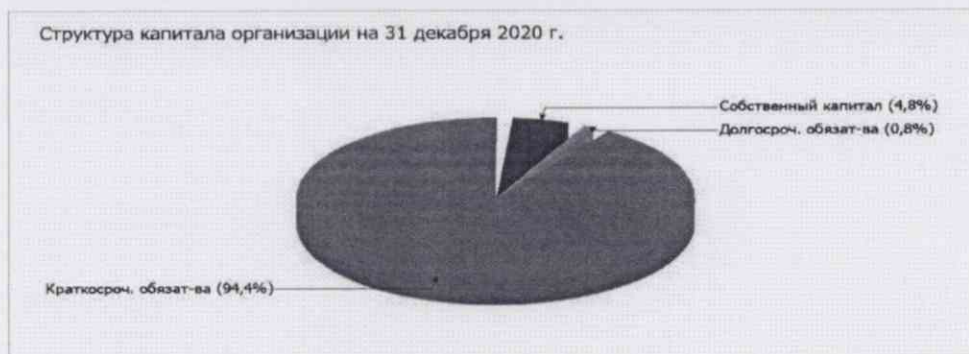
### Основные показатели финансовой устойчивости организации

Таблица №5

| Показатель                                                       | Значение показателя |            | Изменение показателя (гр.3-гр.2) | Описание показателя и его нормативное значение                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                  | 31.12.2019          | 31.12.2020 |                                  |                                                                                                                                           |
| 1. Коэффициент автономии                                         | 0,02                | 0,05       | +0,03                            | Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7).                         |
| 2. Коэффициент финансового левериджа                             | 48,8                | 19,93      | -28,87                           | Отношение заемного капитала к собственному. нормальное значение: 1,22 и менее (оптимальное 0,43-0,82).                                    |
| 3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами | -0,06               | -0,04      | +0,02                            | Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.                                            |
| 4. Индекс постоянного актива                                     | 3,71                | 1,78       | -1,93                            | Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.                                                    |
| 5. Коэффициент покрытия инвестиций                               | 0,03                | 0,06       | +0,03                            | Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,7. |
| 6. Коэффициент маневренности собственного капитала               | -2,71               | -0,78      | +1,93                            | Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение для данной отрасли: 0,2 и более.            |
| 7. Коэффициент мобильности имущества                             | 0,93                | 0,92       | -0,01                            | Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.                                  |
| 8. Коэффициент мобильности оборотных средств                     | 0,27                | 0,56       | +0,29                            | Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.        |
| 9. Коэффициент обеспеченности запасов                            | -0,2                | -0,16      | +0,04                            | Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.                                            |
| 10. Коэффициент краткосрочной задолженности                      | 0,99                | 0,99       | —                                | Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.                                                                        |

Коэффициент автономии организации на 31 декабря 2020 г. составил 0,05. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение свидетельствует о ее значительной зависимости от кредиторов по причине недостатка собственного капитала. За год имело место весьма значительное, на 0,03, повышение коэффициента автономии.

На диаграмме ниже наглядно представлена структура капитала организации:



- за весь рассматриваемый период коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами вырос с -0,06 до -0,04 (т.е. на 0,02). по состоянию на 31.12.2020 значение коэффициента соответствует норме.

- за весь рассматриваемый период произошел стремительный рост коэффициента покрытия инвестиций – на 0,03 (до 0,06). Значение коэффициента на последний день анализируемого периода (31.12.2020) значительно ниже нормативного значения.

- коэффициент обеспеченности материальных запасов за весь анализируемый период явно вырос до -0,16 (т.е. на 0,04). на последний день анализируемого периода значение коэффициента обеспеченности материальных запасов характеризуется как явно не соответствующее принятому нормативу.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (99,2% и 0,8% соответственно). При этом за год доля долгосрочной задолженности фактически не изменилась.

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

Таблица №6

| Показатель собственных оборотных средств (СОС)                                                                     | Значение показателя                           |                                              | Излишек (недостаток)* |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|---------------|
|                                                                                                                    | на начало анализируемого периода (31.12.2019) | на конец анализируемого периода (31.12.2020) | на 31.12.2019         | на 31.12.2020 |
| СОС1 (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов)                                                   | -2 757                                        | -2 097                                       | -16 555               | -14 841       |
| СОС2 (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital) | -2 492                                        | -1 648                                       | -16 290               | -14 392       |
| СОС3 (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)     | -2 492                                        | -1 648                                       | -16 290               | -14 392       |

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

Поскольку по состоянию на 31.12.2020 наблюдается недостаток собственных оборотных средств, рассчитанных по всем трем вариантам, финансовое положение организации по данному признаку можно характеризовать как неудовлетворительное. Несмотря на неудовлетворительную финансовую устойчивость, следует отметить, что все три показателя покрытия собственными оборотными средствами запасов за анализируемый период улучшили свои значения.

#### Расчет коэффициентов ликвидности

Таблица № 7

| Показатель ликвидности                     | Значение показателя |            | Изменение показателя (гр.3 - гр.2) | Расчет, рекомендованное значение                                                          |
|--------------------------------------------|---------------------|------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                            | 31.12.2019          | 31.12.2020 |                                    |                                                                                           |
| 1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности | 0,95                | 0,97       | +0,02                              | Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 2 и более. |

| Показатель ликвидности                             | Значение показателя |            | Изменение показателя (гр.3 - гр.2) | Расчет, рекомендованное значение                                                                     |
|----------------------------------------------------|---------------------|------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                    | 31.12.2019          | 31.12.2020 |                                    |                                                                                                      |
| 2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности | 0,65                | 0,7        | +0,05                              | Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 1 и более.          |
| 3. Коэффициент абсолютной ликвидности              | 0,26                | 0,54       | +0,28                              | Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 0,2. |

На конец 2020 года значение коэффициента текущей ликвидности (0,97) не соответствует норме. Несмотря на это следует отметить положительную динамику – за весь рассматриваемый период коэффициент текущей ликвидности вырос на 0,02.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 1. В данном случае его значение составило 0,7. Это свидетельствует о недостатке ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

При норме 0,2 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило 0,54. За весь период 2020 года коэффициент абсолютной ликвидности вырос на 0,28.

#### Анализ соотношения активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения

Таблица № 8

| 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) |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| А1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения) | 29 059                                | +125,6                       | ≥                 | П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ. кред. задолж.)        | 46 607                                | -5,7                         | -17 548                                                        |
| А2. Быстрореализуемые активы (краткосрочная деб. задолженность)       | 8 446                                 | -56,1                        | ≥                 | П2. Среднесрочные обязательства (краткосроч. обязательства кроме текущ. кредит. задолж.) | 6 727                                 | —                            | +1 719                                                         |
| А3. Медленно реализуемые активы (прочие оборот. активы)               | 14 181                                | -4,1                         | ≥                 | П3. Долгосрочные обязательства                                                           | 449                                   | +69,4                        | +13 732                                                        |
| А4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы)                    | 4 795                                 | +27                          | ≤                 | П4. Постоянные пассивы (собственный капитал)                                             | 2 698                                 | +165                         | +2 097                                                         |

Из четырех соотношений, характеризующих соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения, выполняется два. Организация неспособна погасить наиболее срочные обязательства за счет высоколиквидных активов (денежных средств и краткосрочных финансовых вложений), которые составляют всего 62% от достаточной величины. 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 это соотношение выполняется (быстрореализуемые активы превышают среднесрочные обязательства на 25,6%).

#### 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 год организация получила прибыль от продаж в размере 4 056 тыс. руб., что равняется 1,3% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 2 119 тыс. руб., или на 109,4%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась выручка от продаж на 171 196, при этом Общество с 2019 году выполняло работы с июля по декабрь 2019 года. Среднемесячная выручка в 2020 году по отношению к 2019 году выросла с 22 576,5 тыс.руб. до 25 554,58 тыс.руб., т.е. на 2 978,08 тыс.рублей.

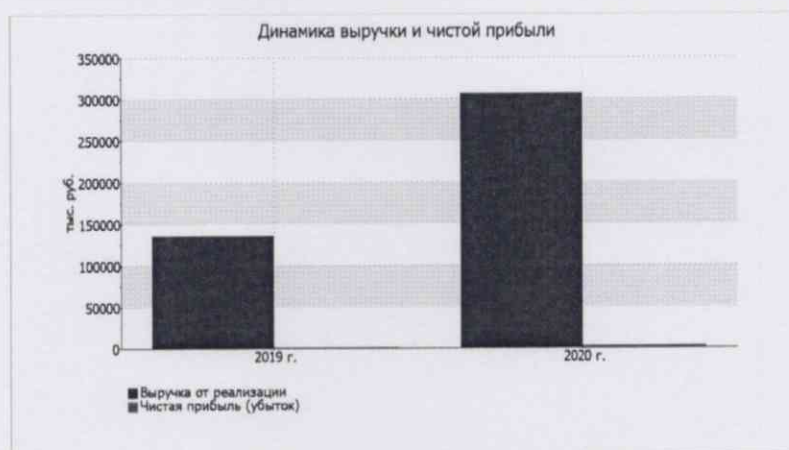
Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация, как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

Убыток от прочих операций за весь рассматриваемый период составил 1 770 тыс. руб., что на 179 тыс. руб. (11,3%) больше, чем убыток за аналогичный период прошлого года (единовременный взнос в СРО «РОСК» в размере 400 тыс.руб.).

Таблица №9

| Показатель                                                                                                            | Значение показателя, тыс. руб. |         | Изменение показателя    |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------|-------------------------|-----------------|
|                                                                                                                       | 2019 г.                        | 2020 г. | тыс. руб. (гр.3 - гр.2) | ± % ((3-2) : 2) |
| 1. Выручка                                                                                                            | 135 459                        | 306 655 | +171 196                | +126,4          |
| 2. Расходы по обычным видам деятельности                                                                              | 133 522                        | 302 599 | +169 077                | +126,6          |
| 3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)                                                                                   | 1 937                          | 4 056   | +2 119                  | +109,4          |
| 4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате                                                                  | -1 591                         | -1 770  | -179                    | ↓               |
| 5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)                                                                 | 346                            | 2 286   | +1 940                  | +6,6 раза       |
| 6. Проценты к уплате                                                                                                  | —                              | —       | —                       | —               |
| 7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее                                                             | -328                           | -605    | -277                    | ↓               |
| 8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)                                                                                    | 18                             | 1 681   | +1 663                  | +93,4 раза      |
| Справочно: Совокупный финансовый результат периода                                                                    | 18                             | 1 681   | +1 663                  | +93,4 раза      |
| Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370) | x                              | 1 681   | x                       | x               |

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли ООО "ЦемСтройСервис" в течение всего анализируемого периода.



### Анализ рентабельности

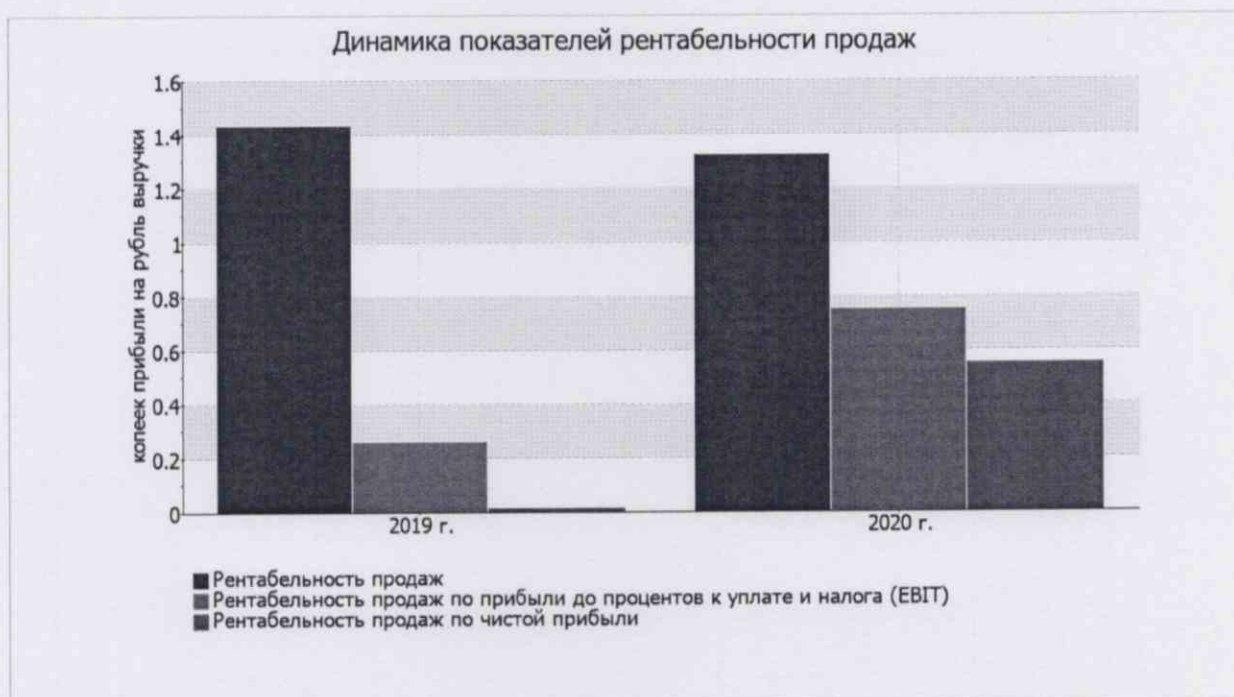
Таблица №10

| Показатели рентабельности                                                                                                                        | Значения показателя (в %, или в копейках с рубля) |         | Изменение показателя |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------|----------------------|-----------------|
|                                                                                                                                                  | 2019 г.                                           | 2020 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: 6% и более.                | 1,4                                               | 1,3     | -0,1                 | -7,5            |
| 2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).                              | 0,3                                               | 0,7     | +0,4                 | +191,8          |
| 3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 4% и более. | <0,1                                              | 0,5     | +0,5                 | +41,3<br>раза   |
| Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)                                            | 1,5                                               | 1,3     | -0,2                 | -7,6            |
| Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. нормальное значение: не менее 1,5.                                                         | —                                                 | —       | —                    | —               |

За 2020 год организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.

Рентабельность продаж за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 составила 1,3%. Однако имеет место отрицательная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период прошлого года (01.01–31.12.2019) (-0,1%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) к выручке организации, за 2020 год составил 0,7%. То есть в каждом рубле выручки ООО "ЦемСтройСервис" содержалось 0,7 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



В следующей таблице представлена рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Таблица №11

| Показатель рентабельности                  | Значение показателя, % | Расчет показателя                                                                                    |
|--------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                            | 2020 г.                |                                                                                                      |
| Рентабельность собственного капитала (ROE) | 90,2                   | Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение: 18% и более. |

| Показатель рентабельности                 | Значение показателя, % | Расчет показателя                                                                                             |
|-------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                           | 2020 г.                |                                                                                                               |
| Рентабельность активов (ROA)              | 3,1                    | Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: не менее 10%.   |
| Прибыль на задействованный капитал (ROCE) | 102,9                  | Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (EBIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам. |
| Рентабельность производственных фондов    | 24,1                   | Отношение прибыли от продаж к средней стоимости основных средств и материально-производственных запасов.      |
| Справочно: Фондоотдача, коэфф.            | 87,5                   | Отношение выручки к средней стоимости основных средств.                                                       |

За 2020 год каждый рубль собственного капитала организации принес чистую прибыль в размере 0,902 руб. За период 01.01–31.12.2020 значение рентабельности активов (3,1%) соответствует норме.

### Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)

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

| Показатель оборачиваемости                                                                                                                                                       | Значение в днях | Коэфф. 2020 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                                                                                                                                                                  | 2020 г.         |                |
| Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: не более 132 дн.)              | 59              | 6,2            |
| Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 21 и менее дн.)            | 16              | 22,7           |
| Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 60 и менее дн.) | 17              | 22,1           |
| Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)                                                       | 57              | 6,4            |
| Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 151 и менее дн.)                                   | 64              | 5,7            |
| Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)                                                                 | 2               | 164,6          |

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

Оборачиваемость активов за весь рассматриваемый период показывает, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 64 календарных дня. При этом требуется 16 дней, чтобы расходы организации по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка материально-производственных запасов.

### Производительность труда

Эффективность использования трудовых ресурсов характеризует показатель производительности труда. В данном случае производительность труда рассчитана как отношение выручки от реализации к средней численности работников. Производительность труда за 2020 год равнялась 1 420 тыс. руб./чел., среднемесячная – 118,3 тыс.руб.

### Выводы по результатам анализа

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

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

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормальному значению;

- положительное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- за последний год получена прибыль от продаж (4 056 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+2 119 тыс. руб.);
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 составила 1 681 тыс. руб. (+1 663 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) на рубль выручки ООО "ЦемСтройСервис" (+0,4 коп. к 0,3 коп. с рубля выручки за аналогичный период года, предшествующего отчетному).

Показатели финансового положения и результатов деятельности организации, имеющие неудовлетворительные значения:

- высокая зависимость организации от заемного капитала (собственный капитал составляет только 5%);
- по состоянию на 31.12.2020 коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет неудовлетворительное значение (-0,04);
- ниже принятой нормы коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- недостаточная рентабельность активов (3,1% за 2020 год);
- не соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Анализ выявил следующие показатели, критически характеризующие финансовое положение организации:

- коэффициент текущей (общей) ликвидности значительно ниже нормального значения;
- коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 6% (нормальное значение для данной отрасли: 70% и более);
- крайне неустойчивое финансовое положение по величине собственных оборотных средств.

Показателем, имеющим значение на границе норматива, является следующий – незначительная отрицательная динамика прибыльности продаж (-0,1 процентных пункта от рентабельности за аналогичный период года, предшествующего отчетному, равной 1,4%).

### **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. Исходя из видов производства ООО «ЦСС», располагая квалифицированными кадрами и необходимым оборудованием, имеет возможность 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, земельного 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.

#### **4. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ЦемСтройСервис» за 2020 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 8 3.1 (3.1.70.39)». Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные этой программой. Организация отражает последствия изменения учетной политики перспективно.

**Учет амортизируемого имущества.** Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации бухгалтерией организуется надлежащий контроль за их движением.

**Учет доходов.** Выручка по договорам, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, признается на каждую отчетную дату.

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 оценочно-го обязательства, в случае если оно больше, чем выплата отпускных, проценты по вкладам, реализация прочих материалов 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 участками ДОЦ, РБУ, 43 «Готовая продукция» -кислородной станцией выпущенная готовая продукция из производства, 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения» - при реализации услуг машин и механизмов участком ОГМ на сторону.

**Прочие расходы:** Учитываются взносы в СРО, 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, расходы по прочей реализации, неподтвержденный НДС, расходы на производство без выручки.

**Готовая продукция** Готовая продукция учитывается на бухгалтерском счете 43. В течение месяца выпуск готовой продукции отражается по нормативной (плановой) себестоимости по дебету счета 43. На последнее число каждого месяца определяется отклонение фактической себестоимости от нормативной. Суммы отклонений, приходящиеся в процентном отношении на нереализованную готовую продукцию, закрываются на счет 43 в корреспонденции со счетом учета затрат на производство 23. Суммы отклонений, приходящиеся на выпущенную и реализованную в течение текущего месяца продукцию, отражают-

ся по кредиту счета 43 в корреспонденции со счетом 90.02 "Себестоимость продаж" сторнированной записью (при превышении нормативной себестоимости над фактической) или дополнительной записью (при превышении фактической себестоимости над нормативной).

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. По окончании 2019 года у компании появилось обязательство перед работниками по оплате отпусков и в соответствии с этим, для сближения финансового положения с реальным и на основании ПБУ 8/2010 в 2020 году создано оценочное обязательство – Резерв отпусков. Резерв отпусков учитывается на счете 96

#### 4.2. 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.

#### 4.3. Информация о связанных сторонах

В отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с ФЗ взаимосвязанными сделками Обществом не проводилось.

#### 4.4 Инвестиционная деятельность Общества

За отчетный год для осуществления производственной деятельности предприятие приобрело следующие основные средства на сумму – 702 тыс.руб.:

- Машины и оборудование – 119,0 тыс.руб.;
- Транспортные средства – 583,0 тыс.руб.

За текущий период начислено амортизации на сумму – 1 114 тыс.руб.:

- Машины и оборудование – 763,0 тыс.руб.;
- Здания – 64,0 тыс.руб.;
- Офисное оборудование – 145,0 тыс.руб.;
- Транспортные средства – 142,0 тыс.руб.

Износ основных фондов предприятия составляет на конец года 31,1%. Основные фонды учтены в балансе по цене покупке 2019 года.

#### Характеристика основных фондов

| Наименование показателя                               | ВСЕГО<br>основных<br>средств, из<br>них: | Здания | Машины и<br>оборудование | Офисное<br>оборудова-<br>ние | Транспортные<br>средства |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Наличие ОФ на начало года по первоначальной стоимости | 4 072                                    | 327    | 3290                     | 456                          | -                        |
| Наличие на конец года по первоначальной стоимости     | 4 774                                    | 327    | 3408                     | 456                          | 583                      |
| Износ на конец года                                   | 1485                                     | 91     | 1046                     | 206                          | 142                      |
| Остаточная стоимость на конец года                    | 3289                                     | 236    | 2362                     | 250                          | 441                      |
| Физический износ на конец года, %                     | 31,1                                     | 27,8   | 30,7                     | 45,2                         | 24,4                     |

Директор ООО «ЦемСтройСервис»

Ушаков А.В.

Главный бухгалтер ООО «ЦемСтройСервис»

Мирошниченко Н.Г.