



СЕБИКО-АУДИТ

Мнение

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО
АУДИТОРА
О ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

АО «Цепрусс»

за 2019 год

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе "Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности" нашего заключения. Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

г. Калининград

2020 г.

Адресат

Общее собрание акционеров акционерного общества с иностранными инвестициями «Цепрусс» (ОГРН 1023900774480).

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «Цепрусс» за период с 1 января по 31 декабря 2019 г. включительно. Финансовая отчетность АО «Цепрусс» за 2019 г. состоит из: Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение акционерного общества с иностранными инвестициями «Цепрусс» по состоянию на 31 декабря 2019 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с Российскими правилами составления финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе "Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности" нашего заключения. Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Исполнительный орган АО «Цепрусс» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с Российскими правилами составления такой отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в

бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Генеральный директор

ООО «Себико-Аудит»

Воропинов Дмитрий Владиславович



Аудиторская организация

Наименование: общество с ограниченной ответственностью «СЕБИКО-АУДИТ».

Место нахождения: 236010, Россия, г. Калининград, ул. Правая Набережная, 25а

Государственная регистрация: свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., № 1023901650354, дата внесения записи - 04 декабря 2002 г.

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 11606087463.

«14» апреля 2020 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	00278899		
ИНН	3905008467		
по ОКВЭД 2	68.20		
по ОКОПФ / ОКФС	12267	34	
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное общество с иностранными инвестициями "Цепрусс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Экономическая деятельность: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности: Иностранная частная и иностранная собственность /

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес): Калининградская обл, Калининград г, Правая набережная, дом № 25

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора: ООО "Сабико-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3907011176
Государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1023901650354

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	17 149	19 595	33 605
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	26 751	18 741	20 081
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	43 900	38 336	53 686
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	17	66	33 397
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	202	220	19
	Дебиторская задолженность	1230	28 557	42 421	59 184
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 138	559	1 409
	Прочие оборотные активы	1260	254	68	22
	Итого по разделу II	1200	39 168	43 334	94 031
	БАЛАНС	1600	83 068	81 670	147 717

Подготовлено: Ирина Игнатьева

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	1 000	1 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	34 328	34 328	174 260
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	250	250	250
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	38 576	39 510	(35 424)
Итого по разделу III	1300	74 154	75 088	140 086
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	8 868	6 536	7 586
Доходы будущих периодов	1530	46	46	45
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	8 914	6 582	7 631
БАЛАНС	1700	83 068	81 670	147 717



Руководитель

(подпись)

Покотило Кирилл Игоревич

(расшифровка подписи)

7 апреля 2020 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

за Январь - Декабрь 2019 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Акционерное общество с иностранными инвестициями "Цепрусс"	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	00278899		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	3905008467		
Организационно-правовая форма / форма собственности			68.20		
Совместная частная и иностранная собственность	/	по ОКОПФ / ОКФС	12267	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	5 429	6 885
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 429	6 885
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(13 390)	(19 811)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 961)	(12 926)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	20
	Проценты к получению	2320	234	3
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	32 184	17 209
	Прочие расходы	2350	(24 741)	(69 303)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(284)	(64 997)
	Текущий налог на прибыль	2410	(758)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 042)	(64 997)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 042)	(64 997)
СПРАВОЧНО			
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Покотило Кирилл Игоревич

(расшифровка подписи)

7 апреля 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
00278899		
3905008467		
68.20		
12267	34	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество с иностранными инвестициями "Цепрусс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Совместная частная и иностранная собственность /

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	1 000	-	174 260	250	(35 424)	140 086
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(139 932)	-	(64 998)	(204 930)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(64 998)	(64 998)
переоценка имущества	3222	X	X	(139 932)	X	-	(139 932)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	139 932	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	1 000	-	34 328	250	39 510	75 088
3а 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	108	108
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	108	108
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 042)	(1 042)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 042)	(1 042)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	1 000	-	34 328	250	38 576	74 154

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики в бухгалтерском учете					
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	140 086	(64 998)	-	75 088
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	140 086	(64 998)	-	75 088
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(35 424)	(64 998)	139 932	39 510
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(35 424)	(64 998)	139 932	39 510
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3422	-	-	-	-
изменением учетной политики	3502	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок					

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	74 200	75 134	140 132

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Всего	4110	75 041	30 390
Получение денежных средств в уплату	4111	35 931	27 060
Платежи, связанные с операциями по покупке и продаже финансовых инструментов	4112		
Платежи по финансовым обязательствам	4113		
Платежи по налогам	4114		
Платежи по заработной плате	4115	42 110	3 297
Платежи по кредитам	4120	(77 339)	(30 671)
Платежи по кредитам за сырье, материалы	4121	(19 031)	(13 754)
Платежи по заработной плате	4122	(7 850)	(5 162)
Платежи по кредитам	4123		
Платежи по кредитам	4124		
Платежи по кредитам	4125		
Платежи по кредитам	4129	154 545	(11 751)
Денежные потоки от текущих операций	4100	75	(360)
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210		
Приобретение финансовых инструментов (кроме финансовых	4211		
Приобретение других организаций (другой учредитель)	4212		
Предоставление займов, от продажи			
Финансовых инструментов (кроме требований денежных	4213		
Требований по долгам финансовым			
И финансовым поступлениям от продажи	4214		
Финансовых инструментов	4215		
Учредитель	4216		
Учредитель	4220		(430)
Приобретение, создание, модернизация,			
Приобретение и подготовка к использованию	4221		(430)
Финансовых инструментов других организаций	4222		
Приобретение финансовых инструментов (кроме			
Денежных средств и другим лицам)	4223		
Приобретение финансовых инструментов, связанных с	4224		
Инвестиционным активом	4225		
Приобретение	4229		
Денежные потоки от инвестиционных операций	4200		



Руководитель
Покотило Кирилл Игоревич
(расшифровка подписи)

7 апреля 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710005		
по ОКПО		31	12	2019
ИНН		00278899		
по ОКВЭД 2		3905008467		
по ОКОПФ / ОКФС		68.20		
по ОКЕИ		12267	34	
		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	78 041	30 385
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	35 931	27 098
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	42 110	3 287
Платежи - всего	4120	(77 339)	(30 671)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 931)	(13 758)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 859)	(5 192)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(54 549)	(11 721)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	702	(286)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(436)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(436)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(436)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	400	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	400	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(522)	(129)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(522)	(129)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(122)	(129)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	580	(851)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	559	1 409
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 138	559
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1)	1

Руководитель

Покотило Кирилл Игоревич

(подпись)

(расшифровка подписи)

7 апреля 2020 г.

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		накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация								
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	69 669	(53 118)	718	(10 171)	8 771	(1 764)	(1 764)	-	-	-	60 217	(46 111)	
в том числе:	5210	за 2018 г.	70 915	(53 996)	1 641	(2 886)	2 547	(1 669)	(1 669)	-	-	-	69 669	(53 118)	
Транспортные средства	5201	за 2019 г.	33 296	(29 194)	-	65	(65)	4 352	4 352	-	-	-	28 036	(24 907)	
	5211	за 2018 г.	40 910	(37 297)	1 546	(2 504)	2 173	5 930	5 930	-	-	-	33 296	(29 194)	
Сооружения	5202	за 2019 г.	7 432	(3 883)	718	(881)	536	(1 425)	(1 425)	-	-	-	8 349	(4 771)	
	5212	за 2018 г.	7 337	(3 590)	94	-	-	(292)	(292)	-	-	-	7 432	(3 883)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2019 г.	6 955	(5 750)	-	(8 007)	7 317	(3 431)	(3 431)	-	-	-	2 278	(1 864)	
	5213	за 2018 г.	6 955	(5 623)	-	-	-	(127)	(127)	-	-	-	6 955	(5 750)	
Здания	5204	за 2019 г.	20 360	(12 968)	-	(1 128)	769	(1 256)	(1 256)	-	-	-	20 146	(13 455)	
	5214	за 2018 г.	13 974	(6 062)	-	(258)	249	(7 155)	(7 155)	-	-	-	20 360	(12 968)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2019 г.	1 010	(1 000)	-	(111)	104	(2)	(2)	-	-	-	899	(898)	
	5215	за 2018 г.	1 122	(1 102)	-	(125)	125	(23)	(23)	-	-	-	1 010	(1 000)	
Другие виды основных средств	5206	за 2019 г.	320	(312)	-	(110)	110	(2)	(2)	-	-	-	209	(204)	
	5216	за 2018 г.	320	(310)	-	-	-	(2)	(2)	-	-	-	320	(312)	
Офисное оборудование	5207	за 2019 г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-	11	(11)	
	5217	за 2018 г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-	11	(11)	
Земельные участки	5208	за 2019 г.	287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	287	-	
	5218	за 2018 г.	287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	287	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 г.	3 043	718	-	(718)	3 043
	5250	за 2018 г.	16 686	1 641	(13 643)	(1 641)	3 043
в том числе:							
Здания	5241	за 2019 г.	2 366	-	-	-	2 366
	5251	за 2018 г.	13 871	-	(11 506)	-	2 366
Машины и оборудование	5242	за 2019 г.	677	-	-	-	677
	5252	за 2018 г.	730	-	(53)	-	677
Сооружения	5243	за 2019 г.	-	718	-	(718)	-
	5253	за 2018 г.	2 085	94	(2 085)	(94)	-
Транспортные средства	5244	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2018 г.	-	1 546	-	(1 546)	-
	5245	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	94
в том числе:			
Буровая скважина №964-Д (№ 12) с ж/б корпусом	5261	-	94
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	-	-	-
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 Покотило Кирилл Игоревич
(подпись)
(расшифровка подписи)

7 апреля 2020 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)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.	18 741	-	8 422	412	-	-	-	26 751	-
	5311	за 2018 г.	20 081	-	129	1 469	-	-	-	18 741	-
в том числе:											
	5302	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019 г.	-	-	50 300	41 300	-	-	-	9 000	-
	5315	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019 г.	18 741	-	58 722	41 712	-	-	-	35 751	-
	5310	за 2018 г.	20 081	-	129	1 469	-	-	-	18 741	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	5326	-	-	-
5329	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель Покотило Кирилл Игоревич
(подпись)
(расшифровка подписи)

7 апреля 2020 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		В течение года		В конце года		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себе-стоимость	всего резерва под снижение стоимости
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	66	-	2 735	(2 784)	-	-	X	-	17	-
	5420	за 2018 г.	33 385	-	4 187	(37 505)	-	-	X	-	66	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	66	-	2 735	(2 784)	-	-	-	132	17	-
	5421	за 2018 г.	30 793	-	4 187	(34 913)	-	-	-	270	66	-
Готовая продукция	5402	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5402	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	2 592	-	-	(2 592)	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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 **Покотило Кирилл Игоревич**

(расшифровка подписи)

7 апреля 2020 г.

в Дебиторская и кредиторская задолженности
6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5524	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5525	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5510	за 2019 г.	42 421	-	34 860	-	(49 178)	-	-	-	455	28 557	-	
	5530	за 2018 г.	58 184	-	1 962	-	(18 732)	-	-	270	370	42 421	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего														
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	1 443	-	23 530	-	(24 083)	-	-	-	-	890	-	
	5531	за 2018 г.	2 922	-	848	-	(2 233)	-	-	-	-	1 537	-	
Авансы выданные	5512	за 2019 г.	355	-	9 519	-	(9 779)	-	-	-	-	94	-	
	5532	за 2018 г.	647	-	-	-	(293)	-	-	-	-	355	-	
Прочая	5513	за 2019 г.	40 624	-	1 811	-	(15 316)	-	-	-	455	27 573	-	
	5533	за 2018 г.	54 974	-	1 114	-	(16 199)	-	-	270	370	40 529	-	
	5514	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2019 г.	42 421	-	34 860	-	(49 178)	-	-	X	X	28 557	-	
	5520	за 2018 г.	58 184	-	1 962	-	(18 732)	-	-	X	X	42 421	-	

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	6 536	34 288	11	(32 191)	-	-	-	225	8 868
	5580	за 2018 г.	7 586	29 841	3	(30 894)	-	-	-	-	6 536
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	1 102	16 961	7	(17 169)	-	-	-	-	900
	5581	за 2018 г.	1 260	16 738	-	(16 896)	-	-	-	-	1 102
авансы полученные	5562	за 2019 г.	-	32	-	-	-	-	-	-	32
	5582	за 2018 г.	233	-	-	(233)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019 г.	3 294	9 670	-	(12 670)	-	-	-	-	293
	5583	за 2018 г.	3 339	5 651	3	(5 699)	-	-	-	-	3 294
кредиты	5564	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019 г.	-	400	-	(400)	-	-	-	-	-
	5585	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019 г.	2 140	7 225	4	(1 951)	-	-	-	225	7 643
	5586	за 2018 г.	2 754	7 452	-	(8 066)	-	-	-	-	2 140
	5567	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2019 г.	6 536	34 288	11	(32 191)	-	-	X	X	8 868
Итого	5570	за 2018 г.	7 586	29 841	3	(30 894)	-	-	X	X	6 536

Итого			
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-
	5593	-	-

Аналитический отчет по счету	5591	5591
Аналитический отчет по счету	5592	5592
Аналитический отчет по счету	5593	5593



Руководитель Покотило Кирилл Игоревич
(подпись)
(расшифровка подписи)

7 апреля 2020 г.

Материальные затраты	6610	661	661
Расходы на оплату труда	6620	3 260	3 260
Отчисления на социальные нужды	6630	1 003	1 761
Амортизация	5640	1 561	1 464
Прочие затраты	5650	6 986	10 319
Итого по элементам	5660	13 390	19 811
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 390	19 811

Пояснения

бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «Цепрусс»

за 2019 год



Руководитель Покотило Кирилл Игоревич
(подпись)
(расшифровка подписи)

7 апреля 2020 г.

Акционерное общество
иностранными инвестициями



236010 г. Калининград, Правая набережная, 25
Телефон: (0112) 577822
Телефакс: (0112) 577813
Эл. почта: zaocepruss@gmail.com
ИНН 3905008467/КПП 390601001

Юридический адрес: 236010, г. Калининград, Правая набережная, 25

№ _____

Фактический (почтовый) адрес: 236010, г. Калининград, Правая набережная, 25

от _____

Лица, входящие в состав органов управления Общества являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Похотило Кирилл
Сергеевич.

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «Цепрусс» (ОГРН/ОГРНИП государственной регистрации № 1023900774480)

АО «Цепрусс»

за 2019 год

Обществом выпущено в обращение 100000 штук обыкновенных, именных, безопционных акций номинальной стоимостью 10 рублей. Уставный капитал Общества составляет один миллион рублей. Акции принадлежат гражданам РФ, иностранным юридическим лицам. Выпуск акций зарегистрирован Финансовым управлением администрации Калининградской области 24.10.1995 за № 35-1-666. Сведения об итогах выпуска данных ценных бумаг зарегистрированы в июне 2001 года территориальным отделением ФКЦБ РФ по Северо-Западному округу. Выпущенные акции полностью оплачены акционерами.

Общество является непубличным акционерным Обществом.

Официальным регистратором Общества является АО «НРК — Р.О.С.Т.» в лице Калининградского филиала. Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13976-000001 от 3.12.2002, выданная ФКЦБ России без ограничения срока действия.

В 2019 году усилия АО «ЦЕПРУСС» были направлены на сохранение своей финансовой устойчивости и конкурентоспособности, обеспечение прибыльности производственно-хозяйственной деятельности.

Производственно-хозяйственная деятельность АО «ЦЕПРУСС» в соответствии с его стратегическими целями была сосредоточена на следующих основных видах деятельности:

- сделки в аренду недвижимого имущества;
- оказание услуг.

Общество подлежит обязательному аудиту на основании Федерального закона от 08.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 03.07.2016) «Об аудиторской деятельности».

1. Сведения об акционерном обществе

Наименование фирмы: Акционерное общество с иностранными инвестициями «Цепрусс».

Юридический адрес: 236010, г. Калининград, Правая набережная, 25

Фактический (почтовый) адрес: 236010, г. Калининград, Правая набережная, 25

Органы управления Общества являются:

— Общее собрание акционеров;

— Совет директоров;

— Генеральный директор.

Исполнительным органом является – Генеральный директор Покотило Кирилл Андреевич.

Дата государственной регистрации: 29.04.1993, основной государственный регистрационный № 1023900774480

Обществом выпущено в обращение 100000 штук обыкновенных, именных, документарных акций номинальной стоимостью 10 рублей. Уставный капитал Общества составляет один миллион рублей, 69% акций принадлежат гражданам РФ, 31% иностранным юридическим лицам. Выпуск акций зарегистрирован Финансовым управлением администрации Калининградской области 24.10.1995 за № 35-1-666. Счет об итогах выпуска данных ценных бумаг зарегистрирован в июне 2001 года Региональным отделением ФКЦБ РФ по Северо-Западному округу. Выпущенные акции полностью оплачены акционерами.

Общество является непубличным акционерным Обществом.

Официальным регистратором Общества является АО «НРК — Р.О.С.Т.» в лице Калининградского филиала. Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг: № 045-13976-000001 от 3.12.2002., выданная ФКЦБ России без ограничения срока действия.

В 2019 году усилия АО «ЦЕПРУСС» были направлены на сохранение своей финансовой устойчивости и конкурентоспособности, обеспечение прибыльности производственно-хозяйственной деятельности.

Производственно-хозяйственная деятельность АО «ЦЕПРУСС» в соответствии с его уставными целями была сосредоточена на следующих основных видах деятельности:

- сдача в аренду недвижимого имущества;
- оказания услуг.

Общество подлежит обязательному аудиту на основании Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 03.07.2016) «Об аудиторской деятельности».

Наименование амортизации по ОС ведется линейным способом.

Малоценные объекты ОС стоимостью не более 40 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2. Планируемое развитие организации

Основным направлением деятельности предприятия на 2020г. будут являться развитие и тренду имущества.

3. Предполагаемые капитальные и долгосрочные финансовые вложения.

Существенные капитальные и долгосрочные финансовые вложения на 2020г. не планируются.

4. Политика в отношении заемных средств, управления рисками.

Предприятие не пользуется кредитами банков. Заемные средства также в отчетном периоде не привлекались.

5. Деятельность организации в области научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Деятельность предприятия в области научно – исследовательских и опытно-конструкторских работ не ведется.

6. Использование не денежных форм расчетов.

Выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, со связанными организациями не предусмотрена.

7. Основные элементы учетной политики предприятия.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет и отчетность в организации осуществляются на основании законодательства РФ.

В бухгалтерском учете используется план счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н

7.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Учет процесса приобретения материалов осуществляется по фактической себестоимости с учетом транспортных расходов, списание материалов в производство производится по средней себестоимости.

Срок полезного использования определяется на основании классификации ОС, включаемых в амортизированные группы, в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002. №1.

Начисление амортизации по ОС ведется линейным способом.

Малоценные объекты ОС стоимостью не более 40 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка ОС не производится.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается по фактической стоимости. п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Учёт расходов ведется на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списывается на счет 90.

Корректировки в бухгалтерский учет вносятся методом «красного сторно».

В бухгалтерском учете отражаются налоговые и иные санкции в бюджет и внебюджетные фонды в составе прочих расходов на счете 91.2 «Прочие расходы».

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» не применяется.

7.2. Учетная политика для целей налогового учета.

АО «Цепрусс» определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров, услуг и с полученных авансов.

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

Срок полезного использования ОС определяется в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ № 1 от 01.01.2002.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Существенных изменений в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета в 2019г. не вносилось.

8. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия в 2019г.

Основным видом деятельности является сдача в аренду собственного имущества.

Анализ доходов и расходов за 2019 год

Вид доходов	Сумма	Вид расходов	Сумма	Руб.
				Прибыль/ убыток
Доходы по коммун. услугам		Расходы по коммун. услугам	73 259	-73 259
Оказание услуг	2 008 094	Оказание услуг		2 008 094
Аренда имущества	5 428 570	Аренда имущества	3 229 537	2 199 033
Реализация ОС	17 900 000	Реализация ОС	765 070	17 134 930
Реализация металлолома	2 226 953	Реализация металлолома		2 226 953
Списан металлолом	2 226 953	Списан металлолом	2 226 953	0
Теплосеть	4 535 425	Теплосеть	4 460 983	74 442
Курсовые разницы	371	Курсовые разницы	1 103	-732
		Налог на имущество	238 602	-238 602
		Водный налог	15 712	-15 712
		Транспортный налог	13 120	-13 120
		Налог на землю	172 093	-172 093
		Аренда земли	2 161 463	-2 161 463
		Списание ОС	696 512	-696 512
Прочие доходы	3 519 807	Прочие расходы в т.ч.:	10 163 972	-6 644 165
		зарплата	3 289 006	
		страховые взносы	1 003 246	
		Отопление, освещ, канал, эл.энергия	852 782	
		Компьютерное обеспечение	130 163	
		Консультационные услуги	273 320	
		Телефон расходы	218 785	
		лизинг	408 480	
		амортизация	1 560 917	

ИТОГО	37 846 230	ИТОГО	30 267 514	7 578 717

несписочная численность работающих за 2019г. составила 8 человек, за 2018г. – 14 человек.

Анализ финансового положения и эффективности деятельности общества.

В данном разделе пояснительной записки к бухгалтерской отчетности приведен анализ основных показателей финансового положения и эффективности деятельности организации за период с 01.01.2019 по 31.12.2019.

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2018	31.12.2019	на начало анализируемого периода (31.12.2018)	на конец анализируемого периода (31.12.2019)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	38 336	43 900	46,9	52,8	+5 564	+14,5
в том числе:						
основные средства	19 595	17 149	24	20,6	-2 446	-12,5
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
2. Оборотные, всего	43 334	39 168	53,1	47,2	-4 166	-9,6
в том числе:						
запасы	66	17	0,1	<0,1	-49	-74,2
дебиторская задолженность	42 421	28 557	51,9	34,4	-13 864	-32,7
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	559	10 138	0,7	12,2	+9 579	+18,1 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	75 088	74 154	91,9	89,3	-934	-1,2
2. Долгосрочные обязательства, всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
заемные средства	-	-	-	-	-	-
3. Краткосрочные обязательства*, всего	6 582	8 914	8,1	10,7	+2 332	+35,4
в том числе:						
заемные средства	-	-	-	-	-	-
Валюта баланса	81 670	83 068	100	100	+1 398	+1,7

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

Активы по состоянию на 31.12.2019 характеризуются примерно равным соотношением внеоборотных средств и текущих активов (52,8% и 47,2% соответственно). Активы организации за весь рассматриваемый период практически остались на том же уровне. Величина активов организации практически не изменилась, но собственный капитал уменьшился на 1,2%.

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

- краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 9 000 тыс. руб. (50,6%)
- долгосрочные финансовые вложения – 8 010 тыс. руб. (45,1%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост произошел по строке "кредиторская задолженность" (+2 332 тыс. руб., или 100% вклада в прирост пассивов организации за последний год).

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская задолженность" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (-13 864 тыс. руб. и -934 тыс. руб. соответственно).

Собственный капитал организации на последний день анализируемого периода (31.12.2019) составил 74 154,0 тыс. руб. За весь анализируемый период отмечено незначительное уменьшение собственного капитала (на 934 тыс. руб.), что является положительным фактором.

Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб.	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2018	31.12.2019	на начало анализируемого периода (31.12.2018)	на конец анализируемого периода (31.12.2019)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	75 134	74 200	91,9	89,3	-934	-1,2
2. Уставный капитал	1 000	1 000	1,2	1,2	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	74 134	73 200	90,7	88,1	-934	-1,3

Чистые активы организации на 31.12.2019 г. намного (в 74,2 раза) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. При этом, определив текущее состояние показателя, следует отметить снижение чистых активов на 1,2% за весь рассматриваемый период.

Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2018	31.12.2019		
1	2	3	4	5
Коэффициент автономии	0,92	0,89	-0,03	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,55 (оптимальное 0,65-0,75).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,86	0,77	-0,08	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,92	0,89	-0,03	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,49	0,41	-0,08	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,05.
Коэффициент краткосрочной задолженности	1	1	-	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31.12.2019 составил 0,89. Полученное значение говорит о достаточно высокой доле собственных средств у организации.

За год коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами заметно снизился, уменьшившись до 0,77 (-0,08). Значение коэффициента на 31.12.2019 г. является исключительно хорошим.

Коэффициент покрытия инвестиций, за весь рассматриваемый период, снизился с 0,92 до 0,89 (-0,03). Значение коэффициента по состоянию на 31.12.2019 соответствует норме.

Коэффициент краткосрочной задолженности организации показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.

Ликвидность организации

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2018	31.12.2019		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	6,58	4,39	-2,19	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение для данной отрасли: 1,8 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	6,53	4,34	-2,19	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,08	1,14	+1,06	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,2 и более.

На последний день анализируемого периода при норме 1,8 коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение 4,84. При этом за весь анализируемый период имело место ухудшение значения показателя – коэффициент снизился на -2,31.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 1. В данном случае его значение составило 4,79. Это означает, что у Общества достаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства и погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

Значение коэффициента абсолютной ликвидности составило 1,58, при норме 0,2. При этом в течение анализируемого периода коэффициент абсолютной ликвидности вырос на 0,86, что также свидетельствует о высокой платежеспособности предприятия.

8.3. Анализ эффективности деятельности организации

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности АО "Цепрусс" за весь рассматриваемый период и аналогичный период прошлого года.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за весь анализируемый период организация получила убыток от продаж в размере 7 961 тыс. руб., что составляет 146,6% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года убыток от продаж снизился на 4 965 тыс. руб., или на 38,4%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем уменьшилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 1 456 и 6 421 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (-32,4%) опережает изменение выручки (-21,1%)

Прибыль от прочих операций за весь рассматриваемый период составила 7 677 тыс. руб., что на 59 748 тыс. руб. больше, чем сальдо прочих доходов - расходов за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2018 г.	2019 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	6 885	5 429	-1 456	-21,1	6 157
2. Расходы по обычным видам деятельности	19 811	13 390	-6 421	-32,4	16 601
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-12 926	-7 961	+4 965	↑	-10 444
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-52 071	7 677	+59 748	↑	-22 197
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	-64 997	-284	+64 713	↑	-32 641
6. Проценты к уплате	-	-	-	-	-
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-	-758	-758	-	-379
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-64 997	-1 042	+63 955	↑	-33 020
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-204 929	-1 042	+203 887	↑	-102 986
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-934	x	x	x

Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2018 г.	2019 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: не менее 9%.	-187,7	-146,6	+41,1	↑
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	-944	-5,2	+938,8	↑
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: не менее 6%.	-944	-19,2	+924,8	↑

В ходе анализа были получены следующие показатели, характеризующие финансовое положение организации:

Представленные в таблице показатели рентабельности за период 01.01–31.12.2019 имеют отрицательные значения, как следствие убыточной деятельности Общества.

Убыток от продаж в анализируемом периоде составляет -146,6% от полученной выручки. Однако имеет место рост рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчетному, (+41,1%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за 2019 год составил -5,2%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось -5,2 коп. убытка до налогообложения и процентов к уплате, однако видно, что предприятие стремилось в 2019 г. к повышению рентабельности деятельности.

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

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2019 г.	
1	2	3
Рентабельность собственного капитала (ROE)	-1,4	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 11% и более.
Рентабельность активов (ROA)	-1,3	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. Нормальное значение для данной отрасли: 4% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	-0,4	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (EBIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

В 2019 г. показатели рентабельности активов и собственного капитала по-прежнему имеют отрицательное значение. За 2019 год каждый рубль собственного капитала организации обеспечил убыток в размере 0,014 руб.

8.4. Производительность труда

В качестве одного из показателей, отражающих эффективность использования трудовых ресурсов, рассчитана производительность труда – отношение выручки от реализации к средней численности работников.

Значение производительности труда за последний год составило 494 тыс. руб./чел.

8.5. Выводы по результатам анализа

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности АО "Цепрусс" за 2019 год.

В ходе анализа были получены следующие показатели, исключительно хорошо характеризующие финансовое положение организации:

- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,77, характеризуется как, без сомнения, хорошее;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности соответствует нормальному значению;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент абсолютной ликвидности;
- идеальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательствам по сроку погашения;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.

Показатели финансового положения организации, имеющие положительные значения:

- существенная доля собственного капитала (89%) и отсутствие заемных средств;
- чистые активы превышают уставный капитал, однако за весь анализируемый период произошло снижение их величины;
- коэффициент покрытия инвестиций имеет нормальное значение (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 89% в общей сумме капитала организации).

Следующие 3 показателя финансового положения и результатов деятельности организации имеют *неудовлетворительные* значения:

- незначительное уменьшение собственного капитала организации при том что, активы предприятия практически не изменились;
- за период 01.01–31.12.2019 получен убыток от продаж (-7 961 тыс. руб.), хотя и наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+4 965 тыс. руб.);
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составил - 1 042 тыс. руб. (+63 955 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

С позитивной стороны результаты деятельности организации характеризуют следующие показатели:

- снижение убыточности продаж (+41,1 процентных пункта от рентабельности за такой же период прошлого года равной -187,7%);
- снижение убытка до процентов к уплате и налогообложения (ЕВIT) на рубль выручки организации (+938,8 коп. с рубля расходов от аналогичного показателя рентабельности за аналогичный период года, предшествующего отчетному).

Как следует из приведенного анализа, основная масса финансовых показателей укладывается в нормативные значения. При таком финансовом состоянии у АО "Цепрусс" имеются все возможности для продолжения эффективной деятельности.

9. Забалансовые обязательства

По состоянию на 31.12.2019г. за Обществом не числится имущество, переданное в залог или обремененное залогом. Поручительств за юридических или физических лиц Общество в отчетном периоде не выдавало.

На забалансовых счетах Общества на 31.12.2019 г. числится списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов.

Счет	Сумма Тыс. руб.	Пояснение
007 « Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»	29 507	Списано по истечении срока исковой давности, а также вследствие невозможности взыскания.

10. Сведения о связанных сторонах

По состоянию на 31 декабря 2019 года:

ООО «СК Бастион-Строй»	Дочерняя фирма,
ООО «Риэлти-Град»	Дочерняя фирма
ООО «РесурсСервис»	Потребитель коммунальных услуг
ООО «Строймонтажсервис»	Дочерняя фирма
ООО «Цепрусс-Импекс»	Дочерняя фирма, в настоящее время совместная деятельность не ведется
АО «Реммелиомаш»	Дочерняя фирма, в настоящее время совместная деятельность не ведется
ООО «Мебель-Пром-Комплект»	Дочерняя фирма, потребитель коммунальных услуг
ЗАО «ТД Цепрусс»	Дочерняя фирма, в настоящее время совместная деятельность не ведется
ООО «Цепрусс-Инвест»	Дочерняя фирма, в настоящее время совместная деятельность не ведется

11. Разница между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров.

Разница между данными бухгалтерского и налогового учета по налогу на прибыль обусловлена невозможностью учета в расходах для целей налогообложения отдельных затрат, таких, как материальная помощь.

12. Информация о соблюдении экологического законодательства

АО «Цепрусс» в 2019г. получило 4 категорию негативного воздействия на окружающую среду. В соответствии с п.1 статьи 4.2 Федерального закона №7-ФЗ юридическим лицам, которые осуществляют свою деятельность на объектах IV категории, не нужно вносить плату на основании п.1 ст.16 данного закона.

13. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты за электроэнергию за 2019 г. – 361 409 кВт., в сумме – 1 264 930 руб. без НДС;

Затраты на топливо за 2019 г. – 3 822,2 литр., в сумме – 155 422,01 руб., без НДС;

Затраты на тепловую энергию – 31,835 Гкал, в сумме - 61 509, 95 руб., без НДС.

14. Условные факты, условные обязательства

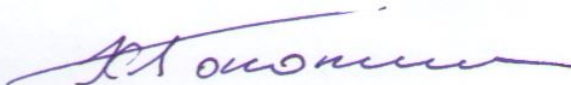
Условные факты и условные обязательства в отчетном периоде отсутствуют.

15. Сведения о бенефициарных владельцах

Лица, подпадающие под требования ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»:

- Овчинникова И.Л. Количество акций Общества – 44, 993 % уставного капитала.

Генеральный директор
АО «Цепрусс»

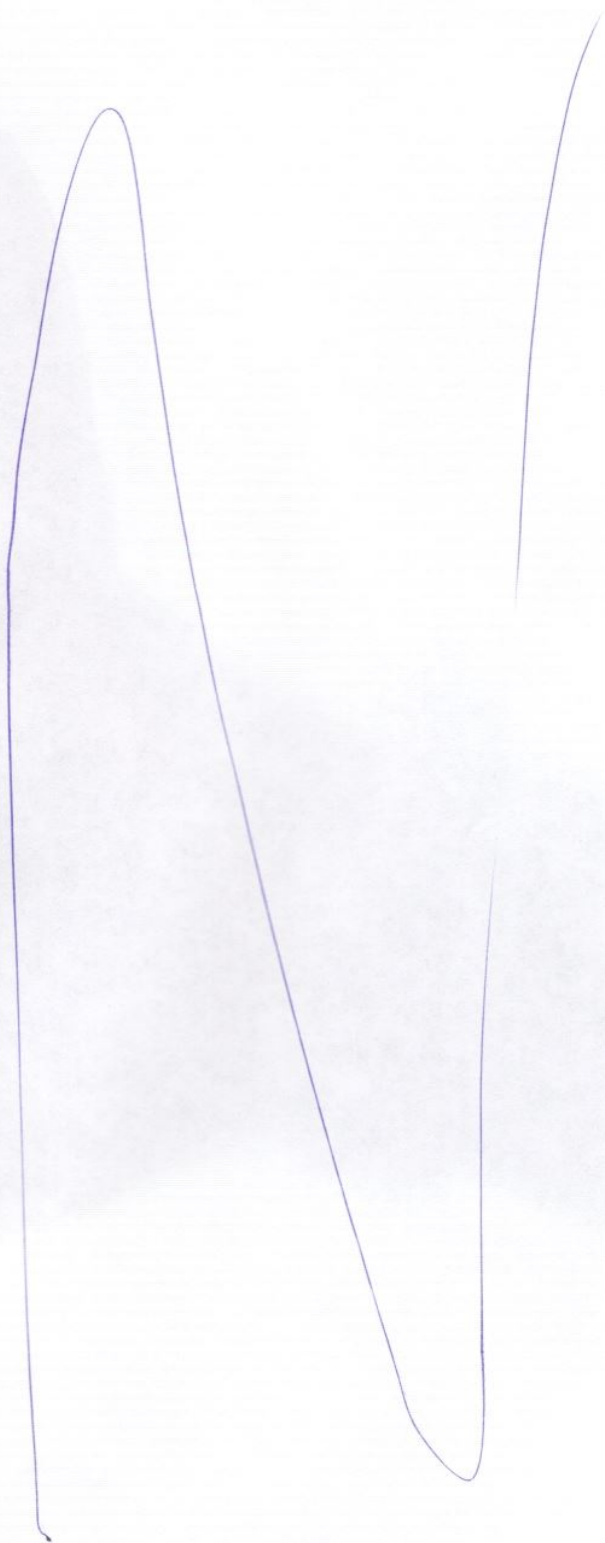


К.И. Покотило

Главный бухгалтер



И.А. Петрова





Пропустено, пропущено и
считано печатью 40 страниц