

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗАО «Цепрусс»
за 2016 год**

г. Калининград

2017 г.

Адресат

Общее собрание акционеров закрытого акционерного общества с иностранными инвестициями «Цепрусс».

Аудируемое лицо

Наименование: закрытое акционерное общество с иностранными инвестициями «Цепрусс».

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

Государственная регистрация: Свидетельство 39 № 000633945 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 1023900774480, дата внесения записи - 02 июня 2003 г.

Аудитор

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

Место нахождения: 236008, г. Калининград, улица Тельмана, 11а.

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», ОРНЗ 11606087463.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Цепрусс» за период с 1 января по 31 декабря 2016 г. включительно. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Цепрусс» за 2016 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 годовому отчету за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Исполнительный орган ЗАО «Цепрусс» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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.

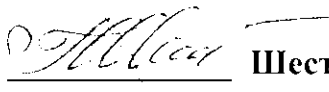
Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение закрытого акционерного общества с иностранными инвестициями «Цепрусс» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

ООО «СЕБИКО-АУДИТ»  **Шестакова Галина Сергеевна**

«24» апреля 2017 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация Закрытое акционерное общество с иностранными инвестициями "Цепрусс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Сдача в наем собственного недвижимого имущества

Организационно-правовая форма / форма собственности

Совместная частная и иностранная собственность /

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

236010, Калининградская обл, Калининград г, Правая набережная, дом № 25

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

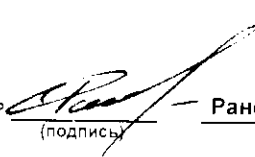
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
00278899		
3905008467		
68.20.2		
67	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	51 120	58 923	76 545
	в том числе:				
	Основные средства		34 434	42 236	53 886
	Объекты природопользования		677	677	677
	Строительство объектов основных средств		16 009	16 009	21 982
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	19 199	27 373	31 089
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	70 319	86 296	107 634
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	33 403	32 826	35 435
	в том числе:				
	материалы		30 795	30 217	32 830
	готовая продукция		2 593	2 598	2 606
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	1	26
	Дебиторская задолженность	1230	74 208	72 866	40 511
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 262	526	383
	Расчеты с покупателями и заказчиками		6 028	6 561	12 360
	расчеты по налогам и сборам		7 817	7 817	7 808
	расчеты по соц. страхованию и обеспечению		209	215	209
	Расчеты с подотчетными лицами		2	10	-
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		57 891	57 737	19 751
			-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 257	1 014	18 157
	в том числе:				
	касса организации		2	14	19

	расчетные счета		1 250	993	227
	валютные счета		6	7	17 911
	Прочие оборотные активы	1260	30	91	111
	Итого по разделу II	1200	108 900	106 798	94 240
	БАЛАНС	1600	179 219	193 093	201 874

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	174 260	174 260	174 260
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	250	250	250
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(9 986)	7 513	8 597
	Итого по разделу III	1300	165 524	183 023	184 107
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1 923	1 923	1 923
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 923	1 923	1 923
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	689
	Кредиторская задолженность	1520	11 725	8 102	8 927
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		5 437	1 869	1 166
	расчеты с покупателями и заказчиками		308	16	432
	расчеты по налогам и сборам		3 435	3 522	5 135
	расчеты по соц. страхованию и обеспечению		398	366	400
	расчеты с персоналом по оплате труда		336	382	390
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		109	109	113
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 699	1 832	1 291
	расчеты с подотчетными лицами		4	4	-
			-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	46	46	6 228
	в том числе:				
	целевое финансирование		46	46	6 110
	доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	118
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11 771	8 147	15 844
	БАЛАНС	1700	179 219	193 093	201 874

Руководитель  Раневская Нина Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2016 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Организация **Закрытое акционерное общество с иностранными инвестициями**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Сдача внаем недвижимого имущества**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Совместная частная и иностранная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

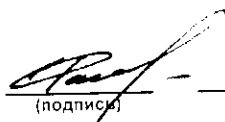
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
278899		
3905008467		
68.20.2		
67	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	8895	17544
	Себестоимость продаж	2120	(24266)	(34296)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(15371)	(16752)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(15371)	(16752)
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	14541
	Проценты к получению	2320	686	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	32992	86725
	Прочие расходы	2350	(35807)	(85597)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(17500)	(1083)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(17500)	(1083)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	(17 500)	(1 083)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


Раневская Нина
Николаевна

(расшифровка подписи)

13 марта 2017 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Коды			
0710003			
31	12	2016	
00278899			
3905008467			
68.20.2			
67	34		
384			

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Закрытое акционерное общество с иностранными инвестициями

Организация
"Цепрусс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Сдача в наем собственного недвижимого имущества

Организационно-правовая форма / форма собственности

Совместная частная и
иностранная собственность

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

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 2014 г.	3100	1 000	-	174 260	250	8 597	184 107
За 2015 г.							
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	-	-	-	-	-	-

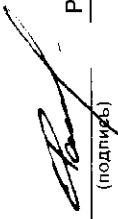
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 084)	(1 084)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 084)	(1 084)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	1 000	-	174 260	250	7 513	183 023
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
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	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(17 500)	(17 500)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(17 500)	(17 500)
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 2016 г.	3300	1 000	-	174 260	250	(9 987)	165 523

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	184 107	(1 084)	-	183 023
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	184 107	(1 084)	-	183 023
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	8 597	(1 084)	-	7 513
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	8 597	(1 084)	-	7 513
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	165 570	183 069	190 335

Руководитель  Раневская Нина Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация **Закрытое акционерное общество с иностранными инвестициями "Цепрусс"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Сдача в наем собственного недвижимого имущества**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Совместная частная и иностранная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
00278899		
3905008467		
68.20.2		
67	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	36 269	114 805
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 024	42 765
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	19 245	72 040
Платежи - всего	4120	(46 126)	(129 246)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(21 674)	(25 855)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 989)	(7 352)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(17 463)	(96 039)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(9 857)	(14 441)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10 342	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	10 297	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	45	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	10 342	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	(241)	(142)
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	(1)	(3)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(240)	(139)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(241)	(142)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	244	(14 583)
Состояние денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 014	18 157
Состояние денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 257	1 013
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1)	(2 561)

Руководитель

(подпись)

Раневская Нина Николаевна

(расшифровка подписи)

13 марта 2017 г.

Положения 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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе	5100	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
ИТОГ - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-

Руководитель  Раневская Нина
 Николаевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2017 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	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 2016 г.	16 686	823	-	(823)	16 686
	5250	за 2015 г.	22 659	-	(5 972)	-	16 686
в том числе:							
Здания	5241	за 2016 г.	13 871	-	-	-	13 871
	5251	за 2015 г.	19 844	-	(5 972)	-	13 871
Машины и оборудование	5242	за 2016 г.	730	-	-	-	730
	5252	за 2015 г.	730	-	-	-	730
Сооружения	5243	за 2016 г.	2 085	536	-	536	2 085
	5253	за 2015 г.	2 085	-	-	-	2 085
Земельные участки	5244	за 2016 г.	-	287	-	287	-
	5254	за 2015 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.		за 2015 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	536	-	-	-
в том числе:					
Дорога асфальтированная	5261	536	-	-	-
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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  Раневская Нина
Николаевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

13 марта 2017 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 2016 г.	27 373	-	110	8 284	-	-	-	19 199	-
	5311	за 2015 г.	31 089	-	21 639	25 355	-	-	-	27 373	-
в том числе	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5300	за 2016 г.	27 373	-	110	8 284	-	-	-	19 199	-
	5310	за 2015 г.	31 089	-	21 639	25 355	-	-	-	27 373	-
Финансовых вложений - итого											

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель  Раневская Нина
Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2017 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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  Раневская Нина
 (подпись) Николаевна
 (расшифровка подписи)
 13 марта 2017 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	72 866	-	33 837	-	(32 495)	-	-	-	-	-	74 208	-
	5530	за 2015 г.	44 349	-	47 153	-	(26 448)	-	-	-	-	-	72 866	-
в том числе:	5511	за 2016 г.	6 561	-	21 010	-	(21 543)	-	-	-	-	-	6 028	-
	5531	за 2015 г.	12 360	-	4 200	-	(9 999)	-	-	-	-	-	6 561	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2016 г.	526	-	7 835	-	(6 100)	-	-	-	-	-	2 261	-
	5532	за 2015 г.	383	-	160	-	(22)	-	-	-	-	-	526	-
Авансы выданные	5513	за 2016 г.	65 778	-	4 992	-	(4 852)	-	-	-	-	-	65 919	-
	5533	за 2015 г.	31 606	-	42 793	-	(16 426)	-	-	-	-	-	65 779	-
Прочая	5514	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2016 г.	72 866	-	33 837	-	(32 495)	-	-	X	X	X	74 208	-
	5520	за 2015 г.	44 349	-	47 153	-	(26 448)	-	-	X	X	X	72 866	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе кредиты	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2016 г.	1 923	-	-	-	-	-	-	-	-	1 923
	5573	за 2015 г.	1 923	-	-	-	-	-	-	-	-	1 923
	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	8 102	43 993	2	(40 372)	(4)	-	-	-	-	11 725
	5580	за 2015 г.	14 748	4 708	(504)	(6 715)	-	-	-	-	-	8 102
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	1 869	27 726	2	(24 160)	-	-	-	-	-	5 437
	5581	за 2015 г.	2 738	198	-	(1 067)	-	-	-	-	-	1 869
	5562	за 2016 г.	16	2 871	-	(2 579)	-	-	-	-	-	308
	5582	за 2015 г.	432	15	-	(431)	-	-	-	-	-	16
	5563	за 2016 г.	3 888	5 021	-	(5 076)	-	-	-	-	-	3 833
	5583	за 2015 г.	5 576	12	1	(1 707)	-	-	-	-	-	3 888
	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015 г.	689	-	(574)	(115)	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016 г.	2 329	8 376	-	(8 557)	(4)	-	-	-	-	2 148
	5586	за 2015 г.	5 312	4 483	69	(3 390)	-	-	-	-	-	2 328
	5567	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2016 г.	8 102	43 993	2	(40 372)	(4)	X	X	X	X	11 725
	5570	за 2015 г.	14 748	4 708	(504)	(6 715)	-	X	X	X	X	8 102

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель  Раневская Нина
(подпись) Николаевна
(расшифровка подписи)

13 марта 2017 г.

Итого по элементам

Наименование показателя	Ед. изм.	на 01.01.2017	на 01.01.2018	на 01.01.2019
Материальные затраты	5610	1 077	1 179	
Расходы на оплату труда	5620	7 983	8 378	
Отчисления на социальные нужды	5630	2 456	2 572	
Амортизация	5640	826	1 011	
Прочие затраты	5650	11 923	21 149	
Итого по элементам	5660	24 265	34 289	
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	24 265	34 289	

Руководитель  Раневская Нина
(подпись) Николаевна
(расшифровка подписи)

13 марта 2017 г.

[illegible]

Руководитель _____ Рачевская Нина Николаевна (расшифровка подписи)

100

В. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе	5811	-	-	-

Руководитель  Раневская Нина
Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2017 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016 г.		за 2015 г.	
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	за 2016 г.	-	-	-	-
	за 2015 г.	-	-	-	-
в том числе	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-
	за 2015 г.	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель

Раневская Нина
Николаевна

(подпись)
(расшифровка подписи)

13 марта 2017 г.

Закрытое акционерное общество
с иностранными инвестициями



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

От _____ № _____

На _____ от _____

Пояснения к годовому отчету

ЗАО «Цепрусс» за 2016 год

1. Сведения об акционерном обществе

- 1.1. Полное наименование фирмы: Закрытое акционерное общество с иностранными инвестициями «Цепрусс».
- 1.2. Юридический адрес: 236010, г. Калининград, Правая набережная, 25
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 236010, г. Калининград, Правая набережная, 25

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Президент;

Исполнительным органом является – президент ЗАО «Цепрусс» Раневская Нина Николаевна

1.4. Дата государственной регистрации: 29.04.1993, основной государственный регистрационный № 1023900774480

1.5. 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. Отчет об итогах выпуска данных ценных бумаг зарегистрирован в июне 2001 года Региональным отделением ФКЦБ РФ по Северо-Западному округу. Выпущенные акции полностью оплачены акционерами.

1.6. В 2016 году усилия ЗАО «ЦЕПРУСС» были направлены на сохранение своей финансовой устойчивости и конкурентоспособности, обеспечение прибыльности производственно-хозяйственной деятельности.

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

- сдача в аренду недвижимого имущества;
- продажа основных фондов;
- продажа металлолома.

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

2. Планируемое развитие организации

Основным направлением деятельности предприятия на 2017 г. будут являться сдача в аренду имущества и реализация металлолома и основных фондов.

3. Предполагаемые капитальные и долгосрочные финансовые вложения

Существенные капитальные и долгосрочные финансовые вложения на 2017 г. 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 неденежных форм расчетов.

Выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными 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. № 94п

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 амортизируемые 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 себестоимости. *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 № 33н.

Учёт расходов ведется на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно закрывается 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.

Фирма 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.

Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Существенных изменений в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета в 2016 г. не вносилось.

8. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия в 2016 г.

8.1. Основным видом деятельности является сдача в аренду собственного имущества.

Анализ доходов и расходов за 2016 год

Вид доходов	Сумма	Вид расходов	Сумма	Руб.
				Прибыль/ убыток
Аренда имущества	8 895 158	Аренда имущества	2 707 141	6 188 017
Доходы по ж/д услугам	85 840	Расходы от ж/д услуг		85 840
Доходы по коммунальным услугам	572 357	Расходы по коммунальным услугам	16 700	555 657
				3 101 251
Оказание услуг	6 914 884	Оказание услуг	3 813 633	
Реализация ТМЦ	122 105	Списание стоимости ТМЦ	119 069	3 036
Реализация ОС	823 110	Списание остаточной стоимости ОС	554 049	269 061
Реализация имущественных прав	12 976 725		8 000 000	4 976 725
Реализация металлолома	2 813 063			2 813 063
Оприходован металлолом	2 813 063	Списан металлолом	2 813 063	0
Списание кредиторской задолженности	5 807	Списание дебиторской задолженности	304 530	-298 723
Курсовые разницы	5 864 720	Курсовые разницы	8 127 252	-2 262 532
		Аренда земли	2 759 516	-2 759 516
		Финансовая помощь	239 000	-239 000
		Налоги	1 013 203	-1 013 203
Прочие доходы		Прочие расходы	22 615 059	-22 615 059
Проценты к получению	686 290			686 290
		Списание ОС	6 991 090	-6 991 090
ИТОГО	42 573 122	ИТОГО	60 073 305	-17 500 183

Среднесписочная численность работающих за 2016 г. составила 24 человек, за 2015 г. – 27 человек.

8.2. Анализ финансового положения и эффективности деятельности

В данном разделе пояснительной записки к бухгалтерской отчетности приведен анализ финансового положения и эффективности деятельности организации за период с 01.01.2016 по 31.12.2016.

Ниже приведен анализ финансового положения и эффективности деятельности ЗАО "Центрус" за период с 01.01.2016 по 31.12.2016.

8.2.1. 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)
	31.12.2015	31.12.2016	на начало анализируемого периода (31.12.2015)	на конец анализируемого периода (31.12.2016)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	86 296	70 319	84.7	39.2	-15 977	-18.5
в том числе:						
основные средства	58 923	51 120	68.4	26.1	-7 803	-13.2
нематериальные активы	—	—	—	—	—	—
2. Оборотные, всего	106 798	108 899	65.3	60.8	+2 101	+2
в том числе:						
запасы	32 826	33 403	38.1	18.6	+577	+1.8
дебиторская задолженность	72 866	74 208	84.9	41.4	+1 342	+1.8
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	1 014	1 257	0.9	0.7	+243	+24
Пассив						
1. Собственный капитал	183 023	165 524	81.4	92.4	-17 499	-9.6
2. Долгосрочные обязательства, всего	1 923	1 923	0.9	1.1	—	—
в том числе:						
заемные средства	1 923	1 923	0.9	1.1	—	—
3. Краткосрочные обязательства*, всего	8 148	11 771	7.8	39.1	+3 623	+44.5
в том числе:						
заемные средства	—	—	—	—	—	—
Валюта баланса	193 094	179 218	100	100	-13 876	-7.2

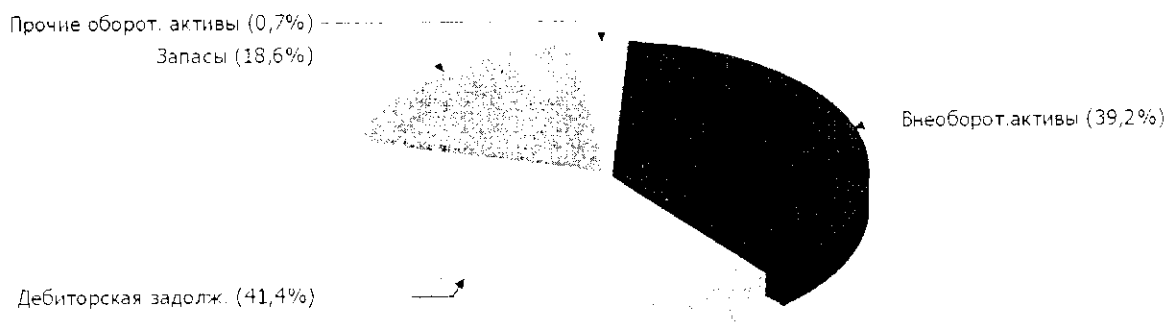
* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал

Структура активов организации по состоянию на 31.12.2016 характеризуется следующим соотношением: 39.2% внеоборотных активов и 60.8% текущих. Активы организации в течение всего анализируемого периода уменьшились на 13 876 тыс. руб. (на 7.2%). Отмечая снижение активов, необходимо учесть, что собственный капитал уменьшился еще в большей степени – на 9.6%. Опережающее снижение собственного

капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как негативный фактор.

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

Структура активов организации на 31 декабря 2016 г.



Снижение величины активов организации связано, главным образом, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

- долгосрочные финансовые вложения – 8 114 тыс. руб. (53%)
- основные средства – 17 800 тыс. руб. (87%)

Одновременно, в пассиве баланса снижение произошло по строке "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (-17 499 тыс. руб., или 100% вклада в снижение пассивов организации за анализируемый период (31.12.2015- 31.12.2016)).

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская задолженность" в активе и "кредиторская задолженность" в пассиве (+1 342 тыс. руб. и +3 623 тыс. руб. соответственно).

Собственный капитал организации на 31 декабря 2016 г. составил 165 524,0 тыс. руб. За анализируемый период наблюдалось явное уменьшение собственного капитала на 17 499,0 тыс. руб., или на 9,6%.

8.2.2. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2015	31.12.2016	на начало анализируемого периода (31.12.2015)	на конец анализируемого периода (31.12.2016)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	165 524	148 025	100	92,4	-17 499	-9,6
2. Уставный капитал	1 000	1 000	100	100	—	—
3. Превышение чистых активов над	164 524	147 024	99,9	91,8	-17 499	-9,6

уставным капиталом (стр.1-стр.2)						
-------------------------------------	--	--	--	--	--	--

Чистые активы организации на 31.12.2016 намного (в 103,5 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Однако необходимо отметить снижение чистых активов на 9,6% за последний год. Несмотря на нормальную относительно уставного капитала величину чистых активов, их дальнейшее снижение может привести к ухудшению данного соотношения. Наглядное изменение чистых активов и уставного капитала представлено на следующем графике.



8.2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр 3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2015	31.12.2016		
1	2	3	4	5
Коэффициент автономии	0,93	0,92	-0,01	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0.5 и более (оптимальное 0.6-0.75).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,36	0,37	0,01	Нормальное значение: 0.1 и более
Коэффициент покрытия инвестиций	1,04	1,03	-0,01	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала Нормальное значение для данной отрасли: не менее 0.8
Коэффициент	1,24	1,23	-0,01	Отношение собственных

маневренности собственного капитала				оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение: 0.05 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	0.11	0.11	0.11	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. Нормальное значение: не менее 0.5.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0.86	0.81	0.85	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода (31.12.2016) составил 0.92. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Коэффициент автономии за год несколько уменьшился.

По состоянию на 31.12.2016 коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами равнялся 0.87. В течение анализируемого периода (31.12.-31.12.2016) отмечено слабое снижение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (на 0.12). На 31 декабря 2016 г. коэффициент демонстрирует очень хорошее значение.

За 2016 год отмечено снижение коэффициента покрытия инвестиций с 16.56 до 10.92 (на 33.84). Значение коэффициента на последний день анализируемого периода полностью соответствует нормативному значению.

Коэффициент обеспеченности материальных запасов на последний день анализируемого периода (31.12.2016) составил 1.91, что несильно (на 0.01) отличается от коэффициента обеспеченности материальных запасов на 31 декабря 2015 г. в большую сторону. На последний день анализируемого периода (31.12.2016) коэффициент обеспеченности материальных запасов демонстрирует очень хорошее значение.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (86% и 81% соответственно). При этом в течение всего анализируемого периода доля долгосрочной задолженности уменьшилась на 5%.

Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2015	31.12.2016		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	16.56	10.92	-5.64	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0.11	0.11	-0.01	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент	0.11	0.11	-0.01	Отношение высоколиквидных

абсолютной ликвидности				активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0.2 и более.
------------------------	--	--	--	--

На 31 декабря 2016 г. значение коэффициента текущей ликвидности (10.92) соответствует норме. В тоже время за год коэффициент текущей ликвидности снизился на -5.64.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 1. В данном случае его значение составило 1.0. Это свидетельствует о достаточности ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Ниже нормы, как и два другие, оказался коэффициент абсолютной ликвидности (0.10 при норме 0.2). При этом с начала периода коэффициент абсолютной ликвидности практически не изменился.

8.2.4. Анализ эффективности деятельности организации

Обзор результатов деятельности

Основные финансовые результаты деятельности ЗАО "Цепрусс" за 2016 год приведены ниже в таблице.

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за год организация получила убыток от продаж в размере 17 798 тыс. руб., что составляет 172.8% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года убыток от продаж снизился на 1 381 тыс. руб., или на 8.2%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем уменьшилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 8 649 и 10 030 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-49.3%) опережает изменение расходов (-26.7%)

Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно отметить, что организация как и в прошлом году не использовала возможность учитывать общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных, включая их ежемесячно в себестоимость производимой продукции (выполняемых работ, оказываемых услуг). Это и обусловило отсутствие показателя "Управленческие расходы" за отчетный период в форме №2.

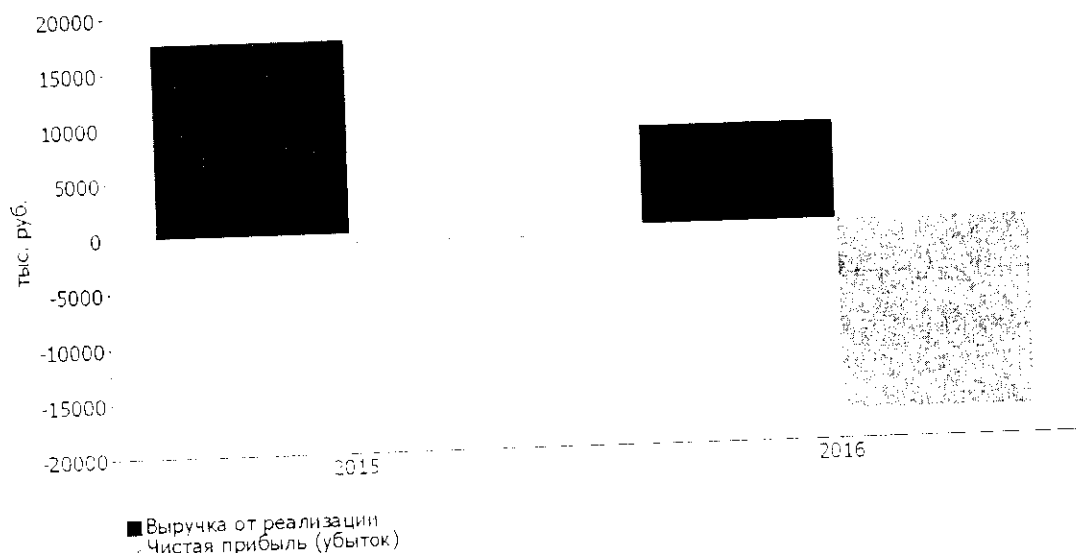
Убыток от прочих операций за 2016 год составил 2 129 тыс. руб., что на 17 798 тыс. руб. меньше, чем saldo прочих доходов-расходов за аналогичный период прошлого года. При этом величина убытка от прочих операций составляет 13.9% от абсолютной величины убытка от продаж за анализируемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2015	2016	тыс. руб. (гр.3 -	± % ((3-2) 2)	

			гр.2)		
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	17 544	5 895	-8 649	-49.1	13 220
2. Расходы по обычным видам деятельности	34 296	24 266	-10 030	-29.2	29 231
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-16 752	-15 371	+1 381	↑	-16 062
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-16 500	-1 129	-17 396	↓	-8 770
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	-33 252	-16 500	-16 417	↓	-9 292
5а. EBITDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	-17	-6 074	-16 302	↓	-8 373
6. Проценты к уплате	-	-	-	-	-
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-	-	-	-	-
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-16 752	-15 371	+1 381	↑	-16 062
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-16 752	-15 371	-16 417	↓	-9 292
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-17 499	x	x	x

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.

Динамика выручки и чистой прибыли



Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2015	2016	коп. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
	2	3	4	5
1 Рентабельность продаж (величина прибыли от	-92.0	-112.8	-20.8	↓

продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 15% и более.				
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	-6,2	-196,7	-190,5	↓
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	-6,2	-196,7	-190,5	↓

Представленные в таблице показатели рентабельности за год имеют отрицательные значения как следствие убыточной деятельности ЗАО "Цепрус" за данный период.

За весь анализируемый период организация по обычным видам деятельности получила убыток в размере -472,8 копеек с каждого рубля выручки от реализации. К тому же имеет место падение рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за такой же период прошлого года (-190,5 коп.).

Рентабельность, рассчитанная как отношение прибыли до налогообложения и процентных расходов (EBIT) к выручке организации, за 2016 г. составила -196,7%. Это значит, что в каждом рубле выручки ЗАО "Цепрус" содержалось -196,7 коп. убытка до налогообложения и процентов к уплате.



Производительность труда

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

Производительность труда за анализируемый период равнялась 349 тыс. руб./чел., за 2015 г. – 649 тыс. руб.

8.2.5. Выводы по результатам анализа

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели ЗАО "Цепрусс".

С исключительно хорошей стороны финансовое положение организации характеризуют следующие показатели:

- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,87, можно охарактеризовать как вполне соответствующее нормальному;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- коэффициент покрытия инвестиций полностью соответствует норме;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.

Анализ выявил следующие показатели, положительно характеризующие финансовое положение организации:

- доля собственного капитала неоправданно высока (100%);
- чистые активы превышают уставный капитал, однако за весь анализируемый период произошло снижение величины чистых активов.

Среди всех полученных в ходе анализа показателей имеется один, имеющий значение на границе нормативного – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Негативно финансовое положение организации характеризует следующий показатель – коэффициент абсолютной ликвидности ниже принятой нормы.

Среди показателей финансового положения и результатов деятельности ЗАО "Цепрусс", имеющих критические значения, можно выделить следующие:

- падение рентабельности продаж;
- отрицательное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- за период с 01.01.2016 по 31.12.2016 получен убыток от продаж (-13,3 тыс. руб.), хотя и наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+1 381 тыс. руб.);
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за год составил -17 500 тыс. руб.;
- отрицательная динамика финансового результата до процентов к уплате и налогообложения (ЕВГТ) на рубль выручки ЗАО "Цепрусс"
 - Как следует из приведенного анализа, основные финансовые показатели укладываются в нормативные значения. При таком финансовом состоянии у ЗАО "Цепрусс" имеются все возможности для эффективной деятельности.

9. Забалансовые обязательства

По состоянию на 31.12.2016г. 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 31.12.2016 г. числится списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Счет	Сумма Тыс. руб.	Пояснение
007 « Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»	30 272	Списано по истечении срока исковой давности, а также вследствие невозможности взыскания.

10. Сведения о связанных сторонах

По состоянию на 31 декабря 2016 года:

Раневская Нина Николаевна	Президент ЗАО «Цепрусс»
ООО Охранное предприятие "Армада-Цепрусс"	Дочерняя фирма, охранные услуги
ООО «СК Бастион-Строй»	Дочерняя фирма, потребитель коммунальных услуг
ВНПО «Бумпром»	Дочерняя фирма, в настоящее время совместная деятельность не ведется
Вельгийская бумажная фабрика	Акции в собственности
КТБФ	Акции в собственности
ООО «Перспектива 21 век»	Дочерняя фирма, в настоящее время совместная деятельность не ведется
ООО «Ризлти-Град»	Дочерняя фирма, потребитель коммунальных услуг
ООО «СельхозАгроПром»	Арендатор, потребитель коммунальных услуг
Союз промышленников и предпринимателей	Дочерняя фирма, в настоящее время совместная деятельность не ведется
ООО «Строймонтажсервис»	Дочерняя фирма, потребитель коммунальных услуг
Центр развития и поддержки	Деятельность не ведется
ООО «Цепрусс-Импекс»	Дочерняя фирма, в настоящее время совместная деятельность не ведется
ЗАО «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, как то: это материальная и благотворительная помощь.

12. Информация о соблюдении экологического законодательства

ЗАО «Цепрусс» в 2016 г. 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 на электроэнергию за 2015 г. - 1 426 674 квт.ч Сумма – 9 609 086,15 руб. без НДС.

Затраты за электроэнергию за 2016 г. - 1 244 626 квт.ч Сумма – 12 374 461,06 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.

Президент
ЗАО «Цепрусс»



Н.Н. Раневская

Главный бухгалтер



И.А. Петрова