ООО «СентрависСейлс Рус»
115191, г. Москва, 4-й Рощинский проезд 19, офис 401
р/с № 40702810300710000226 в АО «ОТП Банк» 125171 г.Москва к/с № 30101810000000000311
БИК 044525311
ИНН 7743608560 КПП 772501001 ОГРН 5067746317293
www.centravis.com
тел. +7 (495) 419 13 80

CENTRAVIS

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Сентравис Сейлс Рус" за 2020 год

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Сентравис Сейлс Рус".

Юридический адрес: 115191, г. Москва, 4-й Рощинский проезд, д.19, офис 401

Общество зарегистрировано 23 августа 2006г.; регистрационный № 5067746317293, свидетельство о Государственной регистрации серия 77 № 008558886 выдано Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 23.08.2006 г.

Общество поставлено на налоговый учет в ИФНС № 1 по г. Москве, свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: серия 77 № 008728331.
ИНН 7743608560
КПП 770101001

Основным видом деятельности является оптовая торговля металлами и металлическими рудами (код по ОКВЭД 46.72.1)

Уставный капитал ООО "Сентравис Сейлс Рус" составляет 13 010 000 рублей.

Учредителями являются:

Иностранное юридическое лицо - «Сентравис Сейлс Лимитед» (Centravis Sales Limited) зарегистрировано 03 июля 2006 года у Регистратора Компаний Республики Кипр, регистрационный номер дела НЕ 179523, расположенное на территории Республики Кипр г. ЛИМАССОЛ, ул. Грива Дигени,115, Трайдент центр, почтовый индекс 3101, размер доли уставного капитала – 95%.
Иностранное юридическое лицо - «Сентравис Лимитед» (Centravis Limited) зарегистрировано 26 июня 2006 года у Регистратора Компаний Республики Кипр, регистрационный номер дела НЕ 178923, расположенное на территории Республики Кипр г. ЛИМАССОЛ, ул. Грива Дигени,115, Трайдент центр, почтовый индекс 3101, размер доли уставного капитала – 5%.

Среднесписочная численность работников за 2020 г. составляет 14 человек.

Единичным исполнительным органом Общества является - генеральный директор Лифанов Андрей Сергеевич.

ООО «Сентравис Сейлс Рус» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.
По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет обособленное структурное подразделение:

- Филиал ООО «Сентравис Сейлс Рус» в г. Белгороде, зарегистрированный по адресу: г. Белгород, Белгородская область, ул. Производственная, дом 8, индекс 308006.

Бухгалтерская отчетность ООО "Сентравис Сейлс Рус" составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2. Элементы учетной политики.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "Сентравис Сейлс Рус" (далее - Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1-УП от 27.12.2020г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерский учет осуществляется в электронном виде с использованием автоматизированный системы SAP R3 и «1С:Зарплата Управление и Кадры 8».

2.1. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для основной деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В налоговом учете объект стоимостью не более 100 000 рублей, приобретенный после 1 января 2020 года, амортизируемым не признается (п. 7 ст. 5 Закона № 150-ФЗ). И его стоимость в полной сумме включается в состав материальных расходов по мере ввода его в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2.2. Материально-производственные запасы

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР);
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

2.3 Финансовые вложения

Финансовыми вложениями признаются активы для которых выполняются следующие условия:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Организация учитывает все затраты на приобретение финансовых вложений.

2.4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам пересматривается ежеквартально и по состоянию на 31.12.2020г. составляет 30 636 707,42 руб.

2.5. Займы и кредиты

Займы и кредиты у Общества отсутствуют.

2.6. Признание доходов

Доходы ООО «Сентравис Сейлс Рус» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

2.7. Признание расходов

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.
Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу» подлежат списанию в дебет счета 90 «Расходы на продажу» полностью.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.8. Налоги и налогообложение

2.8.1. Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Сентравис Сейлс Рус» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

2.8.2. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Сентравис Сейлс Рус» использует метод начисления.

ООО «Сентравис Сейлс Рус» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль свернуто, на балансе счёта 09.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

2.9. Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверности информации, сформированной на счетах бухгалтерского учета и включенной в бухгалтерскую отчетность, производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса не позднее 31 декабря. Инвентаризация основных средств проводится не реже чем 1 раз в 3 года.

Сроки проведения инвентаризаций, и перечень имущества и финансовых обязательств, устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «Сентравис Сейлс Рус».

3. Сведения о производственно-хозяйственной деятельности за 2020 год.

3.1. Основные направления деятельности и их результат.

В 2020 году ООО "Сентравис Сейлс Рус" осуществляло деятельность оптовой торговли нержавеющими трубами. Выручка, без НДС составила на сумму 1 571 552 тыс. руб.

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Актив

4.1.1. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020г. составила 313 тыс. руб (строка 1150)

В составе основных средств в группе «Машины и оборудование». числятся: компьютеры, офисная техника, системы охранной и пожарной сигнализации.

В 2020 г. приобретение основных средств на осуществлялось. Реализовано основное средств (автомобиль) остаточной стоимостью 360 тыс. руб., первоначальная стоимость 617 тыс. руб., амортизация на момент реализации составила 257 тыс. руб.

4.1.2. Отложенные налоговые активы

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" организация ведет учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.
Отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2020 г. (стр. 1180) составили на сумму 12 504 тыс. руб., в том числе:

тыс.руб.

Наименование показателя	Сумма
Амортизация ОС	-38
Резерв по сомнительным долгам	6 127
Перенос налога на прибыль на будущее	4 473
Оценочные обязательства и резервы	1 942

4.1.3. Запасы

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2020г. составила 123 062 тыс. руб. (строка 1210).

Структура запасов

тыс. руб.

Запасы	Сумма
Товары	122 896
Материалы	16

4.1.4. Финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составили 33 000 тыс. руб.

(Стр. 1240)

тыс. руб.

Контрагент	Договор	Сальдо 01.01.2020г.	Движения в 2020 г.		По состоянию Сальдо на 31.12.2020г.
			поступило	выбыло	
АО "ОТП БАНК"	Депозитный договор № 26-03-13/290887 от 31.12.2020.	0	9 712 800	9 679 800	33 000

4.1.5. Прочие оборотные активы Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составили 577 тыс. руб., в том числе:

- Расходы бедующих периодов, которые включают в себя неэкслюзивные права на программные продукты, ДМС и прочие РБП, учтенных по балансовому счёту 97 на сумму 470 тыс. руб.;
- Расчеты по ДМС (страховые премии) на сумму 107 тыс. руб.

4.1.6. Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составила 379 972 тыс. руб (строка 1230) и включает:

- расчёты с покупателями и заказчиками - 257 572 тыс. руб. (в т.ч резерв по сомнительным долгам – 30 637 тыс. руб.);
- авансы, выданные - 100 369 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность - 22 031 тыс. руб.

4.2. Пассив

4.2.1. Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составила 684 659 тыс. руб. (строка 1520) и включает:

- расчёты с поставщиками - 591 297 тыс. руб.;
- авансы, полученные от покупателей - 116 008 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам - 70 тыс. руб.;
- расчёты с учредителями - 10 488 тыс. руб.;
- прочие кредиторы – (-329 904) тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка

Выручка ООО "Сентравис Сейлс Рус" за 2020 год составила 1 571 552 тыс. руб.
(за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)

тыс. руб.

Состав доходов (строка 2110)	Сумма
Доход от реализации товара по основной деятельности	1 571 552
Всего:	1 571 552

5.2. Прочие доходы

Прочие доходы Общества за 2020 год составили - 45 441 тыс. руб.

тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340)	Сумма

Выручка от реализации ОС	562
Доходы от причинённых организации убытков	35 864
Курсовые разницы	8 648
Доход от прощения долга по мировому соглашению	322
Возврат госпошлины	38
Доход от безвозмездно полученных образцов продукции	6
Итого:	45 441

5.3. Прочие расходы

Прочие расходы Общества за 2020 год составили 19 481 тыс. руб.

тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350)	Сумма
Прочие операционные расходы	153
Комиссии банков за РКО	1 349
Затраты от операционной курсовой разницы	11 820
Прочие не операционные расходы	171
Затраты комиссии банков	3 177
Затраты по штрафам, пеням, неустойкам	1 756
Списание сомнительных и безнадежных дол	644
Себестоимость реализованных товаров	360
Другие затраты операционной деятельности	7
НДС не принимаемый к вычету	44
Итого:	19 481

5.4. Чистый убыток отчетного периода – 18 662 тыс. руб.

5.5. Налог на прибыль

Текущий налоговый убыток (строка 2410) за 2020 год составил 4 399 тыс.руб.

Налог на прибыль Общество рассчитывает и перечисляет по месту нахождения головной организации и его обособленных подразделений. По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет Филиал в городе Белгород по адресу: г. Белгород, Белгородская область, ул. Производственная, дом 8, индекс 308006.

Расчет доли распределения прибыли (убытка) производится исходя из удельного веса среднесписочной численности сотрудников в подразделении и остаточной стоимости амортизируемого имущества по отношению к головной организации.

Дивиденды за 2020 год не начислялись и не выплачивались.

Деятельность организации, осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями, путем объединения вкладов или совместных действий без образования юридического лица не производилась.

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Раскрытие информации о связанных сторонах» связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Операции со связанными сторонами в течение 2020 отчетного периода проводились в соответствии с взаимно согласованными договорными условиями.

Связанными сторонами в отношении Общества являются учредители Общества:

- «Сентравис Сейлс Лимитед» (Centravis Sales Limited)
- «Сентравис Лимитед» (Centravis Limited)
- Генеральный директор ООО «Сентравис Сейлс Рус» - Лифанов А.С.

Информация о хозяйственных операциях за 2020 год со связанными сторонами представлена в таблице:

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Размер, тыс. руб. (без НДС)
1	Centravis Sales Limited	Республика Кипр г. ЛИМАССОЛ, ул. Грива Дигени,115, Трайдент центр, почтовый индекс 3101	Учредитель	95%	Выплата дивидендов за 2018 и 2019гг.	15 227
2	Centravis Limited	Республика Кипр г. ЛИМАССОЛ, ул. Грива Дигени,115, Трайдент центр, почтовый индекс 3101	Учредитель	5%	Выплата дивидендов за 2018 и 2019гг.	2 350
3	Лифанов Андрей Сергеевич	Россия, генеральный директор	Трудовой договор	-	Заработная плата	5 029 тыс. руб. (в т.ч. страховые взносы 828 тыс. руб.)

6.2 Информация о конечном бенефициаре

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ 115) обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в

сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, в том числе на иностранные организации, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России.

Не имеем достоверной информацией о конечном бенефициаре.

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые оказали существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не было.

8. Пандемия коронавирусной инфекции 2019 (COVID-19) повлияла на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации.

Существенно снизилось количество заказов от Клиентов. Постоянные расходы Общества, такие как: аренда офиса, выплата заработной платы сотрудникам, перечисление налогов в бюджет и другие постоянные расходы негативно повлияли на финансовый результат деятельности Общества. Как следствие, сложился убыток по результату годвой бухгалтерской отчётности в размере 18 662 тыс.руб.

9. Проверки контролирующих органов в отчетном периоде.

Не проводились.

10. Судебные дела и претензионные споры.

Перечень судебных дел содержится в Приложении к настоящей Пояснительной записке.

11. Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Генеральный директор
ООО "Сентравис Сейлс Рус" /ЛифановА.С./

Главный бухгалтер /Сунцова Е.О./