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 2021 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 2021 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 31.12.2021 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 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 31.12.2021г. составляет 26 932 871,25 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 2021 год.

3.1. Основные направления деятельности и их результат.

В 2021 году ООО "Сентравис Сейлс Рус" осуществляло деятельность оптовой торговли нержавеющими трубами. Выручка, без НДС составила на сумму 1 628 108 тыс. руб.

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Актив

4.1.1. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021г. составила 397 тыс. руб. (строка 1150)

В составе основных средств в группе «Машины и оборудование». числятся: офисная техника и система охранной сигнализации.

В 2021 г. осуществлялось приобретение ноутбуков для сотрудников отдела продаж.

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 31.12.2021 г. (стр. 1180) составили на сумму 10 167 тыс. руб., в том числе:

тыс.руб.

Наименование показателя	Сумма
Основные средства	6
Резерв по сомнительным долгам	5 720
Перенос налога на прибыль на будущее	2 198
Оценочные обязательства и резервы	2 243
Всего:	**10 167**

4.1.3. Запасы

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2021г. составила 23 078 тыс. руб. (строка 1210).

Структура запасов

тыс. руб.

Запасы	Сумма
Товары	22 905
Материалы	173
Всего:	**23 078**

4.1.4. Финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составили 44 000 тыс. руб.

(Стр. 1240)

тыс. руб.

Контрагент	Договор	Сальдо 01.01.2021г.	Движения в 2020 г.		По состоянию Сальдо на 31.12.2021г.
			поступило	выбыло	
АО "ОТП БАНК"	Депозитный договор № 26-03-13/290887 от 31.12.2020.	33 000	10 608 575	10 597 575	44 000

4.1.5. Прочие оборотные активы Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составили 430 тыс. руб., которые включают в себя неэксклюзивные права на программные продукты, ДМС и прочие РБП, учтенных по балансовому счёту 97 на сумму 430 тыс. руб.;

4.1.6. Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составила 314 924 тыс. руб. (строка 1230) и включает:

- расчёты с покупателями и заказчиками – 143 332 тыс. руб. (в т.ч резерв по сомнительным долгам – 26 933 тыс. руб.);
- авансы, выданные – 108 008 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность – 63 583 тыс. руб.

4.2. Пассив

4.2.1. Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составила 437 579 тыс. руб. (строка 1520) и включает:

- расчёты с поставщиками – 378 502 тыс. руб.;
- авансы, полученные от покупателей – 50 786 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 8 130 тыс. руб.;
- прочие кредиторы – (-31 004) тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка

Выручка ООО "Сентравис Сейлс Рус" за 2020 год составила 1 628 107 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	1 660 345
Возвраты продукции	- 32 276
Доход от реализации услуг	38
Всего:	**1 628 107**

5.2. Прочие доходы

Прочие доходы Общества за 2021 год составили - 35 436 тыс. руб.

тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340)	Сумма
Курсовые разницы	29 804
Доход по результатам судебных разбирательств с контрагентами	1 468
Возврат госпошлины	30
Доход от списания задолженности с истёкшим сроком исковой давности	3 901
Доход от безвозмездно полученных образцов продукции	233
Итого:	**35 436**

5.3. Прочие расходы

Прочие расходы Общества за 2021 год составили 59 675 тыс. руб.

тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350)	Сумма
Прочие операционные расходы	121
Комиссии банков за РКО	1 055
Затраты от операционной курсовой разницы	39 553
Прочие не операционные расходы	185
Затраты комиссии банков	5 180
Затраты по штрафам, пеням, неустойкам	6 455
Затраты по НДС	241
Списание сомнительных и безнадежных долгов	41
Расход от операционной курсовой разницы	1 898
Другие затраты операционной деятельности	42
НДС не принимаемый к вычету	74
Прочие затраты	4 830
Итого:	**59 675**

5.4. Чистая прибыль отчетного периода – 14 899 тыс. руб.

5.5. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль (строка 2411) за 2021 год составил 2 264 тыс. руб.

Налог на прибыль Общество рассчитывает и перечисляет по месту нахождения головной организации и его обособленных подразделений. По состоянию на 31.12.2021 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 2021 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 2021 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 2021 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 2019гг.	9 628
2	Centravis Limited	Республика Кипр г. ЛИМАССОЛ, ул. Грива Дигени,115, Трайдент центр, почтовый индекс 3101	Учредитель	5%	Выплата дивидендов за 2019гг.	859
3	Лифанов Андрей Сергеевич	Россия, генеральный директор	Трудовой договор	-	Заработная плата	5 039 тыс. руб. (в т.ч. страховые взносы 975 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. Пандемия короновирусной инфекции 2019-2021 (COVID-19) не повлияла на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

8. Информация относительно влияния событий на результаты деятельности

События, связанные с военной спецоперацией на территории Украины и наложенными санкциями в отношении компаний, находящихся на территории Российской Федерации как со стороны недружественных стран, так и со стороны Российской Федерации в отношении недружественных стран, в перечень которых включена Украина.

Вышеуказанные события оказывают или окажут существенное влияние на финансовое положение и результаты финансовой деятельности ООО «Сентравис Сейлс Рус». Таким образом, что это может привести к нарушению принципа непрерывности деятельности организации.

Так, в связи с этим, стали невозможными поставки товара от основного поставщика ЧАО «Сентравис Продакшн Юкрейн» через таможенную границу Украина-Россия и как следствие серьёзное падение уровня выручки компании.

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.

Генеральный директор
ООО "Сентравис Сейлс Рус" /Лифанов Андрей Сергеевич/

Главный бухгалтер /Сунцова Елена Олеговна/