

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Центральный Клиент»
за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Центральный Клиент», ИНН 3666227722 (далее по тексту – ООО «Центральный Клиент» или «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года. Отчетная дата – 31 декабря 2023 года.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общие сведения

1. Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Центральный Клиент».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «ЦК».

ОГРН юридического лица: 1183668019358

Дата государственной регистрации (дата внесения записи о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц): 11.05.2018 г

Наименование регистрирующего органа, внесшего запись о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3666227722.

Размер уставного капитала на дату утверждения годового отчета: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Контактная информация:

Место нахождения: Российская Федерация, Воронежская область, г. Воронеж.

Адрес юридического лица: 394018, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Кирова, д.11/1, помещ. 403

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Центральный Клиент» является вложение в ценные бумаги.

2. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган (директор).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет директор.

3. Принцип непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты, и у него отсутствуют намерения и необходимость

ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество намеревается далее развивать бизнес в Российской Федерации. Также Руководство Общества не видит рисков неисполнения краткосрочных или долгосрочных обязательств.

При вынесении суждения о непрерывности деятельности Общества руководство учитывало его текущее финансовое положение. Потенциальное влияние санкционной политики в отношении России на будущее финансовое положение Общества учитывалось руководством Общества в той степени, в которой это являлось практически осуществимым (раздел «События после отчетной даты»).

4. Описание рисков, связанных с деятельностью Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Существенные риски, связанные с финансовыми вложениями Общества, это рыночные риски (валютные, процентные, ценовые). Общество регулярно отслеживает изменения валютных курсов и цены на финансовые вложения и старается своевременно реагировать на такие колебания путем продажи или покупки финансовых вложений.

5. Финансовое положение Общества в 2023 году

Чистая прибыль (убыток) Общества за отчетный период составила 2 526 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2023 года составили 96 489 тыс. рублей.

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем переоценки ценных бумаг. Переоценка ценных бумаг производится ежемесячно.

Разница относится на прочие доходы или расходы с использованием счета 91 «Прочие доходы, расходы».

При реализации или ином выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их оценка осуществляется по стоимости (первоначальной или рыночной по результатам последней переоценки) первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При реализации или ином выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их оценка производится следующими способами: по эмиссионным ценным бумагам – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО); по индивидуально-определенным финансовым вложениям (векселя, депозитные сертификаты и др.) – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Для учета выбытия финансовых вложений используется счет 90 «Продажи».

2. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

3. Бухгалтерская отчетность

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Финансовые вложения, учитываются на счете 58 «Финансовые вложения».

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций могут приводиться в бухгалтерском балансе или отчете о финансовых результатах общей суммой, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Финансовые вложения

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу за 2023 год (Таблица №3.1 «Финансовые вложения» Приложения 1 к настоящим Пояснениям) отражена информация о наличии принадлежащих Обществу финансовых вложений и их движении в отчетном периоде.

Стоимость финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2023 года отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности по текущей рыночной стоимости.

2. Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности Общества за отчетный период раскрыта в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

3. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества составил 10 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2023 года уставный капитал оплачен полностью.

4. Кредиторская задолженность

Информация о составе и движении кредиторской задолженности за отчетный период раскрыта в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

5. Заемные средства

Информация о величине заёмных средств по состоянию на 31 декабря 2023 года представлена по строке 1510 «Заёмные средства» бухгалтерского баланса.

Тыс. руб.

Наименование займа	на конец 31.12.2023	на конец 31.12.2022
Займы полученные	16 338	37 435

6. Доходы и расходы

Доходы от реализации и себестоимость продаж за отчетный период отражены по строкам 2110 «Выручка» и 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах

Тыс. руб.

Наименование	2023г	за 2022г
Выручка Всего:	497 172	74 027
Себестоимость продаж:		
Себестоимость реализованных ценных бумаг	(576 818)	(72 777)
Прибыль(убыток) от продаж	(79 646)	1 250

7. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль, за отчетный и сравнительный периоды представлены в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Текущий расход по налогу на прибыль по ставке 20%	(1 349)	(358)
Отложенный налог на прибыль	681	(22 603)
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(668)	(22 961)

Начисление отложенного налога на прибыль связано в основном с переоценкой требований/обязательств, не принимаемых для целей налогообложения.

Дата 29 января 2024 года