

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СЕНТИМО ТРЭЙД»

за 2024г

г Москва

«21» марта 2025г

1. Общие сведения о компании

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СЕНТИМО ТРЭЙД»

Сокращенное наименование: ООО «СЕНТИМО ТРЭЙД»

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 115114, Москва г, ул.
Кожевническая, дом 14, корпус 1

Дата государственной регистрации: 30.11.2000г

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 54952464

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава.

Зарегистрированный уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2024 года
составляет 2 497 000 (два миллиона четыреста девяносто семь тысяч) руб. 00 коп.

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности ООО «СЕНТИМО ТРЭЙД»
является предоставление в аренду и управление собственным нежилым недвижимым
имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2024г – генеральный директор ООО
«СЕНТИМО ТРЭЙД» Ковш Тимур Сергеевич.

Кредитные организации, обслуживающие компанию:

ПАО Сбербанк, БИК 044525225, корр. счет 30101810400000000225

ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), БИК 044525411, корр. счет
30101810145250000411

Численность сотрудников организация по состоянию на 31 декабря 2024г составляет
четыре чел.

Финансовую деятельность общество не осуществляет.

Организация не осуществляет совместную деятельность.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Общество применяет упрощенный режим налогообложения.

2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Все стоимостные показатели в отчетности представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в обществе ведется автоматизированным способом в специализированной бухгалтерской программе «1С Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Ведение бухгалтерского учета возложено на генерального директора.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Оценочные обязательства не формируются.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 (пять) и более процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства и капитальные вложения

Принятие ОС к учету

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость равна либо превышает 40 000 (сорок тысяч) руб.

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы).

К несущественным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 40 000 (сорок тысяч) руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 40 000 (сорок тысяч) руб.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 40 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не относит изменение оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды на первоначальную стоимость ОС.

Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Переоценка и обесценение ОС и капвложений

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение. В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются только уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) без учета всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации. При получении длительной отсрочки/рассрочки по платежам поставщику или подрядчику в капвложения включается вся сумма, подлежащая уплате, без вычленения процентов и дисконтирования капвложений.

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично не денежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты не денежными средствами) считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

Амортизация ОС

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Квалификация объектов в составе НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 50 000 (пятьдесят тысяч) руб.

Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке без включения: процентов, связанных с капвложениями; оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений; без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком; без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Переоценка и обесценение НМА и капвложений

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости

Проверка НМА на обесценение не производится

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится

Амортизация НМА

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания

Сырье и материалы

Учет приобретения материалов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты на заготовку, доставку и т.д., включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Затраты, включаемые в фактическую себестоимость материалов (в части оплаты неденежными средствами), определяются организацией в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых материалов.

При приобретении материалов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость материалов включается сумма фактически оплаченных денежных средств, без применения порядка, установленного Положением по бухгалтерскому учету ПБУ «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

4. Основные показатели отчетности

Показатели за 2024 год

(в тысячах рублей)

Доходы по видам деятельности:

- от сдачи в аренду 100% - 17 425

Стоимость чистых активов - 7 043

Анализ финансовых показателей за 2024 год

Коэффициент текущей ликвидности	1,726
Коэффициент быстрой ликвидности	1,726
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,726
Коэффициент наличия собственных средств	0,540
Рентабельность продукции	57,69%
Рентабельность компании	45,21%
Рентабельность активов	60,36%
Рентабельность продаж	136,37%

5. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Существенных ошибок, предшествующих отчетным периодам, подлежащих исправлению в отчетном периоде не было.

6. События после отчетной даты

У общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию.