

СЕНТАВО

Общество с ограниченной ответственностью

129344, г. Москва, Енисейская ул. д. 7 корп. 3 стр.6 эт.2 комн.4
ОГРН 1127747016055
ИНН 7727789172 КПП 771601001

г. Москва

30 марта 2026г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год

1. Общая часть

Информация об организации

Реквизиты юридического лица: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕСТВЕННОСТЬЮ "СЕНТАВО" (далее ОБЩЕСТВО)
ИНН 7727789172 КПП 771601001, ОГРН 1127747016055

Адрес юридического лица: 1127747016055 129344, Г.МОСКВА, УЛ. ЕНИСЕЙСКАЯ, Д. 7,
К. 3 СТР 6, ЭТАЖ 2 КОМН 4

Генеральный директор Сурдутович Антон Александрович

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 13 человек

Основной вид деятельности ООО «СЕНТАВО»:

43.21 Производство электромонтажных работ.

По состоянию на 31.12.2025 г. Учредителями Общества являются:

- Ломакин Сергей Семенович — учредитель (участник);
- Бирюков Олег Вячеславович — учредитель (участник).

Сведения о долях в уставном капитале Общества:

- Ломакин С.С. — 50 %;
- Бирюков О.В. — 50 %.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Организация бухгалтерского учета

2.1. Для осуществления бухгалтерского учета ОБЩЕСТВО использует программу «1 С Предприятие: конфигурация 8.3».

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями Закона «О бухгалтерском учете» № 402 – ФЗ (с изменениями и дополнениями), ФСБУ 4/2023

«Бухгалтерская(финансовая) отчетность.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 года;

отчет о финансовых результатах за 2025 год;

текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

ОБЩЕСТВО применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

2.3. Информация об учетной политике

Учетная политика сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности, которое состоит в том, что Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.4. Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

Изменений учетной политики, обусловленных применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта в 2025г, не проводилось.

Изменений учетной политики, обусловленных разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета или существенного изменения условий хозяйственной деятельности, не проводилось.

2.5. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утверждённым приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н. Инвентаризация проведена на основании Приказа № 1-инв от 28.11.2025 г. Отклонений по результатам инвентаризации не выявлено.

2.6. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- 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 "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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.7. Нематериальные активы

Общество не имеет на балансе нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также на 31 декабря предшествующего года.

2.8. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» — федеральный стандарт бухгалтерского учёта, который устанавливает требования к формированию информации об основных средствах организаций. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

2.9. Финансовые вложения

По строке 1170 финансовые вложения отражен остаток по дебету счета 58 на 31.12.2025 г. - 308 тыс. руб.

2.9. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019.

Проверка на обесценение не проводится.

По состоянию на 31.12.2025г. числятся запасы- 1700 тыс,руб.

2.10. Денежные средства

Денежные средства Общества на 31.12.2025 г. в размере 2 335,06 тыс. руб. в полном объеме находятся на расчетных счетах в кредитных организациях (строка 1250). Остатки наличных денежных средств в кассе отсутствуют.

2.11. Учет расходов

Общая сумма расходов Общества за 2025 год составила 24 127 тыс. руб.

- Себестоимость продаж (строка 2120) составила 16 349 тыс. руб. Себестоимость продаж включает прямые расходы, связанные с оказанием услуг (за исключением управленческих). Удельный вес себестоимости к расходам Общества составляет 67,8%.
- Управленческие расходы в сумме 7 778 тыс. руб. признаются в качестве расходов по основному виду деятельности в полном объеме в периоде их возникновения.
- Коммерческие расходы у Общества в отчетном периоде отсутствовали.
- В составе прочих расходов (строка 2350) за 2025 год отражено 358 тыс. руб. Данная сумма включает расходы на услуги банков, признанные Обществом штрафы и пени по договорам.

3. Финансовые и другие оборотные активы

В составе строки 1240 на 31.12.2025г отражена Дебиторская задолженность в сумме – 1 427 тыс. руб. Основная доля дебиторской задолженности приходится на расчеты с покупателями и заказчиками.

4. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. Кредиторская задолженность -1 595 тыс.руб.

Основная доля кредиторской задолженности на 31.12.2025г приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 1 123 тыс.руб.

5. Событиях после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

После отчетной даты 31.12.2025 года в Обществе произошли следующие изменения: на должность Генерального директора назначен Сурдутович Антон Александрович (Протокол №58 Общего собрания Участников Общества с ограниченной ответственностью «СЕНТАВО» от 05.03.2026г.) запись в ЕГРЮЛ 2267701868861 от 16.03.2026г. Данное событие не оказывает влияния на финансовое состояние Организации на отчетную дату.

6. Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена ОБЩЕСТВОМ, исходя из допущения о том, что ОБЩЕСТВО будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор

А.А. Сурдутович

Дата: 30.03.2026г