

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Северус» за
2020 год

1. Сведения об ООО «Северус».

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Северус». Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 07 ноября 2011 года за основным государственным регистрационным номером 1117847475789.

Размер Уставного капитала Общества составляет 810 тыс. рублей.

Генеральный директор ООО «Северус» Мальчикова Ольга Владимировна.

Главный бухгалтер ООО «Северус» Мальчикова Ольга Владимировна.

1.2. Юридический адрес общества: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Цветочная, 18

1.3. Общество имеет следующее обособленное подразделение:

- Обособленное подразделение ООО «Северус» (КПП 471645001), расположенное по адресу: 187021, Ленинградская область, Тосненский р-н, д. Аннолово, 1-й Индустриальный пр. д.3, зарегистрировано 01 марта 2017 года. Обособленное подразделение не имеет расчетного счета и не выделено на отдельный баланс.

1.4 Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2020г. составляет 4 человека. Фонд оплаты труда за 2020 год составил 2 107 тыс. руб., взносы в фонды – 553 тыс. руб., НДФЛ в 2020 году составил 261 тыс. руб.

1.5. Основные виды деятельности:

- Оптовая торговля.
- Выполнение строительно-монтажных работ.
- Техническое и сервисное обслуживание систем вентиляции и кондиционирования.
- Пуско-наладочные работы вентиляционного оборудования и кондиционирования.

ООО «Северус» для осуществления деятельности оформлены следующие лицензии и разрешения:

- Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № СРОСР-С-В-10117.3-28072014 от 28.07.2014г.

Оптовая торговля оборудованием является основным видом деятельности. Доля выручки по данному виду деятельности за 2020 год составила – 31,70%.

Услуги по техническому и сервисному обслуживанию - 68,30%.

1.6. Финансовая (бухгалтерская) отчетность формируется в соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) в действующей редакции. Годовая бухгалтерская отчетность формируется по формам, предусмотренным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66г (ред. от 06.04.2015) «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в действующей редакции, Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в действующей редакции.

1.7. Общество по закону № 307-ФЗ от 30.12.2008г. вправе не проводить обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

2. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского и налогового учета.

2.1. Учетная политика ООО «Северус» на 2020 год утверждена Приказом Генерального директора от 30.12.2019 №У11 «Об утверждении Положений об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов на 2020 год».

2.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой Общества, возглавляемой главным бухгалтером.

2.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с рабочим планом счетов, утвержденным Приказом МФ РФ от 31 октября 2000 г. № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

2.4. Ведение бухгалтерского учета в Организации осуществляется с применением журнально-ордерной формы счетоводства с использованием самостоятельно разработанных программ учета хозяйственных операций, встроенных в программу «Excel», бухгалтерской программы «1С:Предприятие, редакция 8.2», а также ручным способом.

2.5. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и годовой бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. При проведении инвентаризации имущества и обязательств Общество руководствуется указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом МФ РФ от 13.06.1995 г. № 49. Состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определяются приказом генерального директора Общества.

2.6. К основным средствам в бухгалтерском учете относятся объекты, предназначенные для использования при выполнении работ в течение срока, продолжительностью свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 руб., для налогового учета - первоначальной стоимостью более 100 000 руб.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также книги, брошюры и другие издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Общероссийского классификатора основных средств (ОКОФ), утвержденного Постановлением Госстандарта РФ от 26.12.1994 № 359, и Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Резервы на ремонт объектов основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета Обществом не создаются

2.7. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 44 «Коммерческие расходы»

При этом:

Коммерческие признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году, их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, и в конце каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в

дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Принимая во внимание, что ООО «Северус» осуществляет несколько видов деятельности, что в свою очередь не позволяет технически распределять управленческие расходы по видам деятельности, управленческие расходы в конце каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

2.8. В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом выполнения признается «по мере готовности». Для учета выручки по выполненным работам, но не сданным заказчику, организация может использовать сч.46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

Степень завершенности работ подтверждается оформленным в одностороннем порядке актом выполненных работ по формам КС-2 и/или КС-3, подписанным генеральным директором ООО «Северус». Невозможность оценки объема выполненных работ на конец отчетного периода (квартала), фактические расходы по которым отражаются в составе незавершенного производства, подтверждается письменно ответственным за это лицом (руководителем проекта).

Не предъявленная к оплате начисленная выручка «по мере готовности» отражается в составе оборотных активов как отдельный показатель, детализирующий группу статей «Дебиторская задолженность».

2.9. Расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», списываются в течение периода, к которому они относятся равномерно.

2.10. Организация создает резервы по сомнительным долгам.

2.11. Датой получения дохода от реализации для целей налогообложения прибыли считается день отгрузки продукции (работ, услуг), независимо от фактического поступления денежных средств. Отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Общество уплачивает квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода.

2.12. Общество признается налогоплательщиком НДС. Налоговый учет по НДС осуществляется бухгалтерской службой Общества. В качестве базы, используемой для определения объектов налогообложения, используются данные регистров бухгалтерского учета

2.13. Существенных изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2020 году по сравнению с 2019 годом не предусмотрено, поэтому данные бухгалтерского учета сопоставимы. С 2020 года Общество применяет новую версию Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (в ред. Приказов Минфина России от 11.02.2008 № 23н, от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н, от 06.04.2015 № 57н, от 20.11.2018 № 236н).

На 2021 год существенные способы ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике на 2020 год, оставлены без изменения, за исключением того, что с 2021 года Общество будет применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н).

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

3.1. Сведения о доходах (по видам деятельности) представлены в таблице в тыс.руб.:

Наименование показателя	2020 год	2019 год	Изменение показателя	
			в	в %

			тыс.руб.	
Выручка (тыс. руб.) всего, в том числе:	1 894	18 591	-16 697	-881,57
Оптовая торговля	600	17 015	-16 415	-2735,83
Услуги по техническому и сервисному обслуживанию	1 294	1 368	-74	-5,72
Услуги по договору на ответственное хранение		140	-140	-
Прочие услуги (аренда в т.ч.)		69	-69	-

3.2. Сумма прочих доходов Общества в 2020 году составляет 12 515 тыс. руб. В составе прочих доходов отражены следующие доходы:

- курсовые разницы в сумме 63 тыс. руб.;
- проценты по договорам займа в сумме 3 086 тыс. руб.;
- доход от уступки права требования в сумме 1 200 тыс. руб.;
- сумма корректировки резерва по предстоящим расходам (отпускам сотрудников) – 491 тыс. руб.;
- сумма, списанной в связи с ликвидацией контрагента и/или по сроку давности (3 года), кредиторской задолженности в сумме 9 тыс. руб.;
- сумма неустойки, начисленной согласно решению суда – 7 666 тыс. руб.

3.3. Сумма прочих расходов в 2020 году составила 31 039 тыс. рублей, в том числе:

- сумма курсовых разниц - 20 тыс. руб.;
- проценты по договорам займа на сумму 9 тыс. руб.;
- сумма, включенная в отчетном периоде в резерв по сомнительным долгам – 12 541 тыс. руб.;
- суммы, списанные в связи с ликвидацией контрагента и/или по сроку давности (3 года) и не включенные ранее в резерв по сомнительным долгам, дебиторской задолженности в сумме 5 тыс. руб.;
- расход от уступки права требования в сумме 18 433 тыс. руб.;
- пени, штрафы, неустойки на сумму 21 тыс. руб.;
- сумма прочих расходов (в том числе нотариальные услуги, экологические платежи и др.) на сумму 10 тыс. руб.

3.4. Сумма коммерческих расходов Общества в 2020 году составила 1 543 тыс. руб., в состав которой включено следующее:

- амортизация О.С. в сумме 8 тыс. руб.;
- аренда склада в сумме 735 тыс. руб.;
- расходы, связанные с оплатой труда в сумме 789 тыс. руб.;
- прочие расходы (почтовые, расходы на программное обеспечение) - 8 тыс. руб.;
- налоги и сборы в сумме 1 тыс. руб.;
- рекламные расходы, в том числе расходы на продвижение сайта в сумме 2 тыс. руб.

3.5. Сумма управленческих расходов Общества в 2020 году составила 1 890 тыс. руб., в состав которой включено следующее:

- амортизация О.С. в сумме 34 тыс. руб.;
- аренда офиса в сумме 312 тыс. руб.;
- расходы, связанные с оплатой труда в сумме 896 тыс. руб.;
- расходы, связанные с обслуживанием и эксплуатацией транспортных средств, в сумме 2 тыс. руб.;
- хозяйственные расходы - 8 тыс. руб.;
- расходы на приобретение и обслуживание оргтехники и компьютеров, включая расходные материалы, электропитание, аксессуары и программное обеспечение сумме 204 тыс. руб.;
- консультационные расходы, расходы на юридические услуги и аудит в сумме 145 тыс. руб.;
- расходы на услуги связи, в том числе интернет в сумме 287 тыс. руб.;

- почтовые расходы в сумме 2 тыс. руб.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности

4.1. На начало отчетного периода первоначальная стоимость основных средств составила 496 тыс. руб., остаточная – 72 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года первоначальная стоимость основных средств не изменилась, то есть осталась равной 496 тыс. руб., так как в отчетном периоде основные средства не приобретались и не продавались. Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 38 тыс. руб.

4.2. По состоянию на 31.12.2019 стоимость запасов составляла 4 829 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 общая стоимость запасов составила 4 811 тыс. руб.,

В состав данной статьи «Запасы» включено следующее:

- прочие материалы в сумме 76 тыс. руб. (для выполнения тех. обслуживания и сервиса);
- инвентарь, специальная оснастка и одежда, а также хозяйственные принадлежности на сумму 6 тыс. руб.;
- фактические расходы, отраженные в составе незавершенного производства, по которым невозможно произвести оценку объема выполненных работ на конец отчетного периода (сч.20) в сумме 90 тыс. руб.;
- покупные товары, включая тару и тарные материалы, на общую сумму 4 639 тыс. руб.

4.3. Сумма дебиторской задолженности по итогам 2020 года составила 34 688 тыс. руб. В данную сумму не включена просроченная дебиторская задолженность, не обеспеченная гарантиями и, по оценкам Общества, вероятность погашения которой ничтожна мала, которая отражается в составе резерва по сомнительным долгам и по состоянию на 31.12.2020г. она составляет 15 606 тыс. руб. В отчетном году за счет резерва списана безнадежная дебиторская задолженность в размере 320 тыс. руб.

Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2019г. составляла 3 385 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по итогам 2019 года составляла 56 767 тыс. руб.

4.4. Сумма выданных Обществом средств по договорам процентного займа по состоянию на 31.12.2020г. составляет 61 366 тыс. руб., в том числе предоставленные заемные средства ООО «Парк Технолоджи» составляют 61 166 тыс. руб. В связи с тем, что участниками ООО «Парк Технолоджи» и ООО «Северус» являются одни и те же физические лица, Общество не проводило обесценение финансовых вложений. Сумма начисленных процентов по состоянию на 31.12.2020г. по договорам процентного займа составила 22 940 тыс. руб.

На начало отчетного периода сумма выданных Обществом средств по договорам процентного займа составляла также 61 366 тыс. руб., сумма процентов - 19 853 тыс. руб.

4.5. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 57 035 тыс. руб.

В отчетном периоде по итогам инвентаризации расчетов с контрагентами была выявлена и списана с баланса Общества просроченная кредиторская задолженность, срок давности которой превысил 3 года и погасить данную задолженность не представляется возможным, так как письма и акты сверок, отправленные по известным нам реквизитам, остались без ответа, в сумме 9 тыс. руб., которая отражена в прочих доходах Общества.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 58 004 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности в 2020 году снизилась на 1,67 % по отношению к предыдущему отчетному периоду.

4.6. На конец отчетного периода сумма резерва предстоящих расходов на отпуска сотрудников Общества составляет 388 тыс. руб. Сумма резерва предстоящих расходов на отпуска сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2019г. – 1 166 тыс. руб.

4.7. В отчетном периоде Общество не получало средств целевого финансирования в части предоставленных Обществу бюджетных средств.

4.8. На конец отчетного периода сумма заемных средств Общества по состоянию на 31.12.2020г. составляет 73 тыс. руб., сумма процентов – 9 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019г. заемных средств у Общества не было.

4.9. ООО «Северус» на забалансовом счете бухгалтерского учета 001 «Арендованные основные средства» ведет учет имущества, не являющегося собственностью Общества и полученного в пользование по Договорам аренды, а именно:

Арендодатель	№ и дата договора аренды	Предмет договора
ООО «Парк Технолоджи»	№ ПТ-04/18 от 28.12.2018, № ПТ-05/18 от 28.12.2018	Аренда помещений по адресу: Лен.обл., Тосненский муниципальный р-н, Федоровское сельское поселение, д. Аннолово, пр.1-й Индустриальный, д.3
ООО «УК Фаркон»	№ СА-1296 от 13.04.2020	Аренда помещения по адресу: г. Санкт-Петербург, Цветочная, д. 18, лит. А

5. Методы оценки статей бухгалтерской отчетности

5.1. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

5.2. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств Общества. Недостач и излишков не выявлено.

5.3. Материальные ценности, финансовые обязательства оцениваются в бухгалтерском учете и отчетности согласно требованиям учетной политики Общества на 2020 год.

5.4. Отчисления в оценочные резервы, такие как: резервы под обесценение вложений в ценные бумаги, резервы на ремонт основных средств и другие резервы, связанные с признанием условных фактов хозяйственной деятельности, не предусмотренные учетной политикой Общества, в отчетном периоде не осуществлялись.

5.5. В отчетном периоде Обществом не создавался резерв под снижение стоимости материальных ценностей, так как:

- на основании проведенной инвентаризации на конец отчетного года Обществом выявлено, что материально-производственные запасы, предназначенные для перепродажи, морально не устарели и не потеряли первоначальные качества. При мониторинге текущей рыночной стоимости материально-производственных запасов на конец отчетного года определено, что текущая рыночная стоимость МПЗ выше фактической себестоимости.

5.6. В отчетном периоде Общество учет расчетов по налогу на прибыль вело в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (в ред. Приказов Минфина России от 11.02.2008 № 23н, от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н, от 06.04.2015 № 57н, от 20.11.2018 № 236н). Таким образом, с 2020 года Организация ведет учет разниц в установленном в учетной политике балансовым способом.

В бухгалтерской отчетности за 2020 год в качестве сравнительных приводятся скорректированные данные за 2019 год. Сумма отложенного налога на прибыль за 2019 год, представляемая в отчете о финансовых результатах за 2020 год в качестве сравнительного

показателя, определяется как изменение сумм отложенных налоговых активов и (или) обязательств за 2019 год, рассчитанных по новым правилам.

Информация о корректировках указанных сравнительных данных, связанных с изменением учетной политики, представляется в разделе 2 отчета об изменении капитала за 2020 год.

В бухгалтерском балансе за 2020 год в качестве сравнительных показателей отражаются скорректированные данные сальдо по счетам 09, 77 и 84.

5.7. В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов в размере 4 799 тыс. руб. отражена по строке 1180, сумма отложенных налоговых обязательств равна нулю.

5.8. В отчете о финансовых результатах величина дохода по налогу на прибыль показывается по строке 2410 «Налог на прибыль» и составляет 4 122 тыс. руб. Эта строка расшифрована по двум компонентам: текущий налог на прибыль, указанный по строке 2411 «текущий налог на прибыль» и равный 0, величина которого определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, и изменение отложенного налога за отчетный период, указанное по строке 2412 «отложенный налог на прибыль» и равное 4 122 тыс. руб. (дохода). Величина изменения отложенного налога определяется следующим образом. На начало отчетного периода (конец предыдущего периода) вычитаемые временные разницы составили 3 387 тыс. руб., следовательно, отложенный налоговый актив = 3 387 (тыс. руб.) $\times$ 20/100 = 677 (тыс. руб.). На конец отчетного периода вычитаемые временные разницы составили 23 998 (тыс. руб.), следовательно, отложенный налоговый актив = 23 998 (тыс. руб.) $\times$ 20/100 = 4 799 (тыс. руб.). Отложенный налог на прибыль за отчетный период = 4 799 – 677 = 4 122 (тыс. руб.).

Условный доход по налогу на прибыль = 20 601 (тыс. руб.) $\times$ 20/100 = 4 120 (тыс. руб.).

Информация о постоянных разницах, возникших в течение отчетного периода, сформирована на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Общая постоянная разница за отчетный период составила 10 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход = 10 (тыс. руб.) $\times$ 20/100 = 2 (тыс. руб.).

Используя указанную выше справочную информацию рассчитаем величину Чистой прибыли по следующей формуле:

Чистая прибыль (убыток) = Прибыль до налогообложения + Условный доход по налогу на прибыль + Постоянный налоговый доход = (-) 20 601 (тыс. руб.) + 4 120 (тыс. руб.) + 2 (тыс. руб.) = (-) 16 479 (тыс. руб.), что совпадает с данными, указанными в отчете о финансовых результатах по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

5.9. В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества и их последствия отсутствуют.

5.10. По состоянию на 31.12.2020г. Общество имеет следующие незавершенные дела в суде, а именно:

№ дела	Истец	Ответчик	Основание для тяжбы, предмет и сумма спора
A56-108721/2020	ООО «Северус»	ООО «Аиркат Климатехник»	Взыскание 4 399 741 руб. 50 коп. задолженности по договору перевода долга от 01.04.2019
A56-85416/2020	ООО «Северус»	ООО «ПАРК ТЕХНОЛОДЖИ»	Взыскание 82 686 982 руб. 63 коп. задолженности по договору займа
A56-73156/2020	ООО «Северус»	ООО «Аиркат Климатехник»	Взыскание 10 767 045 руб. 22 коп. суммы основного долга по договору поставки от 05.03.2019 № SEV 02-1/03/19, 1 110 164 руб. 32 коп. неустойки, 6 555 320 руб. 82 коп. процентов за пользование коммерческим кредитом; 115 163 руб. госпошлины в доход федерального бюджета

A56-51838/2018	ООО «Северус»	Иванов Александр Юрьевич	Взыскание с ответчика, как бывшего генерального директора, суммы убытков в размере 6 000 000,00 руб.
A56-45205/2016	ООО «Северус»	ООО «ЮСИСИ»	Взыскание неустойки за нарушение сроков выполнения работ в сумме 4 000 000 руб. и 41 617 руб. расходов по уплате госпошлины
A56-19854/2015	ООО «Северус»	ООО «Едоша»	Заявление о признании должника банкротом

6. Сделки со связанными сторонами.

ООО «Северус» осуществляло следующие операции со связанными сторонами:
Связанные стороны:

1. ООО «Парк Технолоджи». ИНН – 7810889052.

Место нахождения: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Цветочная, д.18.

В отчетном году осуществлялись следующие операции с ООО «Парк Технолоджи»:

- Задолженность в пользу ООО «Северус» по Договору процентного займа с учетом начисленных и уплаченных процентов на конец отчетного года составляет 83 965 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019г. задолженность составляла 80 907 тыс. руб.;
- Расчеты по текущим операциям, а именно:
 - По Договорам аренды (ООО «Парк Технолоджи – Арендодатель) недвижимого имущества (незавершенного строительства объектов основных средств), на общую сумму 881 тыс. руб. Задолженность по состоянию на 31.12.2020 отсутствует;
 - По операциям, связанным с реализацией товаров (работ, услуг) на общую сумму 1 381 тыс. руб. Задолженность ООО «Парк Технолоджи» по состоянию на 31.12.2020 составляет 396 тыс. руб., на начало отчетного года задолженности не было.

2. ООО «Аиркат Климатехник». ИНН – 7810873736.

Место нахождения: 192236, г. Санкт-Петербург, Софийская ул., дом 14, литера А, помещение 9-Н, 10-Н, 12-Н, 13-Н, офис 5.

В отчетном году осуществлялись следующие операции с ООО «Аиркат Климатехник»:

- текущие операции, связанные с приобретением товаров (работ, услуг). В течение отчетного года поставщиком ООО «Аиркат Климатехник» возвращен аванс на общую сумму 900 тыс. руб. Задолженность ООО «Аиркат Климатехник» на конец отчетного года отсутствует;
- текущие операции, связанные с реализацией товаров (работ, услуг). На начало отчетного года задолженность ООО «Аиркат Климатехник» составляла 13 170 тыс. руб. В течение отчетного года часть задолженности была погашена в сумме 2 185 тыс. руб. Неоплаченная задолженность в сумме 10 767 тыс. руб., а также начисленные по решению суда проценты за пользование коммерческим кредитом и неустойка по договору в общей сумме 7 665 тыс. руб. были согласно договору уступки прав требования переуступлены третьему лицу. Задолженность ООО «Аиркат Климатехник» на конец отчетного года составляет 218 тыс. руб.
- операции, связанные с переводом долга. Задолженность ООО «Аиркат Климатехник» на начало отчетного года по договору цессии составляла 4 400 тыс. руб. Данная задолженность перед ООО «Северус» организацией ООО «Аиркат Климатехник» в течение отчетного года оплачена не была. Задолженность ООО «Аиркат Климатехник» на конец отчетного года по договору цессии осталась без изменения и составляет 4 400 тыс. руб.;
- ООО «Северус» выступил поручителем и несет солидарную ответственность перед ПАО «Западно-Сибирский коммерческий банк» за исполнение ООО

«Аиркат Климатехник» своих обязательств по Договору кредитной линии от 06.03.2018 №410007869/18Л, в сумме 70 000 тыс. руб. Срок прекращения поручительства - до 06.07.2019г.

- ООО «Северус» выступил поручителем и несет солидарную ответственность перед ООО КБ «Агросоюз» за исполнение ООО «Аиркат Климатехник» своих обязательств по Договору о предоставлении кредита от 18.04.2018 № Ю-КЛЗ-0002-59/18, в сумме 10 000 тыс. руб. Срок прекращения поручительства - по истечении 3-х календарных лет от даты возврата кредита 15.04.2019г.
- ООО «Северус» выступил поручителем и несет солидарную ответственность перед ООО КБ «Агросоюз» за исполнение ООО «Аиркат Климатехник» своих обязательств по Договору о кредитовании банковского счета от 18.04.2018 № Ю-ОВ-0002-3/18, в сумме 10 000 тыс. руб. Срок прекращения поручительства - по истечении 3-х календарных лет от даты возврата кредита 15.04.2019г.

3. Мальчикова Ольга Владимировна
Генеральный директор с 25.11.2016.
Произведены выплаты в 2020 году:

- заработная плата – 190 000,00 руб.,
- страховые взносы от заработной платы – 53 505,50 руб.

Предоставлен займ Организации на сумму 73 тыс.руб. Задолженность по полученному займу в течение 2020 года не менялась и составляет на конец отчетного года 73 тыс.руб., сумма процентов по договору займа – 9 тыс. руб.

При определении цены по сделкам, сторонами которых являются взаимозависимые лица, а также в целях соблюдения норм налогового законодательства нами приняты во внимание положения Раздела V.I. НК РФ «Взаимозависимые лица. Общие положения о ценах и налогообложении. Налоговый контроль в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами. Соглашение о ценообразовании». В соответствии с требованиями НК РФ осуществленные Обществом сделки со связанными сторонами к контролируемым сделкам не относятся.

7. События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности

7.1. События после отчетной даты, а также условные факты хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на финансовое состояние Общества (претензии контрагентов и/или государственных органов, в том числе незаявленные, и прочие существенные обстоятельства) не происходили.

8. Непрерывность деятельности:

8.1. ООО «Северус» не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законом и нормативными актами.

Генеральный директор ООО «Северус»

О.В. Мальчикова