

**Общество с ограниченной ответственностью "Северная оптовая компания"  
(ООО "Северная оптовая компания")**

ИНН 7816698093, КПП 781601001, ОГРН 1197847160026

Юр. адрес 192289, Санкт-Петербург город, улица Карпатская, дом 14, корпус 1 литер А, офис 13  
Адрес склада: 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Касимовская, д. 5, Литера Б  
Тел (812) 332-04-90

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2021 год по ООО «Северная  
оптовая компания»**

**Общие сведения**

В настоящей записке приводятся пояснения и дополнительная информация о показателях бухгалтерской отчетности ООО «Северная оптовая компания» (далее – Общество) за 2021 год.

Общество зарегистрировано по адресу: 192289, Санкт-Петербург город, улица Карпатская, дом 14, корпус 1 литер А, офис 13

Дата государственной регистрации: 23 июля 2019г., основной государственный регистрационный номер 1197847160026, ИНН 7816698093, КПП 781601001, ОКВЭД 46.39.

По состоянию на 31.12.2021г. у Общества имеются учредители (участники):

- Коломойцев Максим Сергеевич, размер доли 100%

Директор Общества в 2021г.: Чарьянц Артем Николаевич

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2021г. составила 213 человек.

В 2021 году Общество осуществляло деятельность по оптовой торговле неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

**Финансово-хозяйственная деятельность**

ООО «Северная оптовая компания» в 2021 году занимался следующим видом деятельности:

46.39 - Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

От всей деятельности объем выручки составил 4 499 105 тысяч рублей (строка 2110 Отчета о финансовых результатах), себестоимость проданной продукции составила 4 035 245 тысяч рублей (строка 2120 Отчета о финансовых результатах).

Прочие доходы и расходы:

В составе прочих доходов Общества по строке 2340 Отчета о финансовых результатах в сумме 1 007 тыс. руб. отражены:

- исправительные записи по операциям прошлых лет – 293 тыс. руб.
- премии от поставщика – 623 тыс. руб.
- выплата по страховым случаям – 76 тыс.руб.
- прочие доходы – 8 тыс. руб.
- выплаты по исполнительным листам – 7 тыс. руб.

В составе прочих расходов Общества по строке 2350 Отчета о финансовых результатах в сумме 20 962 тыс. руб. отражены:

- исправительные записи по операциям прошлых лет – 310 тыс. руб.
- расходы на услуги банка – 1 715 тыс. рублей;

- претензия о возмещении штрафа – 26 тыс. руб.
- госпошлина – 1 тыс. руб.
- утилизация немаркированного товара по акту утилизации - 18 907 тыс.руб.
- прочие расходы – 3 тыс.руб.

### **Финансовый результат**

По результатам деятельности прибыль (убыток) Общества до налогообложения за 2021 г. составила 279 433 тыс.руб. (стр.2300 Отчета о финансовых результатах). Чистая прибыль (убыток) Общества за 2021 г. 223 544 тыс.руб. (стр.2400 Отчета о финансовых результатах).

### **Состав и структура нематериальных активов**

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2021 г. на балансе у Общества отсутствуют.

### **Состав и структура основных средств и капитальных вложений**

Капитальные вложения на 31.12.2021 г. на балансе у Общества отсутствуют. У Общества имеются основные средства, а именно:

- 9 грузовых автомобилей
- Сервер

По двум автомобилям при переходе на ФСБУ 6/2020 сделана корректировка амортизации на 01.01.2022, в связи с изменением СПИ. Сумма корректировки составила 347 тыс. руб., а также признание ОНО в части основных средств в сумме 70 тыс. руб.

### **Денежные средства Общества**

По состоянию на 31.12.2021 по строке 1250 Бухгалтерского баланса отражена сумма остатка денежных средств в размере 26 009 тыс. руб., в т.ч.

Остаток денежных средств на банковских счетах составил 15 267, 00 тыс.руб.

Остаток денежных средств в кассе составил 8 884,00 тыс.руб.

Остаток денежных средств не зачисленных на банковский счет составил 1 858,00 тыс.руб.

### **Дебиторская и кредиторская задолженности**

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма дебиторской задолженности составляет 136 468 тыс. руб. строка 1230 Бухгалтерского баланса. Вся дебиторская задолженность, отраженная в Балансе квалифицируется как краткосрочная.

На основании результатов проведенной инвентаризации у Общества отсутствует сомнительная задолженность, в связи с этим резерв по сомнительным долгам в 2021 г. Обществом не создавался.

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма кредиторской задолженности Организации составила 219 417 тыс. руб. в т.ч.:

Краткосрочная задолженность в сумме 219 417 тыс.руб. (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

### **Изменения в капитале**

В течение 2021 года в Обществе не происходили изменения в составе участников и уставном капитале.

По состоянию на 31.12.2021 года капитал Общества оплачен полностью.  
Резервный капитал у Общества отсутствует.

### Государственная помощь

Государственную помощь Общество в 2021 году не получало.

### Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет полученных и выданных обеспечений по обязательствам и платежам.

Директор ООО «Северная Оптовая Компания»



Чарьянц А.Н.

## Расчет стоимости чистых активов

### ООО "СЕВЕРНАЯ ОПТОВАЯ КОМПАНИЯ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 926	2 692	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	295 948	371 154	55 455
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 196	54 530	12 930
Дебиторская задолженность *	1230	136 468	270 081	14 613
Финансовые вложения краткосрочные	1240	85 200	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26 009	51 894	30 275
Прочие оборотные активы	1260	517	800	185
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>553 263</b>	<b>751 150</b>	<b>113 458</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	219 417	620 848	91 316
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>219 417</b>	<b>620 848</b>	<b>91 316</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>333 846</b>	<b>130 302</b>	<b>22 142</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чарьянц Артем Николаевич**  
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	3 326	-	(3 326)	-
в том числе:							
Автомобиль ГА3-2752, Х96275200К0874580	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	418	-	(418)	-
Автомобиль ГА3-2752, Х96275200К0873903	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	418	-	(418)	-
Автомобиль ГА3-2752, Х96275200К0875687	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	417	-	(417)	-
Автомобиль ГА3-2752, Х96275200К0875712	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	417	-	(417)	-
Автомобиль LADA, FS035L LADA Largus Договор купли-продажи транспортного средства № 1804 от 18.03.2020	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	268	-	(268)	-
Автомобиль LADA, FS035L LADA Largus Договор купли-продажи транспортного средства № 1803 от 18.03.2020	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	268	-	(268)	-
А/м ГА3-2752 груз.фур Х96275200G0809628 2016г.	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	251	-	(251)	-
А/м ГА3-2752 груз.фур Х96275200G0809491 2016г.	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	251	-	(251)	-
А/м ГА3-2752 груз.фур Х96275200G0809484 2016г.	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	251	-	(251)	-
Сервер 2*Intel Xeon Silver 4208/2		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	370	-	(370)	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 576	1 552	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чарьянц Артем Николаевич**  
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чарьянц Артем Николаевич**  
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чарьянц Артем Николаевич**  
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	270 081	-	79 881	-	(213 494)	-	-	-	-	-	-	136 468	-
	5530	за 2020г.	14 613	-	259 663	-	(4 195)	-	-	-	-	-	-	270 081	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	268 048	-	78 283	-	(212 011)	-	-	-	-	-	-	134 320	-
	5531	за 2020г.	14 532	-	257 630	-	(4 114)	-	-	-	-	-	-	268 048	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	2 033	-	1 598	-	(1 483)	-	-	-	-	-	-	2 148	-
	5533	за 2020г.	82	-	2 033	-	(82)	-	-	-	-	-	-	2 033	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	270 081	-	79 881	-	(213 494)	-	-	X	-	-	-	136 468	-
	5520	за 2020г.	14 613	-	259 663	-	(4 195)	-	-	X	-	-	-	270 081	-

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	59 500	-	(59 500)	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	620 848	185 712	2	(587 145)	-	-	-	-	219 417
	5580	за 2020г.	91 316	581 178	-	(51 646)	-	-	-	-	620 848
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	592 006	181 527	-	(567 835)	-	-	-	-	205 698
	5581	за 2020г.	88 239	554 725	-	(50 958)	-	-	-	-	592 006
авансы полученные	5562	за 2021г.	5 404	4 067	-	(3 878)	-	-	-	-	5 593
	5582	за 2020г.	437	5 303	-	(336)	-	-	-	-	5 404
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	13 134	(2)	2	(5 134)	-	-	-	-	8 000
	5583	за 2020г.	2 640	10 497	-	(3)	-	-	-	-	13 134
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	10 304	120	-	(10 298)	-	-	-	-	126
	5586	за 2020г.	-	10 653	-	(349)	-	-	-	-	10 304
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	620 848	185 712	2	(587 145)	-	X	-	-	219 417
	5570	за 2020г.	91 316	581 178	-	(51 646)	-	X	-	-	620 848

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чарьянц Артем Николаевич**  
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	26 555	12 742
Расходы на оплату труда	5620	63 676	35 288
Отчисления на социальные нужды	5630	16 596	8 325
Амортизация	5640	766	635
Прочие затраты	5650	56 879	18 495
Итого по элементам	5660	164 472	75 485
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(315 596)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	75 204	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	239 676	(240 111)

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чарьянц Артем Николаевич**  
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чарьянц Артем Николаевич**  
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чарьянц Артем Николаевич**  
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чарьянц Артем Николаевич**  
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.