

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Северус» за
2021 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 31.12.2021г. составляет 2 человека. Фонд оплаты труда за 2021 год составил 1 045 тыс. руб., взносы в фонды – 320 тыс. руб., НДФЛ в 2021 году составил 135 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 2021 год составила – 38,48%.

Услуги по техническому и сервисному обслуживанию - 61,52%.

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 2021 год.

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

2.1. Учетная политика ООО «Северус» на 2021 год утверждена Приказом Генерального директора от 30.12.2020 №У12 «Об утверждении Положений об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов на 2021 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 2021 году по сравнению с 2020 годом не предусмотрено, поэтому данные бухгалтерского учета сопоставимы. С 2021 Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н). Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются организацией перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом – по средней себестоимости. Так как до 2021 года оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе также оценивалась по средней себестоимости, то последствий изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не должно быть.

На 2022 год существенные способы ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике на 2021 год, оставлены без изменения, за исключением того, что с 2022 года Общество будет применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н).

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

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

Наименование показателя	2021 год	2020 год	Изменение показателя	
			в тыс.руб.	в %
Выручка (тыс. руб.) всего, в том числе:	2 094	1 894	200	10,56
Оптовая торговля	806	600	206	34,33
Услуги по техническому и сервисному обслуживанию	1 288	1 294	-6	-0,46

3.2. Сумма прочих доходов Общества в 2021 году составляет 98 тыс. руб. В составе прочих доходов отражены следующие доходы:

- курсовые разницы в сумме 11 тыс. руб.;
- проценты по договорам займа в сумме 26 тыс. руб.;
- сумма, списанной в связи с ликвидацией контрагента и/или по сроку давности (3 года), кредиторской задолженности в сумме 61 тыс. руб.

3.3. Сумма прочих расходов в 2021 году составила 570 тыс. рублей, в том числе:

- сумма курсовых разниц - 25 тыс. руб.;
- проценты по договорам займа на сумму 11 тыс. руб.;
- сумма, включенная в отчетном периоде в резерв по сомнительным долгам – 106 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 376 тыс. руб.;
- услуги банка - 16 тыс. руб.;
- сумма расходов по судебным делам – 8 тыс. руб.;
- пени, штрафы, неустойки на сумму 17 тыс. руб.;
- сумма прочих расходов (в том числе экологические платежи и др.) на сумму 11 тыс. руб.

3.4. Сумма коммерческих расходов Общества в 2021 году составила 1 030 тыс. руб., в состав которой включено следующее:

- аренда склада в сумме 735 тыс. руб.;
- расходы, связанные с оплатой труда в сумме 288 тыс. руб.;
- почтовые расходы в сумме 7 тыс. руб.

3.5. Сумма управленческих расходов Общества в 2021 году составила 1 535 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 727 тыс. руб.;
- расходы на программное обеспечение в сумме 177 тыс. руб.;
- консультационные расходы и расходы на юридические услуги в сумме 245 тыс. руб.;
- расходы на услуги связи в сумме 40 тыс. руб.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности

4.1. На начало отчетного периода первоначальная стоимость основных средств составила 496 тыс. руб., остаточная – 38 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 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 12 тыс. руб.

4.2. По состоянию на 31.12.2020 балансовая стоимость запасов составляла 4 811 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 балансовая стоимость запасов составила 4 343 тыс. руб.

В состав данной статьи «Запасы» включено следующее:

- прочие материалы в сумме 48 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 4 199 тыс. руб.

По видам запасов:

- покупные товары на общую сумму 4 109 тыс. руб. На начало периода балансовая стоимость покупных товаров составляла 4 549 тыс. руб. За отчетный период происходило следующее движение данного вида запасов: «Изменения за период. Поступления и затраты», включающие стоимость запасов, приобретенных у контрагентов, в сумме 28 тыс. руб., и «Изменения за период. Выбыло. Себестоимость», включающие себестоимость проданных товаров, в сумме 468 тыс. руб.;

- материалы на общую сумму 144 тыс. руб. На начало периода балансовая стоимость материалов составляла 172 тыс. руб. За отчетный период происходило следующее движение данного вида запасов: «Изменения за период. Поступления и затраты», включающие стоимость запасов, приобретенных у контрагентов, в сумме 10 тыс. руб., и «Изменения за период. Выбыло. Себестоимость», включающие себестоимость списанных запасов, в сумме 38 тыс. руб.;

- фактические расходы, отраженные в составе незавершенного производства (сч.20), на конец отчетного периода составляют 90 тыс. руб., на начало отчетного периода балансовая стоимость незавершенного производства (сч.20) составляла также 90 тыс. руб. За отчетный период происходило следующее движение данного вида запасов: «Изменения за период. Поступления и затраты», включающие увеличение стоимости незавершенного производства, в сумме 351 тыс. руб., и «Изменения за период. Выбыло. Себестоимость», включающие затраты на выполнение сданных заказчику работ, списанные в себестоимость продаж, в сумме 351 тыс. руб.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, у организации нет.

4.3. Сумма дебиторской задолженности по итогам 2021 года составила 34 129 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 31.12.2021г. она составляет 15 583 тыс. руб. В отчетном году за счет резерва списана безнадежная дебиторская задолженность в размере 129 тыс. руб.

Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020г. составляла 15 606 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по итогам 2020 года составляла 34 688 тыс. руб.

4.4. Сумма выданных Обществом средств по договорам процентного займа по состоянию на 31.12.2021г. составляет 61 166 тыс. руб. – это заемные средства, предоставленные ООО «Парк Технолоджи». В связи с тем, что участниками ООО «Парк Технолоджи» и ООО «Северус» являются одни и те же физические лица, Общество не проводило обеспечение финансовых вложений. Сумма начисленных процентов по состоянию на 31.12.2021г. по договорам процентного займа составила 22 800 тыс. руб.

На начало отчетного периода сумма выданных Обществом средств по договорам процентного займа составляла 61 366 тыс. руб.

4.5. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 56 892 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 61 тыс. руб., которая отражена в прочих доходах Общества.

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

Сумма кредиторской задолженности в 2021 году снизилась на 0,25 % по отношению к предыдущему отчетному периоду.

4.6. На конец отчетного периода сумма резерва предстоящих расходов на отпуска сотрудников Общества составляет 382 тыс. руб. Сумма резерва предстоящих расходов на отпуска сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2020г. – 388 тыс. руб.

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

4.8. На начало отчетного периода сумма заемных средств Общества по состоянию на 31.12.2020 года составляла 73 тыс. руб., сумма процентов – 9 тыс. руб. Сумма процентов, начисленных Обществом в течение отчетного периода, составила 12 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом был получен процентный займ в сумме 387 тыс. руб. Таким образом, сумма полученных Обществом средств по договорам займа, а именно по договорам, срок действия которых менее года, то есть краткосрочным, по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 387 тыс. руб., по долгосрочным договорам процентного займа – 73 тыс. руб., сумма начисленных процентов по договорам процентного займа на 31.12.2021 г. составила 21 тыс. руб.

4.9. ООО «Северус» на забалансовом счете бухгалтерского учета 001 «Аренданные 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-1374 от 13.03.2021	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 2021 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 запасов, так как:

- в результате проведенной Обществом на отчетную дату оценки запасов организации на основе принципа наименьшей стоимости по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов и чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019, выявлено, что на конец отчетного периода признаков обесценения запасов, таких как: моральное устаревание запасов, потеря запасами своих первоначальных качеств (порча, поломка, выявление дефектов и т.п.), снижение рыночной стоимости запасов, сужение рынка сбыта запасов, не обнаружено, и, что фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продаж, а следовательно, обесценение не произошло, и запасы продолжают учитываться по фактической себестоимости. Величина резерва под обесценение запасов на начало отчетного года равна нулю, следовательно, и изменения величины резерва под обесценение запасов за отчетный год не было.

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 2021 год в качестве сравнительных приводятся скорректированные данные за 2019 год.

Информация о корректировках указанных сравнительных данных, связанных с изменением учетной политики, представляется в разделе 2 отчета об изменении капитала за 2021 год.

В бухгалтерском балансе за 2021 год в качестве сравнительных показателей отражаются скорректированные данные сальдо по счетам 09, 77 и 84 за 2019 год.

5.7. В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов в размере 5 142 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 342 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 342 тыс. руб. (доход). Величина изменения отложенного налога определяется следующим образом. На начало отчетного периода (конец предыдущего периода) вычитаемые временные разницы составили 23 998 (тыс. руб.), следовательно, отложенный налоговый актив = 23 998 (тыс. руб.) x 20/100 = 4 799 (тыс. руб.). На конец отчетного периода вычитаемые временные разницы составили 25 709 (тыс. руб.), следовательно, отложенный налоговый актив = 25 709 (тыс. руб.) x 20/100 = 5 141 (тыс. руб.). Отложенный налог на прибыль за отчетный период = 5 141 - 4 799 = 342 (тыс. руб.).

Условный доход по налогу на прибыль = 1 762 (тыс. руб.) x 20/100 = 352 (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 расход = 50 (тыс. руб.) x 20/100 = 10 (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 = (-) 1 762 (тыс. руб.) + 352 (тыс. руб.) + (-) 10 (тыс. руб.) = (-) 1 420 (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 31.12.2021г. Общество имеет следующие незавершенные дела в суде, а именно:

№ дела	Истец	Ответчик	Основание для тяжбы, предмет и сумма спора
A56-82768/2021	ООО «Читатель»	ООО «Северус»	Взыскание 24 586 руб. 85 коп. предоплаты; 3 800 руб. 65 коп. процентов за пользование чужими денежными средствами; 2 000 руб. 00 коп. расходов по уплате госпошлины
A56-82735/2021	ООО «Буквоед»	ООО «Северус»	Взыскание 11 279,25 руб. неосновательного обогащения; 61,50 руб. процентов за пользование чужими денежными средствами; 2000 руб. расходов по уплате госпошлины
A56-108721/2020	ООО «Северус»	ООО «Аиркат Климатехник»	Взыскание 4 399 741 руб. 50 коп. задолженности по договору перевода долга от 01.04.2019; 45 000 руб. госпошлины в доход федерального бюджета
A56-85416/2020	ООО «Северус»	ООО «ПАРК ТЕХНОЛОДЖИ»	Взыскание 82 686 982 руб. 63 коп. задолженности по договору займа; 200 000 руб. госпошлины в доход федерального бюджета
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 31.12.2020г. задолженность также составляла 83 965 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 31.12.2021 составляет 881 тыс. руб., на начало отчетного года задолженности не было;
- По операциям, связанным с реализацией товаров (работ, услуг) на общую сумму 1 296 тыс. руб. Задолженность ООО «Парк Технолоджи» по состоянию на 31.12.2021 составляет 1 692 тыс. руб., на начало отчетного года задолженность составляла 396 тыс. руб.

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 реализацией товаров (работ, услуг). На начало отчетного года задолженность ООО «Аиркат Климатехник» составляла 218 тыс. руб. В течение отчетного года часть задолженности была погашена в сумме 217 тыс. руб. Задолженность ООО «Аиркат Климатехник» на конец отчетного года составляет 1 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 №410007869/18А, 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 2021 году:

- заработная плата – 180 000,00 руб.,
- страховые взносы от заработной платы – 51 285,60 руб.

Предоставлен займ Организации. Задолженность по полученному займу на начало отчетного года составляла 73 тыс. руб. Задолженность по займу в течение 2021 года возросла и составила на конец отчетного года 461 тыс. руб. Сумма процентов по договору займа на начало отчетного года составляла 9 тыс. руб. и на конец года составила 21 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