

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года

ООО «Северо-Западный промышленный союз»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Западный промышленный союз» (*далее по тексту - Общество*) создано путем реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «Северо-Западный промышленный союз», зарегистрированного Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга 20 июля 1998 года свидетельство № 71584, ОГРН 1027809225487 от 03 декабря 2002 года.

Уставный капитал на 31.12.2022 составляет **870 664 тыс. руб.** (на 31.12.2021 - 870 664 тыс. руб.).

Участниками ООО «Северо-Западный промышленный союз» являются:

- ООО «Петростройинвест» (доля участия — 27,1163%);

- ООО «Северо-Западный промышленный союз» (доля участия — 72,8837%);

Юридический адрес ООО «Северо-Западный промышленный союз»: 191124, г. Синопская наб., дом 50а, Литер А, помещение 108.

Генеральный директор – Мазур Олег Иванович (с 25.07.2022 по настоящее время).

2. Сведения о выпущенных акциях

В связи с организационно-правовой формой организации в виде Общества с ограниченной ответственностью акции в 2022 году не выпускались, код ОКОПФ — 12300.

3. Характеристика деятельности организации

Основным видом деятельности Общества является оказание агентских услуг по заключению договоров страхования.

Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета, обеспечивая полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности, приоритета содержания над формой и рациональности. Общество отражает факты хозяйственной деятельности с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или оплаты денежных средств, связанных с этими фактами. В соответствии с учетной политикой Общество осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на Генерального директора.

Бухгалтерский учет осуществляется с использованием Журнально-ордерной формы, в

электронном виде с применением бухгалтерских компьютерных программ. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с рабочим планом счетов.

Основные средства принимаются к учету по фактической цене их приобретения, включая дополнительные расходы на приобретение. Срок полезного использования основных средств определяется согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002. № 1. Начисление амортизации основных средств производится линейным методом до окончания срока полезного использования ежемесячно.

При приобретении амортизируемых основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации по такому имуществу определяется исходя из оставшегося срока полезного использования. Данный порядок применяется при наличии документа, полученного от продавца, подтверждающего срок, в течение которого по данному основному средству ранее начислялась амортизация

Первоначальная стоимость изменяется в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и иных аналогичных действиях. По завершении работ по достройке, дооборудованию и проч. объекта основных средств, затраты со счета 08 «Незавершенное производство» списываются на счет 01 «Основные средства», увеличивая его первоначальную стоимость.

Объекты со сроком службы, превышающим двенадцать месяцев, включаются в состав материально-производственных запасов (МПЗ), если их первоначальная стоимость не превышает 100 000 рублей. При принятии к учету такие объекты учитываются на счете 10 субсчет 12 «Малоценные основные средства». После списания стоимости таких объектов на затраты и до момента их фактического выбытия стоимость этих объектов учитываются на забалансовом счете.

Переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической цене приобретения, включая дополнительные расходы на приобретение. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, исходя из ожидаемого срока использования объекта нематериальных активов, в течение которого возможно получать экономические выгоды (доход), при принятии решения о невозможности определения срока полезного использования нематериального актива устанавливается срок 20 лет (но не более срока деятельности организации). Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Расходные материалы (канцелярские товары, бензин и т. д.) принимаются к учету на дату их приобретения на основании накладной при оплате по безналичному расчету, либо на дату утверждения авансового отчета при покупке за наличный расчет и списываются в момент передачи

расходных материалов в эксплуатацию ежемесячно последним числом месяца на счет 26 «Общехозяйственные расходы» на основании акта списания материалов. Списание материально-производственных запасов производится по себестоимости единицы запасов.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом МФ РФ от 10.12.2002. № 126н (с учетом изменений и дополнений).

Начисленные на конец квартала дисконт, проценты, купонный доход, проценты по займам учитываются также на балансовом счете 58 «Финансовые вложения».

Переоценка по рыночной стоимости ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, производится ежеквартально.

Выручка Общества отражается в составе доходов методом начисления в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации» на основании актов/отчетов сдачи-приемки агентских услуг.

Расходы отражаются методом начисления, в соответствии с нормами ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Прочие доходы и расходы отражаются в учете методом начисления на основании первичных документов, справок-расчетов и проч.

По итогам работы за 2022 год Обществом получен убыток в размере **55 755 тыс. руб.** (за 2021 год убыток – 269 276 тыс. руб.).

Налог на прибыль по итогам 2022 года составил **2 тыс. руб.** (за 2021 год – 93 тыс. руб.).

4. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказавших или способных оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, не было.

5. Информация об условных обязательствах и условных активах

Судебные иски

В настоящее время Общество не участвует в судебных процессах ни в качестве истца, ни в качестве ответчика.

Обеспечения обязательств полученные и выданные

Обеспечения обязательств, полученные и выданные, по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 отсутствуют.

Общество не формирует резерв по предстоящей оплате отпусков в связи с несущественностью величины данного резерва.

6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в 2022 году являлись: ООО «Русское Страховое Общество «Помощь»; ООО «Петростройинвест»; ООО «Центр социальных инициатив «Помощь»; Локтаева Алла Юрьевна, Дурач Эдуард Павлович; Мазур Олег Иванович.

Связанными сторонами Общества в 2021 году являлись: ООО «Русское Страховое Общество «Помощь»; ООО «Петростройинвест»; ООО «Центр социальных инициатив «Помощь»; Локтаева Алла Юрьевна, Дурач Эдуард Павлович.

Остатки в расчетах по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2022:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Остатки по операциям со связанными сторонами
Активы		
Финансовые вложения	1170	248 900
Дебиторская задолженность	1230	27 589
Итого Активы		276 489
Обязательства		
Заемные средства	1510	324
Итого Обязательства		324

Остатки в расчетах по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2021:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Остатки по операциям со связанными сторонами
Активы		
Финансовые вложения	1170	248 900
Дебиторская задолженность	1230	27 589
Итого Активы		276 489
Обязательства		
Заемные средства	1510	466
Итого Обязательства		466

Доходы и расходы от операций со связанными сторонами за 2022 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Операции со связанными сторонами
Управленческий расходы	2220	(143)
Проценты к уплате	2330	(26)

Доходы и расходы от операций со связанными сторонами за 2021 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Операции со связанными сторонами
Управленческий расходы	2220	(228)
Доходы от участия в других организациях	2310	64 928
Проценты к уплате	2330	(57)
Прочие доходы	2340	263 300
Прочие расходы	2350	(262 238)

Вознаграждение основного управленческого персонала Общества за 2022 год составило **143 тыс. руб.** (за 2021 год – 228 тыс. руб.), взносы во внебюджетные фонды составили в 2022 году - **43 тыс. руб.** (в 2021 году – 69 тыс. руб.). Долгосрочных обязательств по вознаграждению управленческому персоналу нет.

7. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет задолженности по полученному займу в размере **324 тыс. руб.** (по состоянию на 31.12.2021 — 466 тыс. руб.)

8. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений на 31.12.2022 года числится доля в Уставном капитале ООО «Центр социальных инициатив «Помощь» в размере **248 900 тыс. руб.** (на 31.12.2021 года – 248 900 тыс. руб.).

9. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая разводненная прибыль на одну акцию не рассчитывалась в связи с тем, что организационно-правовая форма организации - Общество с ограниченной ответственностью, код ОКОПФ — 12300.

10. Государственная помощь

В 2022 г. и в 2021 г. Общество государственного финансирования не получало.

11. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году решений о прекращении деятельности не принималось.

Деятельность ООО «Северо-Западный промышленный союз» связана с оказанием агентских услуг по заключению договоров страхования. Общество оценивает влияние эпидемиологической ситуации на финансово-экономическое положение ООО «Северо-Западный промышленный союз» и соблюдение принципа непрерывности деятельности в ближайшие 12 месяцев, как несущественное.

Генеральный директор

Мазур О.И.

10.01.2023