



**ООО «СЕВЕРКОН»**

ИНН 7716844657 КПП 772101001

Юр. адрес: 109052, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Нижегородский, пр-кт Рязанский, д. 2 стр. 86, этаж 4, помещ. VI

Почт. адрес: 109052, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Нижегородский, пр-кт Рязанский, д. 2 стр. 86, этаж 4, помещ. VI

Телефон: 8(495)252-08-28

Р/с № 40702810920010006178 в АО ЮниКредит Банк, г. Москва

К/с № 30101810300000000545

БИК 044525545

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 год**

### **Общество с Ограниченной Ответственностью «СЕВЕРКОН»**

#### **1. Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «СЕВЕРКОН», далее по тексту «Общество», юридический и фактический адрес: 109052, Москва г, пр-кт Рязанский, д. 2, стр. 86, этаж 4, помещ. VI

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая прочими бытовыми товарами.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 г. – 90 человек.

Действующие обособленные подразделения Общества:

- ОП Томилино – 140070, Московская область, г. о. Люберцы, рабочий поселок Томилино, территория Логистический центр, Рязанское шоссе, корпус 7А; зарегистрировано 10.07.2019г.

Участники Общества:

1. Тимошенко Михаил Валерьевич

Органы управления:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Левицкий Александр Юрьевич.

#### **2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с законодательными актами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации: Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н и иными нормативными актами и методическими указаниями, регулирующими бухгалтерский учет в Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. Все стоимостные показатели в



**ООО «СЕВЕРКОН»**

ИНН 7716844657 КПП 772101001

Юр. адрес: 109052, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Нижегородский, пр-кт Рязанский, д. 2 стр. 86, этаж 4, помещ. VI

Почт. адрес: 109052, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Нижегородский, пр-кт Рязанский, д. 2 стр. 86, этаж 4, помещ. VI

Телефон: 8(495)252-08-28

Р/с № 40702810920010006178 в АО ЮниКредит Банк, г. Москва

К/с № 30101810300000000545

БИК 044525545

таблицах представлены в тысячах рублей. Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием информационной системы 1С.

### **3. Основные положения учетной политики**

Учетная политика ООО «СЕВЕРКОН» разработана в соответствии с ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, содержит изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2022 г. следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;
- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н;
- ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержденного Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н.

Утверждена приказом Генерального директора от 29.12.2021 года № УП-09.

### **4. Пояснения к бухгалтерскому балансу**

#### **4.1 Нематериальные активы**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы. Переоценка нематериальных активов не производится. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2022 году не происходило. Срок полезного



**ООО «СЕВЕРКОН»**

ИНН 7716844657 КПП 772101001

Юр. адрес: 109052, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Нижегородский, пр-кт Рязанский, д. 2 стр. 86, этаж 4, помещ. VI

Почт. адрес: 109052, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Нижегородский, пр-кт Рязанский, д. 2 стр. 86, этаж 4, помещ. VI

Телефон: 8(495)252-08-28

Р/с № 40702810920010006178 в АО ЮниКредит Банк, г. Москва

К/с № 30101810300000000545

БИК 044525545

использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

#### **4.2 Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Ежегодная проверка на обесценение не проводится. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Применяется линейный метод амортизации. В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные группы виды основных средств, в т.ч. и права пользования активами. Основные средства отражены в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации. Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (свернуто).

#### **5. Отложенные налоговые активы/обязательства**

Отложенные налоговые активы/обязательства учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

#### **6. Расходы будущих периодов**

Затраты, понесенные в текущем периоде, но учитываемые при формировании финансового результата следующих отчетных периодов, отражены в качестве расходов будущих периодов в строке «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы»

#### **7. Запасы**

Учет запасов, за исключением готовой продукции и незавершенного производства, осуществлять по фактической себестоимости согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Министерством Финансов РФ Приказом от 15.12.2019 №180н.



**ООО «СЕВЕРКОН»**

ИНН 7716844657 КПП 772101001

Юр. адрес: 109052, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Нижегородский, пр-кт Рязанский, д. 2 стр. 86, этаж 4, помещ. VI

Почт. адрес: 109052, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Нижегородский, пр-кт Рязанский, д. 2 стр. 86, этаж 4, помещ. VI

Телефон: 8(495)252-08-28

Р/с № 40702810920010006178 в АО ЮниКредит Банк, г. Москва

К/с № 30101810300000000545

БИК 044525545

### **8. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Отражена задолженность за вычетом создаваемых резервов по сомнительным долгам.

### **9. Выручка (доходы) от реализации**

Доходы от реализации в 2022 году составили 2 520 998 тыс. руб. (без НДС)

В том числе:

- Выручка от реализации товаров - 2 513 861 тыс. руб.
- Выручка от реализации услуг/работ - 7 137 тыс. руб.

### **10. Расходы, связанные с реализацией**

Расходы, связанные с реализацией товара в 2022 году, составили 2 278 789 тыс.руб. (без НДС)

В том числе:

- себестоимость продаж – 1 572 007 тыс. руб.
- коммерческие расходы – 706 783 тыс. руб.

### **11. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 136 490 тыс. руб.

В том числе:

- Штрафы, пени, неустойки к получению – 772 тыс. руб.
- Курсовая разница- 100 895 тыс. руб.
- Доходы в виде списанной кредиторской задолженности – 2 065 тыс. руб.
- Проценты по депозиту в банках- 3 549 тыс. руб.
- Отклонение от официального курса при пок. (прод.) валюты – 10 591 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы – 18 618 тыс. руб.

### **12. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 207 883 тыс. руб.

В том числе:

- Курсовая разница – 172 954 тыс. руб.
- Отклонение от офици.курса при пок. (прод.) валюты- 9 631 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков – 2 832 тыс. руб.
- Штрафы, пени, неустойки к уплате – 2 658 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 19 808 тыс. руб.



**ООО «СЕВЕРКОН»**

ИНН 7716844657 КПП 772101001

Юр. адрес: 109052, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Нижегородский, пр-кт Рязанский, д. 2 стр. 86, этаж 4, помещ. VI

Почт. адрес: 109052, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Нижегородский, пр-кт Рязанский, д. 2 стр. 86, этаж 4, помещ. VI

Телефон: 8(495)252-08-28

Р/с № 40702810920010006178 в АО ЮниКредит Банк, г. Москва

К/с № 30101810300000000545

БИК 044525545

### 13. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 26 012 035 руб.

### 14. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный в 2022 году составил – 92 361 тыс. руб.

### 15. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2022 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «СЕВЕРКОН»

Левицкий А.Ю.

Тел. (495) 252-08-28

Главный бухгалтер ООО «СЕВЕРКОН»

Быстров С.А.

Тел. (495) 252-08-28

