

Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Северус» за  
2022 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» Головкин Сергей Сергеевич.

Главный бухгалтер ООО «Северус» Головкин Сергей Сергеевич.

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 31.12.2022 г. составляет 1 человек. Фонд оплаты труда за 2022 год составил 566 тыс. руб., взносы в фонды – 138 тыс. руб., НДФЛ в 2022 году составил 74 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 2022 год составила – 13,84%.

Услуги по техническому и сервисному обслуживанию - 86,16%.

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 2022 год.

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

2.1. Учетная политика ООО «Северус» на 2022 год утверждена Приказом Генерального директора от 30.12.2021 №У14 «Об утверждении Положений об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов на 2022 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. В связи с применением с 1 января 2022 г. ФСБУ 6/2020 к основным средствам в бухгалтерском учете относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, перечисленными в п. 4 ФСБУ 6/2020. С 1 января 2022 г. Обществом устанавливается новый лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете - 100 000 руб.

В отношении малоценных активов, имеющих признаки основных средств и стоимость ниже лимита 100 000 руб. за единицу, установленного Обществом с учетом существенности информации о таких активах, Обществом принято решение не применять ФСБУ 6/2020. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, то есть сразу списываются в расходы. С целью обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов используется счет бухгалтерского учета 10.06 и счета забалансового учета 0МЦ.08, 0МЦ.09, 0МЦ.10, 0МЦ.11.

Срок полезного использования объектов основных средств в налоговом учете 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». В бухгалтерском учете срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании п. 9 ФСБУ 6/2020.

Применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.

Обществом принято решение с 1 января 2022 г. при переходе на ФСБУ 6/2020 продолжать использовать применявшийся ранее подход к определению момента начала и прекращения начисления амортизации, то есть начинать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Способ оценки основных средств по всем группам – по первоначальной стоимости.

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 2022 году по сравнению с 2021 годом не предусмотрено, поэтому данные бухгалтерского учета сопоставимы. С 2022 Общество применяет Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утвержденные

Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н). Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются организацией перспективно (п. 25 ФСБУ 26/2020), а в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются организацией альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020). Организация воспользовалась возможностью, предусмотренной п. 49 ФСБУ 6/2020, заключающейся в облегченном переходе на новый порядок учета основных средств, согласно которой в бухгалтерской отчетности за 2022 год, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, организация может не пересчитывать связанные с основными средствами сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Так, согласно абз. 4 п. 49 ФСБУ 6/2020 балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, была списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, то есть на 01.01.2022 были списаны основные средства с первоначальной стоимостью ниже нового лимита в 100 000 руб. Для сохранения контроля за такими объектами они были учтены за балансом как выданное работникам малоценное оборудование. По основным средствам с первоначальной стоимостью выше нового лимита была пересчитана накопленная амортизация с учетом ликвидационной стоимости и / или увеличения срока полезного использования. Разница была отнесена на счет 84 (п. 49 ФСБУ 6/2020).

На 2023 год существенные способы ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике на 2022 год, оставлены без изменения.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

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

Наименование показателя	2022 год	2021 год	Изменение показателя	
			в тыс.руб.	в %
<b>Выручка (тыс. руб.) всего, в том числе:</b>	1 172	2 094	-922	-44,03
Оптовая торговля	162	806	-644	-79,90
Услуги по техническому и сервисному обслуживанию	1 010	1 288	-278	-21,58

3.2. Сумма прочих доходов Общества в 2022 году составляет 157 тыс. руб. В составе прочих доходов отражены следующие доходы:

- курсовые разницы в сумме 76 тыс. руб.;
- сумма, списанной в связи с ликвидацией контрагента и/или по сроку давности (3 года), кредиторской задолженности в сумме 81 тыс. руб.

3.3. Сумма прочих расходов в 2022 году составила 194 тыс. рублей, в том числе:

- сумма курсовых разниц - 93 тыс. руб.;
- проценты по договорам займа на сумму 72 тыс. руб.;
- пени, штрафы, неустойки на сумму 9 тыс. руб.;
- сумма прочих расходов (в том числе экологические платежи и др.) на сумму 20 тыс. руб.

3.4. Сумма коммерческих расходов Общества в 2022 году составила 573 тыс. руб., в состав которой включено следующее:

- аренда склада в сумме 551 тыс. руб.;
- расходы, связанные с оплатой труда в сумме 15 тыс. руб.;
- почтовые расходы в сумме 7 тыс. руб.

3.5. Сумма управленческих расходов Общества в 2022 году составила 746 тыс. руб., в состав которой включено следующее:

- амортизация О.С. в сумме 20 тыс. руб.;
- аренда офиса в сумме 312 тыс. руб.;
- расходы, связанные с оплатой труда в сумме 308 тыс. руб.;
- расходы на программное обеспечение в сумме 90 тыс. руб.;
- расходы на услуги связи в сумме 16 тыс. руб.

#### **4. Расшифровка отдельных показателей отчетности**

4.1. На начало отчетного периода первоначальная стоимость основных средств составила 185 тыс. руб., остаточная – 12 тыс. руб. В отчетном периоде основные средства не приобретались и не продавались. В 2022 году были списаны с баланса Общества полностью самортизированные основные средства с истекшим сроком службы, с первоначальной стоимостью ниже нового лимита в 100 000 руб., на сумму 185 тыс. руб. в количестве трех штук. Для сохранения контроля за такими объектами они были учтены за балансом как выданное работникам малоценное оборудование. По состоянию на 31 декабря 2022 года первоначальная стоимость основных средств равна нулю, то есть основных средств на балансе общества не имеется.

4.2. По состоянию на 31.12.2021 балансовая стоимость запасов составляла 4 343 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 балансовая стоимость запасов составила 4 242 тыс. руб.

В состав данной статьи «Запасы» включено следующее:

- прочие материалы в сумме 26 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 4 120 тыс. руб.

По видам запасов:

- покупные товары на общую сумму 4 055 тыс. руб. На начало периода балансовая стоимость покупных товаров составляла 4 109 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 47 тыс. руб., и «Изменения за период. Выбыло. Себестоимость», включающие себестоимость проданных товаров, в сумме 101 тыс. руб.;

- материалы на общую сумму 97 тыс. руб. На начало периода балансовая стоимость материалов составляла 144 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 1 тыс. руб., и «Изменения за период. Выбыло. Себестоимость», включающие себестоимость списанных запасов, в сумме 48 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 10 тыс. руб., и «Изменения за период. Выбыло. Себестоимость», включающие затраты на

выполнение сданных заказчику работ, списанные в себестоимость продаж, в сумме 10 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 2022 года составила 35 101 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 31.12.2022 г. она составляет 14 604 тыс. руб. В отчетном году за счет резерва списана безнадежная дебиторская задолженность в размере 979 тыс. руб.

Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 г. составляла 15 583 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по итогам 2021 года составляла 34 129 тыс. руб.

4.4. Сумма выданных Обществом средств по договорам процентного займа по состоянию на 31.12.2022 г. 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 31.12.2022 г. по договорам процентного займа составила 22 800 тыс. руб.

На начало отчетного периода сумма выданных Обществом средств по договорам процентного займа также составляла 61 166 тыс. руб.

4.5. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 58 160 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 81 тыс. руб., которая отражена в прочих доходах Общества.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 56 892 тыс. руб.

4.6. На конец отчетного периода сумма резерва предстоящих расходов на отпуска сотрудников Общества составляет 9 тыс. руб. Сумма резерва предстоящих расходов на отпуска сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2021 г. – 382 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 31.12.2021 года составляла 73 тыс. руб. - по долгосрочным договорам процентного займа, 387 тыс. руб. - по краткосрочным договорам процентного займа, сумма процентов – 21 тыс. руб. Сумма процентов, начисленных Обществом в течение отчетного периода, составила 72 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом был получен процентный займ в сумме 100 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 31.12.2022 г. составляет 100 тыс. руб., по долгосрочным договорам процентного займа – 461 тыс. руб., сумма начисленных процентов по договорам процентного займа на 31.12.2022 г. составила 93 тыс. руб.

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 «УК Фаркон»	№ СА-1471 от 13.02.2022	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 2022 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.

5.7. В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов в размере 5 192 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 50 тыс. руб. (доход). 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 50 тыс. руб. (доход). Величина изменения отложенного налога определяется следующим образом. На начало отчетного периода (конец предыдущего периода) вычитаемые временные разницы составили

25 709 (тыс. руб.), следовательно, отложенный налоговый актив = 25 709 (тыс. руб.) x 20/100 = 5 141 (тыс. руб.). На конец отчетного периода вычитаемые временные разницы составили 25 958 (тыс. руб.), следовательно, отложенный налоговый актив = 25 958 (тыс. руб.) x 20/100 = 5 191 (тыс. руб.). Отложенный налог на прибыль за отчетный период = 5 191 - 5 141 = 50 (тыс. руб.).

Условный доход по налогу на прибыль = 295 (тыс. руб.) x 20/100 = 59 (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 46 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход = 46 (тыс. руб.) x 20/100 = 9 (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 = (-) 295 (тыс. руб.) + 59 (тыс. руб.) + (-) 9 (тыс. руб.) = (-) 245 (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 31.12.2022 г. 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 31.12.2021 г. 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 661 тыс. руб. Задолженность по состоянию на 31.12.2022 составляет 1 542 тыс. руб., на начало отчетного года задолженность составляла 881 тыс. руб.;
  - По операциям, связанным с реализацией товаров (работ, услуг) на общую сумму 972 тыс. руб. Задолженность ООО «Парк Технолоджи» по состоянию на 31.12.2022 составляет 2 664 тыс. руб., на начало отчетного года задолженность составляла 1 692 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 1 тыс. руб. В течение отчетного года сумма задолженности не изменилась и на конец отчетного года задолженность ООО «Аиркат Климатехник» также 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 по 23.06.2022.

Произведено в 2022 году:

- начисление заработной платы – 166 804,72 руб.,
- начисление страховых взносов от заработной платы – 37 521,71 руб.

Предоставлен займ Организации. Задолженность по полученному займу на начало отчетного года составляла 461 тыс. руб. Задолженность по займу в течение 2022 года возросла и составила на конец отчетного года 561 тыс. руб. Сумма процентов по договору займа на начало отчетного года составляла 21 тыс. руб. и на конец года составила 93 тыс. руб.

#### 4. Головко Сергей Сергеевич

Генеральный директор с 24.06.2022.

Произведено в 2022 году:

- начисление заработной платы – 93 571,43 руб.,
- начисление страховых взносов от заработной платы – 27 072,42 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»

С.С. Головко