



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 2023 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 31.12.2023 г. – 116 человек.

Действующие обособленные подразделения Общества:

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

Участники Общества:

1. Тимошенко Михаил Валерьевич – 90%
2. Швец Максим Георгиевич – 10 %

Органы управления:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Левицкий Александр Юрьевич.

2. Общая информация.

2.1 Размер вознаграждения основного управленческого персонала Общества.

Основной управленческий персонал – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а так же иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества:

Показатели	2022 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения	74 868	50 443
Оплата труда за отчетный период	7 625	18 923
Начисленные на оплату труда налоги и взносы	12 735	11 440
Ежегодный оплачиваемый отпуск в отчетном периоде	1 231	5 592



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

2.2 Связанные стороны и взаимоотношения между ними.

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО «СЕВЕРКОН» через участников Общества:

- 1.1 ООО «ИЗТТ» - Швец Максим Георгиевич: Генеральный директор, учредитель;
Тимошенко Михаил Валерьевич – учредитель;
- 1.2 ООО «ИЗТТ-САРАПУЛ» - Швец Максим Георгиевич: Генеральный директор,
учредитель; Тимошенко Михаил Валерьевич – учредитель;
- 1.3 ООО «ИНДАСТРИАЛ ПЛАТФОРМ ГРУПП САРАПУЛ» - Швец Максим Георгиевич:
Генеральный директор, учредитель; Тимошенко Михаил Валерьевич – учредитель;
- 1.4 ООО «СИРИУС - ИНФРАКРАСНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ОТОПЛЕНИЯ» - Швец Максим
Георгиевич: Генеральный директор;
- 1.5 ООО «НАЦИОНАЛЬНЫЕ ЗАРЯДНЫЕ СИСТЕМЫ» - Швец Максим Георгиевич:
Генеральный директор, учредитель; Тимошенко Михаил Валерьевич – учредитель;
- 1.6 ООО «Р-КЛИМАТ» - Тимошенко Михаил Валерьевич – учредитель;
- 1.7 ООО «РОЯЛ ТЕРМО РУС» - Тимошенко Михаил Валерьевич – учредитель;
- 1.8 ООО «ИНДАСТРИАЛ ПЛАТФОРМ ГРУПП КЛИМА» - Тимошенко Михаил Валерьевич
– учредитель;
- 1.9 ООО «РК-МОНТАЖ» - Тимошенко Михаил Валерьевич – учредитель;
- 1.10 ООО «ДВИЖИМАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ» - Тимошенко Михаил Валерьевич –
учредитель;
- 1.11 ООО «МЕЖДУНАРОДНАЯ АКАДЕМИЯ ОВКЭС» - Тимошенко Михаил Валерьевич
– учредитель;
- 1.12 ООО «НАЦИОНАЛЬНЫЕ ЗАРЯДНЫЕ СИСТЕМЫ» - Тимошенко Михаил
Валерьевич – учредитель;
- 1.13 ООО «СМАРТКЛИМА» - Тимошенко Михаил Валерьевич – учредитель;

**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

Операции между связанными сторонами за 2023 г.:

Наименование контрагента	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ИЗТТ ООО						
Основной договор поставки		53 998 447,03	741 483 881,81	738 602 437,54		51 117 002,76
Итого		53 998 447,03	741 483 881,81	738 602 437,54		51 117 002,76
Основной договор (реализация товаров, работ, услуг)		113 419,53	216 133 878,43	216 115 899,34		95 440,44
Итого		113 419,53	216 133 878,43	216 115 899,34		95 440,44
Прочие			2 993 133,64	2 993 133,64		
Итого			2 993 133,64	2 993 133,64		
Р-КЛИМАТ ООО						
Основной договор поставки		7 206 614,00	554 573 918,10	630 288 238,80		82 920 934,70
Итого		7 206 614,00	554 573 918,10	630 288 238,80		82 920 934,70
Основной договор (реализация товаров, работ, услуг)		600,00	9 877 110,66	8 888 030,66	988 480,00	
Итого		600,00	9 877 110,66	8 888 030,66	988 480,00	



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

2.3 Раскрытие информации о кредитах и займах Общества.

Расшифровка кредитов, займов и прочих долговых обязательств:

Кредитор/ Займодавец *	Номер договора	Дата договора	Дата погашения	Сумма/Лимит по договору в валюте обязательства	Сумма задолженности в валюте обязательства	Начисленные проценты за 2023 г.
Тимошенко Михаил Валерьевич	1-03/2022	04.03.2022	31.12.2027	131 000 000,00	131 000 000,00	15 451 719,00
Тимошенко Михаил Валерьевич	1/2020	02.07.2020	31.12.2027	21 600 000,00	21 600 000,00	2 547 764,55
Тимошенко Михаил Валерьевич	1/2021	20.01.2021	31.12.2027	37 500 000,00	37 500 000,00	4 423 201,87
Тимошенко Михаил Валерьевич	2/2020	30.10.2020	31.12.2027	25 000 000,00	25 000 000,00	2 948 801,63
Тимошенко Михаил Валерьевич	2/2021	15.03.2021	31.12.2027	72 700 000,00	72 700 000,00	8 575 114,56
Тимошенко Михаил Валерьевич	3/2021	01.06.2021	31.12.2027	40 000 000,00	40 000 000,00	4 718 081,99
Тимошенко Михаил Валерьевич	5/2021	12.07.2021	31.12.2027	30 000 000,00	30 000 000,00	3 538 561,86
Тимошенко Михаил Валерьевич	6/2021	03.12.2021	31.12.2027	49 500 000,00	49 500 000,00	5 838 626,64
ПАО СБЕРБАНК	380E00HEDMF	26.04.2023	20.04.2025	350 000 000,00	233 000 000,00	7 508 156,17 ₽
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО)	05217/MP	18.11.2022	17.11.2025	200 000 000,00	200 000 000,00	11 587 924,66

2.4 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



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

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 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 29.12.2022 года № УП-10/БУ.

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

**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

линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2023 году не происходило. Срок полезного 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 31.12.2023 г. 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. 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).

4.3 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.

4.4 Расходы будущих периодов

Затраты, понесенные в т.ч. 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».

4.5 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

4.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Отражена задолженность за вычетом создаваемых резервов по сомнительным долгам.

4.7 Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2023 году составили 4 451 335 тыс. руб. (без НДС)

В том числе:

- Выручка от реализации товаров - 4 447 169 тыс. руб.
- Выручка от реализации услуг/работ - 4 166 тыс. руб.

4.8 Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией товара в 2023 году, составили 3 961 962 тыс.руб. (без НДС)

В том числе:

- себестоимость продаж – 2 983 071 тыс. руб.
- коммерческие расходы – 978 891 тыс. руб.

4.9 Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 58 208 тыс. руб.

В том числе:

- Штрафы, пени, неустойки к получению – 45 тыс. руб.
- Курсовая разница- 31 999 тыс. руб.
- Доходы в виде списанной кредиторской задолженности – 43 тыс. руб.
- Отклонение от официального курса при пок. (прод.) валюты – 3 501 тыс. руб.
- Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации – 661 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы – 25 461 тыс. руб.

4.10 Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 214 095 тыс. руб.

В том числе:

- Расходы на услуги банков – 6 926 тыс. руб.
- Штрафы, пени, неустойки к уплате – 18 064 тыс. руб.
- Убытки прошлых лет – 340 тыс. руб.
- Курсовая разница – 132 152 тыс. руб.
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд – 720 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

- Прочие операционные расходы – 458 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 55 435 тыс. руб.

4.11 Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 55 881 813 руб.

4.12 Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный в 2023 году составил – 214 042 тыс. руб.

4.13 Обеспечение обязательств

Общество в обеспечение исполнения обязательств перед ПАО «Сбербанк» по Генеральному соглашению об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками от 26 апреля 2023 г. № 380E00HEDMF заключило договор залога №3/380E00HEDMF-1 от 26.04.2023, предмет залога – товары/продукция, находящиеся в обороте, в размере 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей 00 копеек.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «СЕВЕРКОН»
Левицкий А.Ю.

Главный бухгалтер ООО «СЕВЕРКОН»
Быстров С.А.



Тел. (495) 252-08-28