

Общество с ограниченной ответственностью «Север»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год в текстовой форме

Данные пояснения являются неотъемлемой частью Годовой бухгалтерской отчетности ООО «Север» (далее-Общество) за 2023 год

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Север».

1.2. Юридический адрес – 628613, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, город Нижневартовск, улица Авиаторов, дом 20 б.

1.3. Дата государственной регистрации – 23.01.2017.

1.4. Уставный капитал Общества составил: 30 тыс. рублей. Участником является Антонова Татьяна Сергеевна с долей 50%, Антонова Елена Владимировна с долей 50%.

1.5. Численность сотрудников, включая все подразделения, по состоянию на 31.12.2023 составляет 45 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
ИТР	6 человек
ИТР отдаленный участок	2 человека
АКН	14 человек
Погрузчики 3,5	13 человек
Погрузчики 5*8	1 человек
АКН опасн.	5 человек
Пикапы	4 человека

Пенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: отсутствуют.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- 47.30.2 Торговля розничная смазочными материалами и охлаждающими жидкостями для автотранспортных средств.

#### **1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Директор Общества: Татьяна Сергеевна Антонова (приказ № 1-к от 05.09.2017).

Бухгалтерский учет, расчет оплаты труда и кадровый учет переданы на обслуживание в специализированную организацию ИП Антонова Елена Владимировна (договор № 2-2022 от 20.01.2020).

#### **1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям.

### **2. Учетная политика**

2.1. В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. С 2024 года стандарт обязательный к применению. Общество перешло на новые правила досрочно в 2023 году по упрощенной ретроспективе согласно пункту 53 ФСБУ 14/2022. Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб.

В прошлом периоде (в 2022 году) Общество учло в учетной политике изменения учета и отражения основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла ретроспективно с пересчетом всех сравнительных показателей в 2022 году.

### **3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

### **4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество не арендует производственные помещения.

Общество перешло на ФСБУ 25/2018 ретроспективно по договорам лизинга, понятие лизинг заменено финансовой арендой. Сформировано ИПА – право пользования активом, отражен актив в составе основных средств, в балансе по строке 1150 и в подстроке к ней обособленно. Также сформировано обязательство по аренде в долгосрочной и краткосрочной части. Начисление амортизации ИПА, процентов с обязательства, уплата арендных платежей раскрыто обособленно в табличной форме в пояснениях к балансу – в пунктах 9.1 и 9.2 табличных пояснений.

#### **4.1. Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли эффекта перехода на ФСБУ 25/2018 ретроспективно**

В отчетности за отчетный период – на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года нераспределенная прибыль содержит ретроспективные корректировки. В 2022 году согласно пункту 49 ФСБУ 25/2018 компания перешла на новые правила ретроспективно с пересчетом сравнительных показателей в отчетности. В результате пересчета показатель нераспределенной прибыли (неокрытого убытка) был скорректирован.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2022 года составила 6 221 тыс. руб. Из них: 1 110 тыс. руб. – убыток 2022 года, которая отражена в ОФР за 2023 год по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» в графе «За 2022 год».

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2021 года составила 7332 тыс. руб. Из них: 5224 тыс. руб. – заработанная прибыль 2021 года.

#### **5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, а также ветроенное помещение гаража. Общество ретроспективно перешло на ФСБУ 6, 26/2020 в 2022 году. Провело переоценку группы основных средств «Машины и оборудование» в прошлом и отчетном году. Результат переоценки составил сумму дооценки с отнесением в добавочный капитал в размере 500 000 руб. за 2023 и 2022 год соответственно. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 2 и 2.1.

Переоценка была проведена силами независимого оценщика. Данные переоценки в учете и отчетности отражены на основании отчетов оценщика № 3 и 5 за 2022 и 2023 годы соответственно.

#### **6. Нематериальные активы**

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2023 года в составе ИМА объекты отсутствуют.

#### **7. Инвентаризация**

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2023	—

Материально-производственные запасы	25.12.2023	—
Нематериальные активы	—	—
...	...	...

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 112 490 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением оказания транспортных услуг, новыми объемами.

## 9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «Север» принадлежит двум собственникам. Связанных сторон Общество не имеет.

Бенефициарами компании являются:

- г-жа Антонова Татьяна Татьяна Сергеевна, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Нижневартовск, улица Ленина д. 46 квартира 202.

- г-жа Антонова Елена Владимировна, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Нижневартовск, улица Мира д. 70а квартира 50.

## 10. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

## 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## 12. События после отчетной даты

После 24.02.2022 были введены санкции против России. Одна из санкционных мер – отключение от системы SWIFT банка ПАО «ВТБ», который обслуживает расчетные счета в евро. Данный факт негативно и существенно повлиял на деятельность Общества в целом и на соблюдение непрерывности деятельности в будущем, о чем указано в отдельном параграфе данных текстовых пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В отчетном периоде ситуация нормализовалась. Компания полностью перешла на расчеты в рублях, контрагенты компании – российские организации.

Дата составления текстовых пояснений 29 марта 2024 года.

Руководитель Общества \_\_\_\_\_ Антонова Т.С.

