

**ПОЯНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СЕВЕР-СКАН АВТО»**

Общие сведения: ИНН 5044093837 КПП 504401001, ОГРН 1155044000891,
141532, Московская обл., г. Солнечногорск, дер. Радумля, терр. Техцентр, стр.49/4, офис 28
Дата государственной регистрации – 03 апреля 2015г.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год подготовлена в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленными в Российской Федерации.

1. Численность сотрудников, по состоянию на 01.01.2024г. составляет 237 человек.
2. У организации имеются следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:
 - Обособленное подразделение г.Тверь; КПП 695045001, 170032, Тверская область, г. Тверь, Московское шоссе, д. 18В, тел. +7 (4822) 45-20-17;
 - Обособленное подразделение г.Новокузнецк; КПП 425345001, 654038, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Промстроевская, д. 44 корп. 1, тел. +7 (3843) 705-005
 - Обособленное подразделение г.Новокузнецк, ул.Хлебозаводская КПП 421745001, Новокузнецк г, ул. Хлебозаводская, дом №б, помещение 1
 - Обособленное подразделение г.Челябинск; КПП 745145001, 454045, Челябинская область, г. Челябинск, ул. 2-я Потребительская, д. 6, тел. +7 (351) 729-84-33
 - Обособленное подразделение г.Кемерово; КПП 425045001, КПП 425045001, 650036, г. Кемерово, ул. Терешковой, дом №74, оф. 10,20;
 - Обособленное подразделение Якутия; КПП 143345001, 678188, Саха (Якутия), Мирнинский улус, Удачный г, Здание главного корпуса АТТ-3;
 - Обособленное подразделение Айхал, КПП 143345002, 678190, респ. Саха (Якутия), Мирнинский улус, пос.Айхал, промплощадка карьера «Юбилейный», АТТ-производственный корпус
 - Обособленное подразделение г.Санкт-Петербург, КПП 782045001, 196626, г. Санкт-Петербург, п. Шушары, Московское шоссе, 185
 - Обособленное подразделение Якутия г. Мирный КПП 140045001, 678174, респ. Саха (Якутия), Мирнинский улус, Мирный г, 40 лет Октября ул, дом №49н
 - Обособленное подразделение Якутия г. Якутск КПП 140045002 677013, Саха /Якутия/ Респ, Якутск г, Билибина ул, дом №10/7
3. Состав участников Общества на 31.12.2023г. и структура уставного капитала:
 - Пономаренко Дмитрий Алексеевич ИНН 504008729607;
Доля участия: 33,3333% - 13 333 320 руб., оплачена полностью;
 - Евтушенко Дина Александровна ИНН 772573436563;
Доля участия: 33,3333% - 13 333 320 руб., оплачена полностью;
 - Ткаченко Николай Васильевич ИНН 502915711818
Доля участия: 33,3334% - 13 333 360 руб., оплачена полностью.
4. В 2023 году начисление и выплата дивидендов были произведены в следующих суммах (рубли):

	Пономаренко Д.А.	Ткаченко Н.В.	Евтушенко Д.А.
Начислено	102 666 564	102 666 872	102 666 564
НДФЛ	15 399 984	15 400 032	15 399 984

Выплачено	87 266 580	87 266 840	87 266 580
-----------	------------	------------	------------

5. Операций по сегментам и прекращаемой деятельности не было.
 6. Договоров совместной деятельности не было.
 7. У общества имеются следующие активы, выраженные в иностранной валюте:
 - денежные средства на валютных расчетных счетах:

40702156500000003123, БАНК ГПБ (АО), CNY	0,45
CNY	0,45
40702156600000001346, АйСиБиСи Банк (АО), CNY	28 990,21
CNY	28 990,21
Итого	28 990,66

- авансы, выплаченные поставщикам:

60.32	4 078 518,39
ФОТОН МОТОР ООО 7725668479	4 078 518,39
CNY	4 078 518,39
Итого	4 078 518,39

60.22	13 740 492,75
Guangxi Liugong machinery Co., Ltd	13 740 492,75
CNY	13 740 492,75
Итого	13 740 492,75

- дебиторская задолженность покупателей:

62.31	920 971,39
АК АЛРОСА (ПАО)	324 097,39
CNY	324 097,39
ПТВС ООО	596 874,00
CNY	596 874,00
Итого	920 971,39

8. У Общества имеются следующие обязательства, выраженные в иностранной валюте:

- Задолженность поставщикам за товары:

60.31	18 300,71
НОВТРАК ЗАО	18 300,71
EUR	18 300,71
Итого	18 300,71

- Авансы от покупателей

62.32	1 808 808,64
Междуречье АО	1 808 808,64
CNY	1 808 808,64
Итого	1 808 808,64

9. Сведения о совместной деятельности: Договоры простого товарищества, вклады в совместную деятельность; активы и обязательства, относящиеся к совместной деятельности; совместно используемые активы; совместно осуществляемые операции: Отсутствуют.
10. Информация по сегментам: Наличие у дочерних и зависимых обществ составление сводной бухгалтерской отчетности не предусмотрено.
11. Возможные последствия события, произошедшего после отчетной даты, у Общества отсутствует.
12. Раскрытие основных положений учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета на 2023 год:
- 12.1. Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.
- 12.2. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.
- 12.3. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.
- 12.4. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.
- 12.5. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по методу ФИФО.
- 12.6. При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по методу ФИФО.
- 12.7. Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.
- 12.8. Стоимость спецодежды, переданной в производство, списывается единовременно в момент передачи в производство.
- 12.9. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.
- 12.10. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».
- 12.11. Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:
- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на дату составления годовой отчетности;
 - сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации с учетом начисленных взносов на обязательное страхование;
 - возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного резервов включается в состав прочих доходов/расходов.
- 12.12. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

13. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности:

13.1. На 31.12.2023 г. у Общества имеются следующие запасы товаров на складах:

- Автотехника – 526 737 тыс. руб.;
- Запасные части – 681 287 тыс.руб.;
- Материалы и специнструмент – 6 625 тыс.руб.

13.2. Основную часть дебиторской задолженности Общества составляет задолженность АК АЛРОСА ПАО по договорам на поставку автотехники, запчастей, оказания услуг по ремонту автотранспортных средств, в общей сумме 135 089 тыс.руб., а также задолженность поставщиков автотехники по авансам, выданным в счет будущих поставок техники - Guangxi Liugong machinery Co., Ltd в общей сумме 13 740 492,75 CNY в рублевом эквиваленте 169 165 тыс.руб. (техника LIUGONG), ООО «ФОТОН МОТОР» в общей сумме 4 078 518,39 CNY в рублевом эквиваленте 49 714 тыс.руб. (автотехника FOTON).

13.3. Основную часть кредиторской задолженности Общества составляет текущая задолженность по уплате налогов и взносов на 31.12.2023 – 74 727 тыс.руб., авансы от покупателей за автотехнику и услуги, а также текущая задолженность поставщикам по оплате товаров, работ, услуг.

13.4. На 31.12.2023 у Общества имеются следующие обязательства по полученным кредитам и займам, тыс.руб.:

СТТ ООО 5044082306	106 000 000,00
Договор займа № 231219 от 19.12.2023 г.	106 000 000,00
Итого	106 000 000,00

14. Изменение вступительных остатков: изменения содержания отчетности и ее формы, введение новых требований бухгалтерского учета, реорганизация организации и величина изменения вступительных остатков отсутствует.

15. Информация об операциях со связанными сторонами, в том числе о бенефициарных владельцах:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Север-Скан АВТО»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций
1	Ткаченко Николай Васильевич		Учредитель	33,3334	Выплата дивидендов, договора займа

2	Евтушенко Дина Александровна	Гражданин РФ	Учредитель	33,3333	Выплата дивидендов
3	Пономаренко Дмитрий Алексеевич	Гражданин РФ	Учредитель	33,3333	Выплата дивидендов
4	Бабииков Тарас Борисович	Гражданин РФ, генеральный директор	Единоличный исполнительный орган		Выплата заработной платы, договор займа

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Север-Скан АВТО»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.
1	ООО «Волга-ИНВЕСТ»	Тверская обл., г. Тверь, Московское ш., д. 18в	Ткаченко Николай Васильевич, учредитель	33,3333	Договора аренды (арендодатель), предоставление займов	Договора аренды (арендодатель) – 20 503, выдача займов
			Пономаренко Дмитрий Алексеевич, Учредитель	33,3334		
2	ООО «Клязьма-ИНВЕСТ»	Московская обл., г. Солнечногорск, дер. Радумля, терр. Техцентр, стр. 49/4, офис 26	Ткаченко Николай Васильевич, учредитель	33,3334	Договора аренды (арендодатель)	Договора аренды (арендодатель) – 135 647
			Пономаренко Дмитрий Алексеевич, Учредитель	33,3333		
3	ООО «ТехЦентр Грузовые Машины»	Г. Москва, ул. Прянишникова, 5А, этаж 2, комн. 21/2А	Ткаченко Николай Васильевич, учредитель	33,3333	Договора аренды (арендодатель), предоставление займов	Договора аренды (арендодатель) – 55 738, предоставление займов 24 000
			Пономаренко Дмитрий Алексеевич, Учредитель	33,3334		
4	ООО «Современные Технологии Транспорта»	Московская обл., Солнечногорский район, дер. Радумля, терр. Техцентр, стр. 49/4, офис 27	Ткаченко Николай Васильевич	33,3333	Предоставление займов, поставка товаров и услуг, продажа товаров и услуг (субаренда)	Предоставление займов – 51 650, закупка товаров и услуг – 2 963, продажа товаров и услуг (в т.ч. субаренда) – 9063, получение займов – 106 000
			Пономаренко Дмитрий Алексеевич, Учредитель	33,3333		

ООО «Север - Скан АВТО»

141532, Московская область, г. Солнечногорск, дер. Радумля, терр. Техцентр, стр. 49/4, офис 28

+7 (495) 994-08-82
+7 (495) 740-76-61
+7 (906) 038-23-20

www.severscan.ru
manager@severscan.ru

5	ООО «КОМПАНИЯ АВТОТРАК»	141504, Московская обл., г. Солнечногорск, ул. Разина, д. 1, офис 3	Ткаченко Николай Васильевич	50	Договора купли-продажи ТС, оказание услуг по ремонту и обслуживанию автотехники, субаренда недвижимости, аренда ТС, предоставление займов	Продажа ТС – 790 769, покупка ТС – 37230, обслуживание автотехники – 25 500, аренда недвижимости – 3 925, аренда ТС – 5 090, предоставление займов – 207 200
6	ООО «Томь-ИНВЕСТ»	Московская обл., Солнечногорский район, дер. Радумля, терр. Техцентр, стр. 49/4, офис 12	Пономаренко Дмитрий Алексеевич, Учредитель	33,3334	Договор аренды (арендодатель), предоставление займов	Договор аренды (арендодатель) – 30 811
			Ткаченко Николай Васильевич, учредитель	33,3333		

16. Государственная помощь: Отсутствует

17. Экологические показатели: в результате деятельности Общества образуются твердые бытовые отходы, а также происходит выброс загрязняющих веществ в атмосферу. В соответствии с законодательством, Общество своевременно разрабатывает и предоставляет в компетентные органы все необходимые отчеты и проекты, уплачивает в бюджет плату за загрязнение окружающей среды.

18. Информация по прекращаемой деятельности:

Мы не имеем никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности, сокращения либо продажи части бизнеса. Мы не имеем никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

19. Динамика чистых активов Общества и соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы, тыс.руб.	1 825 816	1 311 111	1 387 120

20. Структура выручки от продаж Общества в 2023 году:

« Север – Скан АВТО »

Показатель	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей сумме выручки, %
Автомобили	3 342 406	51,71
Автосервис	2 177 093	33,68
Гарантийный ремонт	11 241	0,17
Материалы и спецоснастка	25 391	0,39
Прочие услуги	9 365	0,14
Сервисные контракты	58	0,00
Субаренда помещений	3 088	0,05
Субаренда ТС	1 017	0,02
Запчасти	894 666	13,84
ИТОГО:	6 464 325	100,00

Генеральный директор

Бабилов Т.Б.

Главный бухгалтер

Баранова В.Ю.

30 марта 2024г.



ООО «Север - Скан АВТО»

141532, Московская область, г. Солнечногорск,
дер. Радумля, терр.Техцентр, стр. 49/4, офис 28

+7 (495) 994-08-82
+7 (495) 740-76-61
+7 (906) 038-23-20

www.severscan.ru
manager@severscan.ru