



ООО «СЕВЕРКОН»

ИНН 7716844657 КПП 772101001

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

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

Телефон: 8(495)252-08-28

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 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 31.12.2025 г. – 144 человека.

Действующие обособленные подразделения Общества:

- ОП Томилино – 140070, МО, 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 Нечепав Юрий Викторович.

2. Общая информация.

2.1 Размер вознаграждения основного управленческого персонала Общества.

Основной управленческий персонал предприятия в 2025 году представлен в лице Генерального директора. Вознаграждение основному управленческому персоналу выплачивается в виде оплаты труда согласно заключенным договорам и дополнительным соглашениям к трудовым договорам:

Показатель	2025 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, тыс. руб.	15 417



ООО «СЕВЕРКОН»

ИНН 7716844657 КПП 772101001

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

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

Телефон: 8(495)252-08-28

2.2 Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	За 2025 г.
1	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	432 828
2	Отчисления на соц. нужды, тыс. руб.	124 508
3	Численность работающих на отчетную дату	133 чел.
4.	Среднегодовая численность сотрудников	144 чел.

2.3 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» ИНН 1838026440 - Швец Максим Георгиевич: Генеральный директор, учредитель; Тимошенко Михаил Валерьевич – учредитель;
- 1.6 ТСЖ «ГОРКИ-7» - Тимошенко Михаил Валерьевич – Руководитель;
- 1.7 ООО «Р-КЛИМАТ» - Тимошенко Михаил Валерьевич – учредитель;
- 1.8 ООО «РОЯЛ ТЕРМО РУС» - Тимошенко Михаил Валерьевич – учредитель;
- 1.9 ООО «ИНДАСТРИАЛ ПЛАТФОРМ ГРУПП КЛИМА» - Тимошенко Михаил Валерьевич – учредитель;
- 1.10 ООО «РК-МОНТАЖ» - Тимошенко Михаил Валерьевич – учредитель;



ООО «СЕВЕРКОН»

ИНН 7716844657 КПП 772101001

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

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

Телефон: 8(495)252-08-28

- 1.11 ООО «ДВИЖИМАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ» - Тимошенко Михаил Валерьевич – учредитель;
- 1.12 ООО «МЕЖДУНАРОДНАЯ АКАДЕМИЯ ОВКЭС» - Тимошенко Михаил Валерьевич – учредитель;
- 1.13 ООО «СМАРТКЛИМА» - Тимошенко Михаил Валерьевич – учредитель;
- 1.14 ООО «ЭКОГРАД-ДЕВЕЛОПМЕНТ» – Тимошенко Михаил Валерьевич – учредитель;
- 1.15 ООО «ПМК» - Швец Максим Георгиевич: Генеральный директор, учредитель;
- 1.16 ООО «Р-ЭНЕРДЖИ» - Швец Максим Георгиевич: учредитель;
- 1.17 ООО «ДОМОЛИТ» – Тимошенко Михаил Валерьевич – учредитель;

Операции между связанными сторонами за 2025 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		36 476 294,36	212 682 594,27	242 149 472,16		65 943 172,25
Итого		36 476 294,36	212 682 594,27	242 149 472,16		65 943 172,25
Основной договор (реализация товаров, работ, услуг)			1 990 673,53	1 990 673,53		
Итого			1 990 673,53	1 990 673,53		
Р-КЛИМАТ ООО						
Основной договор поставки		2 810 928,72	18 668 305,24	20 772 971,72		4 915 595,2
Итого		2 810 928,72	18 668 305,24	20 772 971,72		4 915 595,2
Основной договор (реализация товаров, работ, услуг)			507 104 549,13	6 561 676,4	500 542 872,73	
Итого			507 104 549,13	6 561 676,4	500 542 872,73	
ИЗТТ-Сарапул ООО						
Основной договор поставки		1 902 596	5 996 228	12 534 151		8 440 519
Итого		1 902 596	5 996 228	12 534 151		8 440 519



ООО «СЕВЕРКОН»

ИНН 7716844657 КПП 772101001

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

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

Телефон: 8(495)252-08-28

2.4 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 2025 г.
Тимошенко Михаил Валерьевич	1-03/2022	04.03.2022	31.12.2027	131 000 000,00	131 000 000,00	25 219 832,88
Тимошенко Михаил Валерьевич	1/2020	02.07.2020	31.12.2027	21 600 000,00	21 600 000,00	4 158 384,64
Тимошенко Михаил Валерьевич	1/2021	20.01.2021	31.12.2027	37 500 000,00	37 500 000,00	7 219 417,81
Тимошенко Михаил Валерьевич	2/2020	30.10.2020	31.12.2027	25 000 000,00	25 000 000,00	4 812 945,20
Тимошенко Михаил Валерьевич	2/2021	15.03.2021	31.12.2027	72 700 000,00	72 700 000,00	13 996 044,64
Тимошенко Михаил Валерьевич	3/2021	01.06.2021	31.12.2027	40 000 000,00	40 000 000,00	7 700 712,32
Тимошенко Михаил Валерьевич	5/2021	12.07.2021	31.12.2027	30 000 000,00	30 000 000,00	5 775 534,25
Тимошенко Михаил Валерьевич	6/2021	03.12.2021	31.12.2027	49 500 000,00	49 500 000,00	9 529 631,53
ПАО СБЕРБАНК	380E017W0MF	11.04.2025	11.04.2027	500 000 000,00	40 114 061,36	7 840 451,96
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО)	05217/MP	18.11.2022	17.11.2025	200 000 000,00	0,00	33 528 775,60
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО)	СВЛ/000024- 089027	15.04.2024	15.03.2027	300 000 000,00	204 887 183,96	63 102 911,45
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО)	СВЛ/000025- 210173	06.05.2025	06.05.2028	300 000 000,00	0,00	1 942 305,48
Банк ЗЕНИТ (ПАО)	2/1/204988	02.12.2024	01.10.2027	500 000 000,00	499 999 292,43	66 718 261,49
Прио-Внешторгбанк (ПАО)	97-24-0-0014	12.12.2024	11.12.2025	100 000 000,00	0,00	17 239 405,33
Прио-Внешторгбанк (ПАО)	97-25-0-0003	10.09.2025	09.09.2027	150 000 000,00	0,00	2 388 303,08
Прио-Внешторгбанк (ПАО)	97-25-0-0005	29.05.2025	25.11.2026	100 000 000,00	0,00	2 796 763,23



ООО «СЕВЕРКОН»

ИНН 7716844657 КПП 772101001

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

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

Телефон: 8(495)252-08-28

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, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н. 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 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 01.01.2025 г. следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждён приказом Минфина от 04.10.2023;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утверждён приказом Минфина от 13.01.2023 №4н.

Утверждена приказом Генерального директора от 28.12.2024 года № УП-24/БУ.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1 Нематериальные активы

При учете нематериальных активов руководствоваться требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета – ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе НМА, но в соответствии с настоящим Стандартом таковыми не являются, подлежат на начало отчетного периода списанию в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль. В качестве инвентарной карточки объекта НМА используется самостоятельная



ООО «СЕВЕРКОН»

ИНН 7716844657 КПП 772101001

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

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

Телефон: 8(495)252-08-28

разработанная форма - Инвентарная карточка прав на результат интеллектуальной деятельности. (форма 7 к приложению №1) Установить стоимостной лимит НМА в размере 100 000 (ста тысяч) рублей. В отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п.4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость ниже 100 000 (ста тысяч) рублей (малоценные НМА), Стандарт не применяется, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением и/или созданием этих активов. Учет малоценных НМА ведется на забалансовом счете 014 Малоценные НМА, 013 «Лицензии, права, сертификаты и иное». НМА, полученные в пользование, учитываются пользователем (лицензиатом) на забалансовом счете 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование», в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре. Нематериальные активы классифицируются по видам: Произведения науки, литературы и искусства, Программы ЭВМ, Базы данных, Изобретения, Полезные модели, Промышленные образцы, Секреты производства (ноу-хау), Селекционные достижения, Лицензии и разрешения, Другие НМА и группам, объединенных исходя из сходного характера использования. Нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений (п.28 ФСБУ 14/2022). Отражать начисление амортизации НМА с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов» с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания (п.38 ФСБУ 14/2022). Срок полезного использования объекта НМА определяется Обществом согласно п.31. ФСБУ 14/2022. Периодичность начисления амортизации – ежемесячно. Способ начисления амортизации – линейный. Ликвидационная стоимость объекта считается равной нулю, за исключением случаев поименованных в п.36 ФСБУ 14/2022. Начисление амортизации НМА производится независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде. Проверка элементов амортизации объекта нематериальных активов проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении соответствующих элементов амортизации. Срок полезного использования подлежит корректировке, если продолжительность периода, в течении которого Общество планирует продолжать использовать актив, отличается не менее чем на 10% от величины оставшегося срока. Объект НМА подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится не способным приносить экономические выгоды в будущем. Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 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



ООО «СЕВЕРКОН»

ИНН 7716844657 КПП 772101001

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

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

Телефон: 8(495)252-08-28

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.

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). Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

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 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.

4.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Отражена задолженность за вычетом создаваемых резервов по сомнительным долгам. Данные по кредиторской задолженности в бухгалтерской отчетности за 2025 год не сопоставимы с данными бухгалтерской отчетности за 2024 год в связи с изменениями детализации согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».



ООО «СЕВЕРКОН»

ИНН 7716844657 КПП 772101001

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

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

Телефон: 8(495)252-08-28

4.7 Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2025 году составили 4 157 788 тыс. руб. (без НДС)

В том числе:

- Выручка от реализации товаров - 4 153 847 тыс. руб.
- Выручка от реализации услуг/работ – 3 941 тыс. руб.

4.8 Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией товара в 2025 году, составили 3 921 463 тыс. руб. (без НДС)

В том числе:

- себестоимость продаж – 3 130 509 тыс. руб.
- коммерческие расходы – 790 954 тыс. руб.

4.9 Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 145 029 тыс. руб.

В том числе:

- Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации – 1 332 тыс. руб.
- Доходы в виде списанной кредиторской и дебиторской задолженности – 296 тыс. руб.
- Курсовая разница- 141 812 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы – 1 589 тыс. руб.

4.10 Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 78 508 тыс. руб.

В том числе:

- Бонусы, премии покупателям – 41 898 тыс. руб.
- Процентные расходы (аренда, лизинг) – 12 458 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков – 9 337 тыс. руб.
- Корректировка реализации по согласованию сторон – 8 021 тыс. руб.
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд – 927 тыс. руб.
- Штрафы, пени, неустойки к уплате – 350 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 5 517 тыс. руб.

4.11 Операции в иностранной валюте в 2025 году.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31.12.2025 г:

Доллар США - 78,2267 рублей

Евро - 92,0938 рублей

Юань - 11,1592 рублей

4.12 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».



ООО «СЕВЕРКОН»

ИНН 7716844657 КПП 772101001

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

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

Телефон: 8(495)252-08-28

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год равен 5 329 317 руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год составила 8 448 046 руб.

4.13 Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный в 2025 году, составил – 12 947 тыс. руб.

4.14 Обеспечение обязательств

Общество в обеспечение исполнения обязательств перед ПАО «Сбербанк» по Генеральному соглашению об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками от 11 апреля 2025 г. № 380E017W0MF заключило договор залога № Д301_380E017W0MF от 29.05.2025, 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 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «СЕВЕРКОН»
Нечепав Ю.В.

Главный бухгалтер ООО «СЕВЕРКОН»
Быстров С.А.



Тел. (495) 252-08-28