



Общество с ограниченной ответственностью «Северный купец»

ОГРН 1035100197439 ОКПО 71880921 ОКВЭД 64.99.11

ИНН 5190122490 КПП 519001001

Юридический адрес: 183001, г. Мурманск, Рыбный порт, Южные причалы

т/факс: 8 (8152) 45-14-32, 45-76-76, 47-46-64, 28-79-38 (бух)

р/сч 407 028 105 410 001 03657 Отделение № 8627 Сбербанка России г. Мурманск к/сч 30101810300000000615 БИК 044705615

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗА 2025 ГОД.

Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Северный купец»

Юридический адрес: 183001, Мурманск, Рыбный порт, Южные причалы

Дата государственной регистрации 23 декабря 2003 года, основной государственный регистрационный номер 1035100197439.

ООО «Северный купец» зарегистрировано в г. Мурманске

Основным видом деятельности ООО «Северный купец» в 2025 году является Вложения в ценные бумаги

Деятельность предприятием осуществлялась на протяжении всего периода 2025 года.

Среднесписочная численность работников ООО «Северный купец» - 2 человека.

Форма собственности – частная.

Сведения об учредителях:

Ермолаев Владимир Александрович – доля в размере 25%

Кортс Айвар Освальдович – доля в размере 25%

Кулик Роман Петрович – доля в размере 25%

Становкин Василий Васильевич – доля в размере 25%

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Кулик Роман Петрович

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало. 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 ООО «Северный купец»

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.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Товары, приобретаемые для реализации и сбыта, учитываются по покупной стоимости.
2. При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу оценки запасов «по себестоимости каждой единицы».
3. В отчетном году амортизация основных средств начислялась линейным способом.
4. Для целей налогообложения установлена дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость по мере отгрузки и предъявлении покупателю расчетных документов. Доходы и расходы определяются по методу начисления в целях исчисления налога на прибыль. Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90-1 "Выручка".
5. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
6. Регистры налогового учета формируются с использованием компьютерной техники.
7. Учетной политикой предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам, резерва на оплату отпуска, резерва под обесценение финансовых вложений.
8. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов. Первоначальной стоимостью акций, купленных на ОРЦБ, признается сумма уплачиваемых продавцу акций. При приобретении ценных

бумаг в соответствии с п. 9 ПБУ 19/02 первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Пояснения к отдельным статьям бухгалтерской отчетности:

По состоянию на 31 Декабря 2025 г. ООО «Северный купец» имеет следующие показатели:

- В отчетном году согласно данным бухгалтерского учета организация получила убыток в размере 24 395 тыс. руб. 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.
Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.
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.
- В отчетном периоде были реализованы основные средства, а именно: Грузовой седельный тягач Scania R500 CF6X4ESZ 2013г в; Автобетононасос ZOOMLION 43X-5RZ WDAKHCАА5CL680333; Автомобиль бетономеситель на шасси Scania P6X400P400CB6x4ESZ, № шасси 5342312; Автомобиль бетономеситель на шасси Scania P8X400P380CB8x4ESZ, № шасси 5303631; Автомобиль бетономеситель на шасси Scania P6X400P400CB6x4ESZ, № шасси 5342313. На общую сумму 7 405 тыс.руб в том числе НДС 20%.
- Нематериальные активы в данном отчетном периоде не приобретались.
- Среднесписочная численность на 01.01.2025 г. составила 2 человека. Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют
- Предприятие формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Убыток для целей налогового учета составил – 32 469 тыс. руб. Убыток для целей бухгалтерского учета - 24 395 тыс. руб. Различия при расчетах возникают из законодательных и нормативных документов, регулирующих налоговый и бухгалтерский учет.
- В 2022г создавался резерв по сомнительным долгам: сумма резерва на начало года – 95 602 тыс. руб.; сумма резерва на конец отчетного периода – 92 277 тыс. руб.; сумма резерва, признанная сомнительной задолженностью (создан резерв) – 0 тыс руб.; Резерв по претензиям, искам формируется с учетом мнения юридической службы Учреждения. Данный вид резерва рассчитывается и корректируется ежегодно по итогам проведения годовой инвентаризации обязательств.

Информация о других существенных фактах хозяйственной жизни:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
66.03, Краткосрочные займы		48 100 000,00	2 899 000,00			45 201 000,00
СЕВРЫБСБЫТ ООО		48 100 000,00	2 899 000,00			45 201 000,00
ДОГОВОР ЗАЙМА № 1-3/2021 от 08.07.2021(процентный)		8 100 000,00				8 100 000,00

ДОГОВОР ЗАЙМА № Б/Н от 21.02.2024(процентный)		40 000 000,00	2 899 000,00		37 101 000,00
Итого		48 100 000,00	2 899 000,00		45 201 000,00

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
66.04		6 983 486,20		6 601 091,70		13 584 577,90
СЕВРЫБСБЫТ ООО		6 983 486,20		6 601 091,70		13 584 577,90
ДОГОВОР ЗАЙМА № 1-3/2021 от 08.07.2021(процентный)		1 492 775,85		486 000,00		1 978 775,85
ДОГОВОР ЗАЙМА № Б/Н от 21.02.2024(процентный)		5 490 710,35		6 115 091,70		11 605 802,05
Итого		6 983 486,20		6 601 091,70		13 584 577,90

- Нераспределенная убыток предприятия на конец отчетного периода составила 8 649 тыс. руб.
- В 2009 году зарегистрировано увеличение уставного капитала Общества за счет нераспределенной прибыли прошлых лет до 1 000 тыс. руб.

Условные факты хозяйственной деятельности:

- действующих судебных процессов, включая исполнительное производство, по которым ООО «Северный купец» выступает Ответчиком – нет
- действующих судебных процессов, включая исполнительное производство, по которым ООО «Северный купец» выступает Истцом:

№.№ п/п	Наименование и ИНН Истца	Ответчик	Сумма иска, руб.	Краткое содержание исковых претензий (отметка о наличии исполнительного производства – при наличии)
1	ООО «Северный купец» ИНН 5190122490	ООО "Партнер Фиш" А42-1715/2019	10 693 355,49	Взыскание задолженности по договору поставки, процентов за пользование денежными средствами, выдан исполнительный лист, возбуждено исполнительное производство.
2	ООО «Северный купец» ИНН 5190122490	ООО ПРОФИШ» А42-1715/2020	4 538 024 ,07	Решение от 28.05.2020 (резолют. 27.05.2020): Взыскать с общества с ограниченной ответственностью «ПроФиш» в пользу общества с ограниченной ответственностью «Северный купец» основной долг в сумме 3 481 100 руб. 00 коп., пени в сумме 1 011 461 руб. 07 коп., всего 4 492 561 руб. 07 коп., а также судебные расходы по оплате государственной пошлины в сумме 45 463 руб. 00 коп. Постановление 13ААС от 01.10.20: Оставить без изменения решение, а апелляционную жалобу - без удовлетворения

Факторы, значительно повлиявшие на финансовый результат 2025г:

В текущем году общество сменило вид деятельности в связи со значительным падением объема продаж рыбопродукции, на данный момент общество занимается вложением в ценные бумаги основному виду деятельности.

Во втором квартале 2025 года основной причиной реализации ценных бумаг с убытком и не получение прибыли в виде процентов по сделкам РЕПО является резкое падение акций, приведшее к Маржин-коллу (принудительное закрытие позиций в убыток брокеров).

Информация о бенефициарах:

Идентификационные данные бенефициарного владельца/конечного бенефициара					
1.	Фамилия, имя, отчество (при наличии последнего)	Кулик Роман Петрович	Ермолаев Владимир Александрович	Кортс Айвар Освальдович	Становкин Василий Васильевич
2.	Дата рождения	28.01.1974	30.11.1966	15.03.1969	08.07.1963
3.	Место рождения	Гор. Кишинев	С. Хухорево Б-Ингатовского р-на Мордовская АССР	Город Рига Республики Латвия	Гор. Ковылкино Мордовия
4.	Гражданство	РФ	РФ	РФ	РФ
5.	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Мурманск, ул. Капитана Буркова д. 13, кв. 17	Мурманск, ул. Октябрьская д. 17, кв. 1	г. Мурманск, ул. Судоремонтная, д.62	Мурманск, Флотский проезд, д.3, кв. 109
6.	Реквизиты документа, удостоверяющего личность:				
6.1	наименование документа	Паспорт РФ	Паспорт РФ	Паспорт РФ	Паспорт РФ
6.2	серия (при наличии) и номер	4718 643885	4714 482016	4714 449199	4708 183592
6.3	дата выдачи	05.02.2019	18.12.2014	11.04.2014	18.09.2008
6.4	наименование органа, выдавшего документ, и код подразделения (при наличии)	УМВД России по Мурманской области	Отделом УФМС России по МО в Первомайском АО г. Мурманска	Отделом УФМС России по МО в Ленинском АО г. Мурманска	Отделом УФМС России по МО в Первомайском АО г. Мурманска

Информация о событиях после отчетной даты.:

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Информация о применимости допущения непрерывности деятельности:

ООО «Северный купец» будет продолжать осуществлять свою деятельность и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Финансовая отчетность составлена исходя из принципа (допущения) непрерывности деятельности. События или условия, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности ООО «Северный купец» продолжать свою деятельность непрерывно, по состоянию на 31 декабря 2025 года у Предприятия отсутствуют.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании. Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены

Компания будет продолжать осуществлять свою финансово хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Генеральный директор ООО «Северный купец»

Кулик Р.П.

Главный бухгалтер ООО «Северный купец»

Кулик Р.П.



31 марта 2026г

