

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «СЕВЕР» ЗА 2022 ГОД

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Север» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Отчетной датой данной Бухгалтерской (финансовой) отчетности является 31.12.2022 г.

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Полное наименование организации: Акционерное Общество «Север».

Сокращенное наименование организации: АО «Север».

Адрес местонахождения: 115280, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Даниловский, ул Автозаводская, д. 23А

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании ОАО «Север» 26.04.2018 года за основным государственным регистрационным номером 1187746442014.

26 апреля 2018 года Акционерное общество «Север» было зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

17.03.2020 г. завершена реорганизация АО «Север» в форме присоединения юридического лица ООО «МЭС-Актив», деятельность которого прекратилась одновременно с его созданием путем выделения из юридического лица ООО «МЭС-Развитие».

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2022 г.: 205 чел.

1.2. Основные направления деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является: аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом.

1.3. Исполнительные и контролирующие органы

1.3.1. Органами управления Общества являются:

- **Общее собрание акционеров** - высший орган управления;
- **Совет директоров** - осуществляет общее руководство деятельностью Общества;

- **Генеральный директор** - единоличный исполнительный орган Общества.

Состав Совета директоров - АО «Север» по состоянию на 31.12.22 г. избран решением единственного акционера:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность (на дату избрания)
1	Чен Анатолий Андреевич	Главный эксперт Аппарата Правления ПАО «Интер РАО»
2	Лебедева Анастасия Александровна	Руководитель Блока организационного обеспечения ПАО «Интер РАО»
3	Мельников Алексей Александрович	Директор по имуществу- Руководитель Департамента управления имуществом Блока корпоративных и имущественных отношений ПАО «Интер РАО»
4	Галлямов Руслан Вильевич	Руководитель департамента казначейства ПАО «Интер РАО»
5	Смирнов Александр Александрович	Генеральный директор АО «Север»

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату – Генеральный директор Смирнов Александр Александрович.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

В соответствии с п.1 ст.85 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» ревизионная комиссия (ревизор) Общества избирается общим собранием акционеров.

Состав Ревизионной комиссии АО «Север» по состоянию на 31.12.2022 (протокол заседания):

1	Кузнецов Иван Юрьевич	Руководитель Департамента аудита проектной и операционной деятельности Блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»
2	Александров Денис Сергеевич	Аудитор Управления внутреннего аудита АО «Мосэнергосбыт»
3	Кравченко Дмитрий Вадимович	Аудитор дирекции аудита торговой деятельности Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»

1.4. Обособленные структурные подразделения Общества

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность АО «Север» подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Генеральным директором Общества Приказом от 30.12.2021 № 113 « Об утверждении Учетной политики АО «Север» по бухгалтерскому учету на 2022 год». В учетной политике АО «Север» сформулированы основные принципы ведения бухгалтерского учета Общества в 2022 году.

В рамках соблюдения положений корпоративной унифицированной учетной политики по бухгалтерскому учету Группы «Интер РАО» на 2022 год, а также в соответствии с пп. 5, 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: с 2022 года применяются стандарты ФСБУ 6/2022 «Основные средства». Содержание изменений учетной политики раскрыты подробно в разделе «Учет основных средств».

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания над формой, непротиворечивости и рациональности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С: Предприятие 8.3 «Бухгалтерия предприятия КОРП».

2.1 Основные положения

АО «Север» установило организацию, форму и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете",
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н,
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н,
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 № 94н,
- Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций",
- а также иных нормативных документов в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с указанными Законами и Положениями.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3 Учет основных средств

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 раздела I Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств». Объекты, отвечающие условиям, предъявляемым к активам, относящимся к основным средствам, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются по мере отпуска в производство.

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции или модернизации, Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за время эксплуатации и обесценения.

Применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп ОС.

Способ амортизации у компонентов ОС должен быть идентичен способу начисления амортизации по соответствующему объекту ОС.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине

оставшегося срока полезного использования данного объекта с учетом стоимости и сроков полезного использования компонентов ОС (при наличии).

Арендные платежи по долгосрочным договорам признаются в качестве расходов того периода, к которому они относятся, линейным методом в течение срока аренды.

На дату начала долгосрочной аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. На дату начала долгосрочной аренды Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки. Источником информации для определения ставки привлечения заемных средств Общества являются статистические данные Центрального Банка РФ по средневзвешенным процентным ставкам по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях

2.4 Учет финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется на счете «Финансовые вложения» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н с изменениями и дополнениями.

Проценты, подлежащие получению за предоставление в пользование денежных средств, отражаются в составе прочих доходов, исходя из установленных по каждому виду финансовых вложений обязательств доходности и срока действия такого обязательства ежемесячно на последнее число каждого месяца, а также на дату прекращения договора (или на дату досрочного расторжения договора).

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается, за исключением случаев возникновения ситуаций, в которых может произойти обесценение финансовых вложений.

2.5 Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н с изменениями и дополнениями.

Единицей учета материально-производственных запасов принимается номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на момент их приобретения.

Учет материальных ценностей производится на счете «Материалы», без использования счетов «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии в течение месяца производится по средней себестоимости.

При передаче в эксплуатацию спецодежды и спецоснастки, классифицируемых как запасы производится единовременное списание их стоимости на затраты с отражением в учете (забалансовый счет) в количественном выражении до истечения срока использования.

Материально-производственные запасы в прошедшем году не обесценивались.

Материально-производственные запасы в прошедшем году в залог не передавались.

2.6 Незавершенное производство и готовая продукция

По состоянию на 31.12.2022 года остатка незавершенного производства нет.

Оценка незавершенного производства и определение себестоимости работ, услуг в Обществе производится следующим методом:

Определяется непосредственно размер затрат, относящихся к стоимости работ, услуг, произведенных в отчетном периоде и подлежащей списанию с кредита счета 20 в дебет счетов учета выполненных работ, оказанных услуг.

2.7 Расходы будущих периодов и оценочные обязательства на предстоящие расходы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативным правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов признаются в том отчетном периоде, в котором они возникают исходя из условий сделок (по сделкам с конкретным сроком исполнения). К расходам, произведенным в данном отчетном периоде, но потребляемым Обществом в своей деятельности в течение определенного периода, относятся следующие расходы:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированных разовых платежей (п. 39 ПБУ 14/2007);
- иные расходы, которые отвечают критериям расходов будущих периодов (п. 19 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов, указанные выше, списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету исходя из условий сделок, а также исходя из срока, в течение которого ожидается получение экономических выгод (дохода).

Расходы, по которым невозможно определить срок их полезного использования, учитываются с учетом принципа равномерности признания расходов, т.е. списываются на затраты равномерно в течение срока, который Общество устанавливает самостоятельно и утверждает приказом Генерального директора.

Сальдо счета 97 "Расходы будущих периодов" отражается по следующим строкам бухгалтерской отчетности:

- по неисключительным правам (лицензиям) на использование компьютерных программ (фиксированных разовых платежей), если срок использования программы с даты составления отчетности до даты окончания использования данной программы составляет более 12 месяцев - по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы";

- по иным расходам, которые отвечают критериям расходов будущих периодов, со сроком отнесения на расходы Общества более 12 месяцев - по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы";

- по неисключительным правам (лицензиям) на использование компьютерных программ (фиксированных разовых платежей), если срок использования программы с даты составления отчетности до даты окончания использования данной программы составляет 12 месяцев и меньше - по строке 1260 «Прочие оборотные активы»;

- по иным расходам, которые отвечают критериям расходов будущих периодов со сроком отнесения на расходы Общества не более 12 месяцев - по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Обществом создаются резервы на предстоящую оплату отпусков работников и выплату годовой премии, признавая оценочное обязательство.

Расчет ежемесячных отчислений в резерв производится с учетом взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и страхование от несчастных случаев и профзаболеваний;

Расходы на формирование оценочного обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников. Оценочное обязательство на предстоящие расходы на оплату отпусков создаются по каждому работнику на последнее число каждого месяца исходя из количества дней неиспользованного отпуска.

2.8 Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, с учетом НДС.

В 2022 г. резерв по сомнительным долгам не создавался, так как сомнительная задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

2.9 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 6 482 014 000,00 руб. и состоит из 6 482 014 штук обыкновенных именных акций одинаковой номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча рублей 00 копеек) рублей каждая.

Увеличение уставного капитала Общества связано с дополнительным выпуском акций в количестве 6 482 004 штук путем обмена доли участника ООО «МЭС-Актив» созданного путем выделения с одновременным присоединением к Обществу. Изменений Уставного капитала в 2022 году не производилось. Резервный капитал в отчетном периоде образован не был.

2.10 Признание доходов и расходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н с изменениями и дополнениями.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг признается по мере реализации товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходами от обычных видов деятельности следует считать доходы от:

- аренды помещений /ледовых арен;
- рекламы;
- прочие доходы.

Прочими видами деятельности, учет доходов по которым ведется на счете 90 «Продажи» может быть деятельность, предусмотренная в Уставе, доходы от которой Общество будет получать в рамках заключенных договоров.

Остальные виды доходов относятся к прочим и отражаются на счете 91.1 «Прочие доходы».

В составе прочих доходов Общества также признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- прочие доходы.

Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за пользование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строкам 2320 «Проценты к получению» 2330 «Проценты к уплате»;

Учет расходов организации ведется в соответствии с приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н ПБУ 10/99 «Расходы организации» с дополнениями и изменениями.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они произведены.

В том же периоде расходы на производство признаются себестоимостью реализованной продукции в Отчете о финансовых результатах.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результат финансово-хозяйственной деятельности с распределением по основным и прочим видам деятельности пропорционально объему выпуска продукции (выполнения работ/оказания услуг).

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств, иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- прочие расходы.

2.11 Денежные средства и их эквиваленты, не являющиеся финансовыми вложениями

Операции, связанные с вкладами в депозиты и учитываемые Обществом на указанных счетах, отражаются в бухгалтерской отчетности в следующем порядке:

- вклады в депозиты, с установленным сроком возврата три месяца (включительно) с даты осуществления такого вклада или менее классифицируется как эквивалент денежных средств;
- вклады в депозиты (в том числе пополняемые), с установленным сроком возврата свыше трех месяцев с даты осуществления такого вклада (с возможностью досрочного возврата, в том числе частичного), классифицируется Обществом также как эквивалент денежных средств.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности вкладов в депозиты Обществом не осуществлялось.

2.12 Учет займов и кредитов

Учет по полученному займу и /или кредиту отражается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств, предусмотренных договором в момент фактического их поступления.

Задолженность на конец отчетного периода показывается в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся к уплате процентов по строке 1410 «Заемные средства» и 1510 «Заемные средства» в зависимости от сроков их погашения:

- если срок свыше 12 месяцев, в составе долгосрочных обязательств;
- если срок менее 12 месяцев, в составе краткосрочных обязательств.

2.13 Учет финансовых инструментов

В связи с дополнениями в части IFRS 9 «Финансовые инструменты» раскрыты следующие определения:

Финансовый инструмент — это договор, при заключении которого одновременно возникают финансовый актив у первой организации, а у второй организации - долевого инструмента или финансового обязательства.

Финансовые активы - активы, представляющие собой финансовые требования, дающие право их владельцу на получение платежа (платежей) в соответствии с заключенными договорами.

Финансовые обязательства - обязательства, требующие уплаты денежных средств или передачи иных финансовых активов в соответствии с заключенными договорами.

Долговой инструмент признается, когда у организации возникло право на получение или обязанность по уплате определенной денежной суммы в будущем, и при этом осуществлено (получено) встречное предоставление, если оно обуславливает такое право или обязанность.

Долевой инструмент – это любой договор, подтверждающий право на долю активов компании, оставшихся после вычета всех ее обязательств.

Производный финансовый инструмент - контракт (договор), стороны которого имеют права/обязанности выполнить действия относительно базового актива контракта: купить/продать, принять/поставить. Производный инструмент обычно имеет номинальную сумму, которая представляет собой сумму валюты, количество акций, количество единиц веса или объема либо прочие единицы, указанные в договоре. Производный инструмент не требует от держателя либо выпускающей его стороны инвестирования или получения номинальной суммы в момент заключения договора, но может требовать выплаты либо фиксированной суммы, либо суммы, которая может измениться в результате некоторого будущего события. Типичными примерами производных инструментов являются фьючерсные и форвардные договоры, договоры "своп" и договоры опциона.

Справедливая стоимость - цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.

Номинальная стоимость долгового инструмента - сумма номинальных величин всех денежных выплат, подлежащих уплате (получению) организацией по этому активу/обязательству в будущем, включая выплаты при погашении этого актива/обязательства.

Приведенная стоимость долгового инструмента - стоимость, равная результату дисконтирования номинальной стоимости с применением ставки дисконтирования.

Амортизированная стоимость долгового инструмента - сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, минус платежи в счет погашения обязательств по договору, плюс или минус величина накопленной амортизации дисконта (начисленных процентных доходов/расходов), рассчитанного с использованием метода эффективной процентной ставки, - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки.

Эффективная процентная ставка - ставка, дисконтирующая расчетные будущие денежные выплаты или поступления на протяжении ожидаемого срока действия финансового актива или финансового обязательства точно до амортизированной стоимости финансового актива (без учета резерва на обесценение) или до амортизированной стоимости финансового обязательства. При расчете эффективной процентной ставки организация должна оценить ожидаемые денежные потоки с учетом всех договорных условий финансового инструмента, но без учета ожидаемых кредитных убытков. В расчет включаются все вознаграждения и суммы, выплаченные или полученные между сторонами по договору, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, затраты по сделке и все прочие премии или скидки.

Прочий совокупный доход (ПСД) — это доходы и расходы, отражаемые непосредственно на счетах собственного капитала.

Кредитный убыток - разница между всеми предусмотренными договором денежными потоками, причитающимися организации в соответствии с договором и всеми денежными потоками, которые организация ожидает получить (т.е. все суммы недополучения денежных средств), дисконтированная по первоначальной эффективной процентной ставке (или, применительно к приобретенным или созданным кредитно-обесцененным финансовым активам, по эффективной процентной ставке, скорректированной с учетом кредитного риска).

Ожидаемые кредитные убытки - сумма возможных кредитных убытков, умноженная на процент вероятности их возникновения.

III. Раскрытие существенных показателей отчетности

По Бухгалтерскому балансу:

3.1. Нематериальные активы (строка 1110)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Балансовая стоимость на начало года	Поступило	Амортизация	Балансовая стоимость на конец года
Разработка Веб-сайт Icearenamsk.ru	за 2022	2 671	2 409	297	4 783
Разработка "Чат-Бот"	За 2022	3 844	480	414	3 910
Итого	за 2022	6 515	2 889	711	8 693

3.2. Основные средства (строка 1150)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Первонач стоимость	Амортизация	Обесценение	Балансовая стоимость
Основные средства	за 2022	5 466 990	819 996	-	4 646 994
Авансы, выданные по договорам капитального строительства	за 2022	10 073	-	-	10 073
Незавершенное строительство	за 2022	1 673	-	-	18 644
Итого	за 2022				4 675 711

Характер арендной деятельности: предоставление ОС в операционную аренду является основным видом деятельности Общества.

В связи с применением Федеральных стандартов бухгалтерского учёта: ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждённых приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности последствий изменения учетной политики в результате единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021, Общество произвело изменение балансовой стоимости основных средств, в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», по причине пересмотра срока полезного использования основных средств.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2021 скорректированы показатели по строкам:

Строка	Показатель Бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г. До изменения	Сумма корректировки	На 31 декабря 2021 г. После изменения
1150	Основные средства	4 921 464	15 049	4 936 513
1180	Доходные вложения в материальные ценности	361	1 092	1 453
Итого корректировка АКТИВ			16 141	
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-130 990	12 913	-118 077
1420	Отложенные налоговые обязательства	20 878	3 228	24 107
Итого корректировка ПАССИВ			16 141	

3.3. Запасы, в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности (строка 1210)

По состоянию на 31.12.2022г. в составе запасов отражены остатки материалов на складах Общества на сумму 31 210 тысяч рублей.

Наименование	На 31.12.22
Топливо	23
Запасные части	7 147
Прочие материалы	14 293
Инвентарь и хоз. принадлежности	9 334
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	412
Сырье и материалы	1
Итого	31 210

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженности

Наименование задолженности	на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность всего (строка 1230):	132 040
в т.ч. по расчетам с поставщиками, подрядчиками, покупателями и заказчиками <i>(более 5 млн.)</i>	
ПХК ЦСКА ООО	61 688
ФХР	8 800
ЭРА ООО	8 349
Прочие Дебиторы	53 203
Кредиторская задолженность, всего (строка 1520):	294 539
в т.ч. по расчетам с поставщиками, подрядчиками, покупателями и заказчиками <i>(более 5 млн.)</i>	
РН-ЭНЕРГО ООО	27 413
ИНТЕР РАО ПАО	22 633
ПЛАНЕТА КЕЙТЕРИНГ	12 717
ИВЕНТ-СЭЙФЕТИ ООО	7 716

СНРГ ООО	6 435
КОНЦЕРН ТИТАН-2 АО	6 270
БАНК УРАЛСИБ ПАО	6 220
МОСЭНЕРГО ПАО	5 130
ФЕДЕРАЦИЯ СПОРТ И МЕДИА ООО	5 130
ЦЕНТР - М ООО	5 445
<i>Налог на добавленную стоимость</i>	<i>34 061</i>
<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	<i>17 833</i>
<i>Прочие кредиторы</i>	<i>137 536</i>

Основными дебитором АО «Север» является Общество с ограниченной ответственностью «Профессиональный хоккейный клуб ЦСКА» (ООО «ПХК ЦСКА») задолженность 61 688 тыс. рублей;
Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Основным кредитором АО «Север» является Общество с ограниченной ответственностью «РН-Энерго» (ООО«РН-Энерго») задолженность 27 413 тыс. руб. тыс. рублей;
Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.5. Денежные средства (строка 1250)

Остатки денежных средств на расчетных счетах в банках и кассе организации на 31.12.2022 г. составляют:

Наименование	Сумма остатка (руб.)
Касса (денежные средства, денежные документы, бланки строгой отчетности)	0
Расчетные счета	0
Валютные счета	2 722 561
Денежные эквиваленты – средства, размещенные в однодневных займах (кэш пуллинг)	500 000 000
Денежные эквиваленты – средства, размещенные краткосрочные займы (кэш пуллинг)	291 481 550
Переводы в пути	204 926
ИТОГО	794 409 037

3.6. Прочие оборотные активы (строка 1260)

тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2022 г.
Прочие оборотные активы, в том числе:	1 668
Расходы будущих периодов	1 668

3.7. **Акции Общества и Лица, осуществляющие прямой и (или) косвенный контроль**

ООО «МЭС-Развитие» владеет 99,99 % голосующих акций АО "Север".

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2022, %
ООО «МЭС-Развитие»	99,99
ООО «Актив-Энергия»	0,01

Чистый убыток Общества за 2022 год составляет – 4 159 тыс. руб.

3.8. **Структура акционерного капитала**

Наименование организации	Ед. изм.	Всего акций	В том числе:	
			привилегированных	обыкновенных
ООО «МЭС-Развитие»	шт.	6 482 013	-	6 482 013
ООО «Актив-Энергия»	шт.	1	-	1

3.9. **Связанные стороны**

Полный список связанных сторон находится на сайте ПАО «Интер РАО», <https://www.interrao.ru/investors/disclosure/affiliates/2022.php>

3.10. **Вознаграждение Совету директоров и членам Ревизионной комиссии за 2022 год.**

- Вознаграждение Совету директоров не выплачивалось.
- Вознаграждение членам Ревизионной комиссии не выплачивалось.

3.11. **Продажи связанным сторонам Выручка от продаж связанным сторонам (по списку связанных сторон на 31.12.2022 г.)**

Наименование покупателя	(тыс. руб. (с НДС)) 2022 г.
Итого от продаж связанным сторонам	236 973
ЦПС ООО	97 459

ИНТЕР РАО ПАО	78 693
РН-ЭНЕРГО ООО	52 202
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	6 287
ООО Интер РАО-Экспорт	2 088
ООО «ВОСТОК»	

Продажи основных средств в 2022 г. не было.

3.12. Закупки у связанных сторон (по списку связанных сторон на 31.12.2022 г.)

(тыс. руб. (с НДС))

Наименование покупателя	2022 г.
Итого закупок у связанных сторон	106 404
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО (Поставка эл-энергии, прочие работы, услуги)	103 191
ООО «Восток»	1 880
ИНТЕР РАО - ИТ ООО	1 215
ИНТЕР РАО-ЦЕНТР УПРАВЛЕНИЯ ЗАКУПКАМИ ООО	118

3.13. Чистые активы Общества

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.
Активы		
Нематериальные активы	1110	9 215
Результаты исследований и разработок	1120	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-
Материальные поисковые активы	1140	-
Основные средства	1150	4 675 711
Доходные вложения в материальные ценности	1160	15 614
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 325 000
Отложенные налоговые активы	1180	-
Прочие внеоборотные активы	1190	2 198
Запасы	1210	31 210
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9
Дебиторская задолженность*	1230	132 040
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	794 409
Прочие оборотные активы	1260	1 668
ИТОГО активы	-	6 987 074

Пассивы		
Заемные средства долгосрочные	1410	7 348
Отложенные налоговые обязательства	1420	21 974
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	2 559
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-
Заемные средства краткосрочные	1510	674
Кредиторская задолженность	1520	294 539
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-
ИТОГО пассивы	-	327 094
Стоимость чистых активов	-	6 659 981

Чистые активы по состоянию на 31.12.2022 года больше Уставного капитала Общества.

3.14. Оценочные обязательства по выплатам персоналу
Оценочные обязательства
по выплатам по предстоящим отпускам,
резерв на выплату вознаграждения по итогам 2022г. (строка 1520)

Период	Численность	Сумма оценочного обязательства по предстоящим отпускам, резерв на выплату вознаграждения по итогам 2022г. тыс. руб.	Сумма страховых взносов с предстоящих отпусков, выплаты вознаграждения по итогам 2022 г тыс. руб.	Общая сумма оценочного обязательства, тыс. руб.
31.12.2022	283	17 301	6 341	23 642

Оценочное обязательство отражено в составе Кредиторской задолженности по строке 1520.

Оценочные обязательства по актуариям по состоянию на 31.12.2022г.
(строка 1430)

Виды выплат	Сумма оценочного обязательства по предстоящим выплатам (в том числе, страховые взносы с предстоящих выплат) тыс. руб.
<i>Актуарные обязательства OLTB (JB)</i> (прочие долгосрочные пособия)	2 402
<i>Актуарные обязательства РЕВ</i> (пособия по окончании трудовой деятельности)	157

3.15. Отложенные налоговые активы и отложенный налоговые обязательства

Информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах отражается в балансе свернуто:

Период	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отражено по строке 1420
на 31.12.2022	75 215	97 190	21 974

3.16. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Расшифровка обеспечений и прочих обязательств, полученных Обществом

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не получало обеспечений обязательств и платежей.

IV. События после отчетной даты

По состоянию на 31.12.2022 г. в Обществе отсутствуют события после отчетной даты.

V. Условные факты хозяйственной деятельности

5.1. Судебные разбирательства

№ п/п	Наименование Истца / Ответчика	ИНН Истца / Ответчика	Сумма иска на 31.12.2022		Краткое описание существа спора	Краткое описание статуса рассмотрения дела в судах
			Основной долг	Неустойка		
-	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2022 судебных разбирательств с участием АО Север в производстве нет.

VI. Исправление ошибок прошлых лет

В отчетном периоде исправление ошибок прошлых лет в соответствии с ПБУ 22/2010 не проводилось

VII. Условные активы и обязательства

Существенные условные активы и обязательства на отчетную дату 31.12.2022 г., требующие раскрытия информации в отчетности, не имеют места.

VIII. Раскрытие информации о рисках

8.1. Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика:

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность в Российской Федерации. Риск связан с тем, что кризисные явления до сих пор проявляются в экономике России.

8.2. Предполагаемые действия Общества для минимизации негативного влияния рисков, а также в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране:

В случае ухудшения рисков, связанных с политической, экономической и социальной ситуацией в России, а также рисков, связанных с колебаниями мировой экономики, Общество предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. К таким действиям могут относиться такие меры, как оптимизация расходов, сокращение инвестиционных планов. Конкретные параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

8.3. Финансовые риски:

Риски, связанные с размещением денежных средств Общества:

В 2022 году у Общества с ПАО «ИНТЕР РАО» заключен договор материального пулинга, как инструмент краткосрочного внутригруппового финансирования. Риски, связанные с размещением денежных средств у Общества, отсутствуют.

8.4. Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Обществом в полной мере соблюдается действующее налоговое законодательство. Несмотря на то, что Общество стремится четко выполнять требования налогового законодательства, нельзя исключать риски предъявления Обществу налоговых претензий.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

Общество отмечает, что нет полной уверенности в том, что в будущем в Налоговый кодекс Российской Федерации не будут внесены изменения, которые могут негативно отразиться на предсказуемости и стабильности налоговой системы России. Последние изменения законодательства, указывают на то, что налоговые органы занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызывающие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время.

Руководство Общества полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от

позиции Общества. Общество оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в налоговое законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность, в случае необходимости, прибегает к защите своих позиций в судах.

8.5. Управление рисками

Система управления рисками направлена на определение событий, которые могут влиять на деятельность Общества, и управление связанными с этими событиями рисками, а также поддержание интегрального риска Общества на уровне «предпочтительного риска».

Задачами Системы управления рисками являются:

- обеспечение разумной уверенности в достижении целей Общества;
- обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности и экономичного использования ресурсов Общества;
- выявление рисков Общества и управление такими рисками;
- обеспечение сохранности активов Общества;
- обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и другой отчетности Общества;
- контроль соблюдения законодательства, а также внутренних политик, регламентов и процедур Общества.

В 2022 году большое внимание уделялось дальнейшему совершенствованию подходов в рамках корпоративной системы управления рисками.

Общество планомерно выстраивает интегрированную модель управления рисками, чтобы консолидировать деятельность функциональных подразделений по управлению ключевыми рисками, а также встраивает систему управления рисками в корпоративную культуру.

В текущей деятельности АО «Север» существуют и другие значимые риски, в том числе:

- финансовые риски, связанные с управлением, оптимизацией и контролем над финансовыми ресурсами и денежными потоками;
- технические риски, связанные с обеспечением бесперебойной работы Ледового дворца спорта, своевременным техническим обслуживанием и ремонтом оборудования;
- правовые риски, связанные с соблюдением законодательства Российской Федерации и требований регулирующих органов;
- экологические риски;
- риски терроризма.

В отношении деятельности Общества могут существовать и другие риски, которые на текущую дату Обществу не известны или являются незначительными по оценке экспертов и менеджмента Общества, но потенциально могут оказать негативное влияние на финансовые результаты

Общества в будущем. Общество стремится выявлять потенциальные угрозы для своей деятельности и принимать адекватные действия по управлению рисками на самых ранних стадиях.

IX. Анализ активов и пассивов Бухгалтерского баланса

9.1. Анализ активов

Структура активов баланса по состоянию на 31.12.2022 года:

Активы Общества по состоянию на 31.12.2022 г. имеют следующую структуру:

тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ			
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	1110	9 215	6 515
Результаты исследований и разработок	1120	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-
Основные средства	1150	4 675 711	4 936 513
Доходные вложения в материальные ценности	1160	15 614	1 453
Финансовые вложения	1170	1 325 000	1 325 000
Отложенные налоговые активы	1180	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	2 198	3 373
Итого по разделу I	1100	6 027 738	6 272 854
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	1210	31 210	23 956
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9	9
Дебиторская задолженность	1230	132 040	137 083
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	794 409	525 464
Прочие оборотные активы	1260	1668	367
Итого по разделу II	1200	959 336	686 880
БАЛАНС	1600	6 987 074	6 959 734

Внеоборотные активы предприятия состоят из основных средств, нематериальных активов, доходные вложения в материальные ценности, финансовых вложений и прочих внеоборотных активов. По состоянию на 31.12.2022 г. большая часть внеоборотных активов Общества состоит из основных средств.

По итогам 2022 года Оборотные активы общества состоят из следующих основных показателей:

- Денежные средства 794 409 тыс. руб.;
- Дебиторская задолженность в сумме 132 040 тыс. руб.;
- Запасы 31 210 руб.

9.2. Анализ пассивов

Структура пассивов баланса по состоянию на 31.12.2022 года:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
ПАССИВ			
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6 482 014	6 482 014
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320		
Переоценка внеоборотных активов	1340		
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	300 202	300 104
Резервный капитал	1360		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-122 236	-118 077
Итого по разделу III	1300	6 659 981	6 664 041
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1410	7 348	7 393
Отложенные налоговые обязательства	1420	21 974	24 107
Оценочные обязательства	1430	2 559	2 200
Прочие обязательства	1450		
Итого по разделу IV	1400	31 881	33 699
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1510	674	654
Кредиторская задолженность	1520	294 539	260 723
Доходы будущих периодов	1530		
Оценочные обязательства	1540		617
Прочие обязательства	1550		0
Итого по разделу V	1500	295 212	261 994
БАЛАНС	1700	6 987 074	6 943 593

Пассивы Общества состоят из капитала, резервов и краткосрочных обязательств.

Х. Анализ Отчета о финансовых результатах

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Выручка	2110	1 081 921	955 133
Себестоимость продаж	2120	(1 062 652)	(920 776)
Валовая прибыль (убыток)	2100	19269	34 357
Коммерческие расходы	2210	(1 085)	
Управленческие расходы	2220	(78 618)	(71 329)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(60 434)	(36 972)
Доходы от участия в других организациях	2310	-	
Проценты к получению	2320	48 291	11 515
Проценты к уплате	2330	(1 368)	(203)
Прочие доходы	2340	14 018	16 540
Прочие расходы	2350	(5 256)	(2 892)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(4 749)	(12 012)
Налог на прибыль	2410	590	2 135
В том числе: текущий налог на прибыль	2411	(1 543)	(1 499)
отложенный налог на прибыль	2412	2 132	3 634
Прочее	2460	-	
Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 159)	(9 877)

10.1. Структура выручки АО «Север» за 2022 год

По итогам 2022 года Обществом получена выручка в объеме 1 081 921 тыс. руб., в том числе:

- > от операционной аренды - 835 747 тыс. руб.;
- > от размещения рекламы - 111 939 тыс. руб.;
- > прочее - 134 235 тыс. руб.

10.2. Затраты на производство (в том числе управленческие расходы) за 2022 год составили:

Наименование показателя	за 2022г.	%
Материальные затраты	43 515	3,81%
Расходы на оплату труда	285 410	24,98%
Отчисления на социальные нужды	80 816	7,07%
Амортизация	298 380	26,12 %
Прочие затраты	434 234	38,01 %
Итого по элементам	1 142 355	100%

10.3. Прочие доходы и расходы в разрезе элементов затрат

тыс.руб

Строка 2340 «Прочие доходы»	2022 г.
Прочие доходы (тыс. руб.), всего:	14 018
Курсовые разницы	3 535
Прочие внереализационные доходы	8 522

Штрафы пени, неустойки (к получению)	1 961
Строка 2350 «Прочие расходы»	2022 г.
Прочие расходы (тыс. руб.), всего:	5 256
Расходы на услуги банков	593
Прочие внереализационные расходы	2 659
Курсовые разницы	2 004

10.4. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения (заработная плата), выплачиваемые основному управленческому персоналу за 2022 год, составили 56 257 тыс. рублей. Страховые взносы 12 914 тыс. рублей, добровольное медицинское страхование 1485 тыс. рублей.

XI. Прочая информация

11.1. Страхование имущества

Общество осуществляет страхование имущества, обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта, страхование специализированной техники. Все виды страхования Общество осуществляет в соответствии с Программой страховой защиты на календарный год, утверждаемой Советом Директоров Общества.

11.2. Информация о совместной деятельности

Совместной деятельности в 2022 году Обществом не велось.

11.3. Реорганизация Общества

Процесс реорганизации был завершен в 2020г., согласно Протоколу заседания Совета директоров от 03.10.2019 №17/19 о реорганизации АО «Север» в формате присоединения к нему ООО «МЭС-Актив».

11.4. Поручительства выданные

Обществом в 2022 году не выдавались поручительства третьим. Активов, обремененных залогом, ограниченных в использовании Общества не имеет.

11.5. Информация по прекращаемой деятельности

Сведений о прекращаемой деятельности нет.

11.6. Применимость допущения о непрерывности деятельности Общества

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год 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.

Факторы, свидетельствующие о сомнениях в применимости допущения о непрерывности деятельности

Проведена оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, при этом отмечаем следующие обстоятельства:

- в связи с последствиями пандемии коронавируса и связанные с ней ограничениями, а так же геополитической ситуацией по итогам 2022г. получен убыток от операционной деятельности, однако он в 2 раза меньше в сравнении с аналогичным показателем 2021г., что показывает степень эффективности работы основного производственного персонала, а также управленцев, напрямую задействованных в процессе производства и реализации услуг.

- величина чистых активов организации превышает величину уставного капитала по состоянию на 31.12.2022.;

- денежный поток от операционной деятельности за 2022г. положительный;

- протоколом заседания Совета директоров №18/19 от 31.10.2019 было принято решение о реорганизации АО «Север» в форме присоединения к нему ООО «МЭС-Актив», а также о выпуске ценных бумаг общества в количестве 6 482 004 штуки, что увеличило уставный капитал на 6 482 004 000,00 руб.;

- осуществлен вклад собственника в размере 300 000 000 руб., согласно договору о внесении Акционером вклада в имущество Общества от 09 июня 2021 года № 4/2021г.

Считаем, что в связи с изложенными обстоятельствами не имеется существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности АО «Север» продолжать непрерывно свою деятельность.

11.7. Экологические показатели

В отчетном году капитальные вложения на экологические цели не осуществлялись, расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, не производились.

ХII. Анализ Отчета об изменениях капитала

По строке 3600 «Чистые активы» отражены чистые активы в размере

6 651 128 тыс. руб.

ХIII. Анализ Отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте РФ - в рублях.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

Анализ результативного чистого денежного потока

Показатель	2022 год
	Сумма, тыс. руб.
1. Чистый денежный поток от текущей деятельности	266 561
2. Чистый денежный поток от инвестиционной деятельности	2 537
3. Чистый денежный поток от финансовой деятельности	0
4. Результативный чистый денежный поток (строка 1 + строка 2 + строка 3)	269 098

Анализ формы № 4 Бухгалтерской (финансовой) отчетности «Отчет о движении денежных средств» и денежных потоков Общества, позволяет исследовать финансовую динамику, является одной из составляющих анализа его финансового состояния.

Результаты расчетов показывают, что в отчетном году результативный чистый денежный поток положительный и составляет 269 098 тыс. руб.

Отрицательный чистый денежный поток от текущей и инвестиционной деятельности покрывается положительным чистым денежным потоком от финансовой деятельности.

XIV. Бенефициары.

Обязанность по установлению, хранению, обновлению и представлению информации о бенефициарном владельце юридического

лица, либо о принятых мерах по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений распространяется на всех юридических лиц, за исключением юридических лиц, указанных в абзацах 2 - 5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона N 115-ФЗ. В соответствии с указанной нормой обязанность по установлению бенефициарных владельцев не распространяется на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Общество входит в группу компаний ПАО «Интер РАО», акции которого обращаются на бирже. Общество является дочерней организацией ООО «МЭС-Развитие», которое в свою очередь является дочерней компанией АО «Мосэнергосбыт», которое в свою очередь является дочерним обществом ПАО «Интер РАО».

Таким образом, у АО «Север» нет обязанности по установлению бенефициарных владельцев.

XV. Влияние коронавирусной инфекции и осложнения геополитической ситуации

В 2022 году существенными факторами, оказавшими влияние на финансово-экономическое состояние Общества:

- влияние пандемии коронавируса и связанные с ней ограничения,
- осложнение геополитической ситуации,
- введение беспрецедентного пакета экономических санкций в отношении Российской Федерации,
- осложнение поставок импортных комплектующих, оборудования и лицензий на программное обеспечение.

Данные факторы не позволили выйти Обществу в точку безубыточности. Несмотря на это Общество сохранило рабочие места в 100% размере.

Генеральный директор



А.А.Смирнов

31 января 2023 года