

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «СЕВЕР» ЗА 2023 ГОД

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Север» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Отчетной датой данной Бухгалтерской (финансовой) отчетности является 31.12.2023 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 31.12.2023 г.: 200 чел.

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 31.12.23 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 31.12.2023 (протокол заседания):

1	Кузнецов Иван Юрьевич	Директор Департамента аудита проектной и операционной деятельности Центра 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 28.12.2022 № 136 « 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 2023 году.

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 2023 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

Общество не применяет положения ФСБУ 25/2018 по договорам краткосрочной аренды и аренды с низкой стоимостью.

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.

В отчетном году признаки обесценения финансовых вложений не выявлены

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 31.12.2023 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 2023 г. был создан резерв по сомнительным долгам на сумму 2 056 703,61 руб.

2.9 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 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.

Уставный капитал оплачен полностью.

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 и расходы на продажу 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 - долевым инструментом или финансовое обязательство.

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

Долевым инструментом – 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.

В 2023 году существенные изменения в учетную политику не вносились

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 2023	5 305	2 515,5	649	7 171,5
Разработка "Чат-Бот"	за 2023	3 910	0	435	3 475
Право на использование (клиентская лицензия) ПО Avanpost FAM v.1.X. на 140 пользователей	за 2023	-	167	17	150
Итого	за 2023	9 215	2 682,5	1 101	10 796,50

3.2. Основные средства (строка 1150)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Первонач стоимость	Амортизация	Обесценение	Балансовая стоимость
Основные средства	за 2023	5 504 755	1 035 210	-	4 469 545
Авансы, выданные по договорам капитального строительства	за 2023	30 019	-	-	30 019
Незавершенное строительство	за 2023	9 987	-	-	9 987
Итого	за 2023	5 544 762			4 509 551

Характер арендной деятельности: предоставление ОС в операционную аренду является основным видом деятельности Общества.
Признаки обесценения ОС в отчетном году не выявлены.

Изменения элементов амортизации в 2023 году

Элементы амортизации от 01.10.2023

Организация: АО "Север"
Событие: Пересмотр элементов амортизации
Действует с: Ноябрь 2023 г.

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
1	БЛА 57.00 DVI Matrix Switcher DVI 6x6 RS - 232. Ethernet, HDCP Compliant	БП-000822	Линейный способ	61,00	18,00	
2	ИБП Riello UPS CMD MPW 300(S/N MH20UF601280019)	БП-000822	Линейный способ	89,00	26,00	

Элементы амортизации от 01.10.2023

Организация: АО "Север"
Событие: Пересмотр элементов амортизации
Действует с: Ноябрь 2023 г.

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
1	БЛА 04.01 Мультимедиа сервер COLOSSEO HD Media Server 4 input	БП-000700	Линейный способ	58,00	16,00	
2	БЛА 04.02 Мультимедиа сервер COLOSSEO HD Media Server 4 input	БП-000701	Линейный способ	58,00	16,00	
3	БЛА 04.03 Мультимедиа сервер COLOSSEO HD Media Server 4 input	БП-000702	Линейный способ	58,00	16,00	
4	БЛА 05.00 Рабочее место судьи COLOSSEO	БП-000703	Линейный способ	58,00	16,00	
5	БЛА 08.00 Сервер службы Colossec Service Server	БП-000711	Линейный способ	58,00	16,00	
6	БЛА 09.01 Мультимедиа сервер COLOSSEO HD Media Server	БП-000712	Линейный способ	58,00	16,00	
7	БЛА 09.02 Мультимедиа сервер COLOSSEO HD Media Server	БП-000713	Линейный способ	58,00	16,00	
8	БЛА 09.03 Мультимедиа сервер COLOSSEO HD Media Server	БП-000714	Линейный способ	58,00	16,00	
9	БЛА 10.01 Рабочее место COLOSSEO Director	БП-000715	Линейный способ	58,00	16,00	
10	БЛА 10.02 Рабочее место COLOSSEO Replay console	БП-000716	Линейный способ	58,00	16,00	
11	БЛА 11.00 COLOSSEO MultiPreviewer Server Сервер предварительного просмотра	БП-000717	Линейный способ	58,00	16,00	
12	БЛА 12.01 COLOSSEO DVI/HDMI Controller Server	БП-000718	Линейный способ	58,00	16,00	
13	БЛА 12.02 COLOSSEO DVI/HDMI Controller Server	БП-000719	Линейный способ	58,00	16,00	
14	МЛА 49.01 Мультимедиа сервер COLOSSEO HD Media Server 4 input	БП-000811	Линейный способ	58,00	16,00	
15	МЛА 49.02 Мультимедиа сервер COLOSSEO HD Media Server 4 input	БП-000812	Линейный способ	58,00	16,00	
16	МЛА 49.03 Мультимедиа сервер COLOSSEO HD Media Server 4 input	БП-000813	Линейный способ	58,00	16,00	
17	МЛА 50.01 Рабочее место COLOSSEO Судьи	БП-000814	Линейный способ	58,00	16,00	
18	МЛА 52.00 Сервер службы Colossec Service Server	БП-000815	Линейный способ	58,00	16,00	
19	МЛА 53.01 Мультимедиа сервер COLOSSEO HD Media Server	БП-000816	Линейный способ	58,00	16,00	
20	МЛА 53.02 Мультимедиа сервер COLOSSEO HD Media Server	БП-000817	Линейный способ	58,00	16,00	
21	МЛА 54.01 Рабочее место COLOSSEO Director	БП-000818	Линейный способ	58,00	16,00	
22	МЛА 54.02 Рабочее место COLOSSEO Replay console	БП-000819	Линейный способ	58,00	16,00	
23	МЛА 58.00 COLOSSEO DVI/HDMI Controller Server	БП-000823	Линейный способ	58,00	16,00	

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

По состоянию на 31.12.2023г. в составе запасов отражены остатки материалов на складах Общества на сумму 42 530 тысяч рублей.

Наименование	На 31.12.23
Топливо	13
Запасные части	9 602
Прочие материалы	29 721
Инвентарь и хоз. принадлежности	3 043
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	151
Итого	42 530

авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2023 составили 14 038 тыс.руб.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженности

Наименование задолженности	на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность всего (строка 1230):	134 033
в т.ч. по расчетам с поставщиками, подрядчиками, покупателями и заказчиками <i>(более 5 млн.)</i>	
ПХК ЦСКА ООО	57 988
СПОРТИВНЫЕ СОБЫТИЯ АНО	10 927
ЭРА ООО	7 975
ООО ЦРР	34 500
Прочие Дебиторы	22 643
Кредиторская задолженность, всего (строка 1520):	366 450
в т.ч. по расчетам с поставщиками, подрядчиками, покупателями и заказчиками <i>(более 5 млн.)</i>	
АЛЬФА-БАНК АО	5 968
БКМАРАФОН ООО	5 514
ГК ЗИМА ООО	7 486
ИНТЕР РАО ПАО	24 302
КОНЦЕРН ТИТАН-2 АО	6 900
КХЛ ООО	7 839
ЛИДЕР-М ООО	5 160
МОСЭНЕРГО ПАО	6 900
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	5 160
РН-ЭНЕРГО ООО	30 277
СК РУСВЬЕТПЕТРО ООО	5 085
СЛАВЯНСК ЭКО ООО	7 048
СНРГ ООО	7 200
ФЕДЕРАЦИЯ СПОРТ И МЕДИА ООО	5 820
ЦЕНТР - М ООО	6 120
<i>Налог на добавленную стоимость</i>	23 687
<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	6 510
<i>Прочие кредиторы</i>	199 472

Основными дебитором АО «Север» является Общество с ограниченной ответственностью «Профессиональный хоккейный клуб ЦСКА» (ООО «ПХК ЦСКА») задолженность 57 988 тыс. рублей;

Основным кредитором АО «Север» является Общество с ограниченной ответственностью «РН-Энерго» (ООО«РН-Энерго») задолженность 30 277 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 31.12.2023 г. составляют:

Наименование	Сумма остатка (руб.)
Касса (денежные средства, денежные документы, бланки строгой отчетности)	577 150,15
Расчетные счета	355 587
Валютные счета	0
Денежные эквиваленты – средства, размещенные в однодневных займах (кэш пуллинг)	1 109 863 174,98
Переводы в пути	508 179,81
ИТОГО	1 111 304 091,94

3.6. Прочие оборотные активы (строка 1260)

Наименование	тыс. руб.	
	На 31 декабря 2023 г.	
Прочие оборотные активы, в том числе:	865	
Расходы будущих периодов	865	

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 31.12.2023, %
ООО «МЭС-Развитие»	99,99
ООО «Актив-Энергия»	0,01

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила – 78 090 тыс. руб.

Информация о прибыли (убытка), приходящейся на акцию

Год	Величина базовой прибыли (убытка), тыс.руб.	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт
2023	78 090	6 482 014
2022	(4 159)	6 482 014

Расчет базовой прибыли на акцию:
2023 год $78\,090:6\,482\,014 = 0,01205$ тыс. руб.

Расчет базового убытка на акцию:
2022 год $(4\,159):6\,482\,014 = (0,00064)$ тыс. руб.

Так как общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, то оно не рассчитывает разводненную прибыль на акцию.

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.interra.ru/investors/disclosure/affiliates/2022.php>

3.10. Вознаграждение Совету директоров и членам Ревизионной комиссии за 2023 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 31.12.2023 г.)

Наименование покупателя	(тыс. руб. (с НДС))	
	2023 г.	
Итого от продаж связанным сторонам	261 338	
ЦПС ООО	104 777	
ИНТЕР РАО ПАО	89 010	
РН-ЭНЕРГО ООО	58 704	
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	6 893	
ООО Интер РАО-Экспорт	1 710	
ООО «ВОСТОК»	244	

Продажи основных средств в 2023 г. не было.

3.12. Закупки у связанных сторон (по списку связанных сторон на 31.12.2023 г.)

(тыс. руб. (с НДС))

Наименование покупателя	2023 г.
Итого закупок у связанных сторон	134 658
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО (Поставка эл-энергии, прочие работы, услуги)	112 986
ООО «Восток»	5 416
ИНТЕР РАО - ИТ ООО	16 199
ИНТЕР РАО-ЦЕНТР УПРАВЛЕНИЯ ЗАКУПКАМИ ООО	57

**Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям
Тыс. руб.**

Наименование связанной стороны	2023 г. (+) дебиторская задолженность в пользу АО «Север» (-) кредиторская задолженность АО «Север» перед контрагентом»
Итого сальдо на конец 2023г	
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО (Поставка эл-энергии, прочие работы, услуги)	-48
ООО «Восток»	-602
ИНТЕР РАО - ИТ ООО	-3 254
ООО Интер РАО-Экспорт	90
ЦПС ООО	6 633
ИНТЕР РАО ПАО	- 21 396
РН-ЭНЕРГО ООО	- 30 121

3.13. Чистые активы Общества

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.
Активы		
Нематериальные активы	1110	10 276
Результаты исследований и разработок	1120	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-
Материальные поисковые активы	1140	-
Основные средства	1150	4 509 551
Доходные вложения в материальные ценности	1160	10 547
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 325 000
Отложенные налоговые активы	1180	-
Прочие внеоборотные активы	1190	1 764
Запасы	1210	42 530
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	66
Дебиторская задолженность*	1230	134 033

Финансовые вложения краткосрочные	1240	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 111 304
Прочие оборотные активы	1260	865
ИТОГО активы	-	7 145 936
Пассивы		
Заемные средства долгосрочные	1410	6 943
Отложенные налоговые обязательства	1420	30 554
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	3 867
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-
Заемные средства краткосрочные	1510	6
Кредиторская задолженность	1520	366 450
Доходы будущих периодов **	1530	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-
ИТОГО пассивы	-	407 819
Стоимость чистых активов	-	6 738 117

Чистые активы по состоянию на 31.12.2023 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 2023г. (строка 1520)

Период	Численность	Сумма оценочного обязательства по предстоящим отпускам, резерв на выплату вознаграждения по итогам 2023г. тыс. руб.	Сумма страховых взносов с предстоящих отпусков, выплаты вознаграждения по итогам 2023 г тыс. руб.	Общая сумма оценочного обязательства, тыс. руб.
31.12.2023	200	10 453	2 987	13 440

Период	Численность	Сумма оценочного обязательства по премиям, резерв на выплату вознаграждения по итогам сезона 2023-	Сумма страховых взносов с, выплаты вознаграждения по итогам 2023-2024 г тыс. руб.	Общая сумма оценочного обязательства, тыс. руб.

		2024г. тыс. руб.		
31.12.2023	200	14 364	3 968	18 332

Оценочное обязательство отражено в составе Кредиторской задолженности по строке 1520.

**Оценочные обязательства по актуариям по состоянию на 31.12.2023г.
(строка 1430)**

Виды выплат	Сумма оценочного обязательства по предстоящим выплатам (в том числе, страховые взносы с предстоящих выплат) тыс. руб.
<i>Актуарные обязательства ОЛТВ (ЖВ)</i> (прочие долгосрочные пособия)	3 643
<i>Актуарные обязательства РЕВ</i> (пособия по окончании трудовой деятельности)	223

3.15. Отложенные налоговые активы и отложенный налоговые обязательства

Условный расход по налогу на прибыль 100287тыс.руб.*20%=20057 тыс.руб.

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 31.12.2023	63 684	94 238	30 554

Наиболее существенные временные разницы обусловлены разным порядком бухгалтерского и налогового учета операций по договорам аренды, отсутствием в налоговом учете резервов на оплату предстоящих отпусков, наличием неперенесенного налогового убытка прошлых лет.

Постоянный налоговый расход 2139 тыс. руб. обусловлен непринимаемыми (экономически необоснованными, документально неподтвержденными) в налоговом учете расходами.

3.16. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Расшифровка обеспечений и прочих обязательств, полученных Обществом

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не получало обеспечений обязательств и платежей.

IV. События после отчетной даты

По состоянию на 31.12.2023 г. в Обществе отсутствуют события после отчетной даты.

5.1. Судебные разбирательства

№ п/п	Наименование Истца / Ответчика	ИНН Истца / Ответчика	Сумма иска на 31.12.2023		Краткое описание существа спора	Краткое описание статуса рассмотрения дела в судах
			Основной долг	Неустойка		
1	АО «Север»/ООО Драйвторг	-	1 019 326,33	-	Задолженность по оказанным услугам	-
2	ООО «ЗБ Мануфактуринг»	-	133 500,00	-	Поставка товара	-

V. Исправление ошибок прошлых лет

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

VI. Условные активы и обязательства

Существенные условные активы и обязательства на отчетную дату 31.12.2023 г., требующие раскрытия информации в отчетности, не имеют места.

VII. 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 2023 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 2023 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.

VIII. Анализ активов и пассивов Бухгалтерского баланса

9.1. Анализ активов

Структура активов баланса по состоянию на 31.12.2023 года:

Активы Общества по состоянию на 31.12.2023 г. имеют следующую структуру:

тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
АКТИВ			
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	1110	10 276	9 215
Основные средства	1150	4 509 551	4 675 711

Доходные вложения в материальные ценности	1160	10 547	15 614
Финансовые вложения	1170	1 325 000	1 325 000
Прочие внеоборотные активы	1190	1 764	2 198
Итого по разделу I	1100	5 857 138	6 027 738
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	1210	42 530	31 210
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	66	9
Дебиторская задолженность	1230	134 033	132 040
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 111 304	794 409
Прочие оборотные активы	1260	865	1 668
Итого по разделу II	1200	1 288 797	959 336
БАЛАНС	1600	7 145 936	6 987 074

Внеоборотные активы предприятия состоят из основных средств, нематериальных активов, доходные вложения в материальные ценности, финансовых вложений и прочих внеоборотных активов. По состоянию на 31.12.2023 г. большая часть внеоборотных активов Общества состоит из основных средств.

По итогам 2023 года Оборотные активы общества состоят из следующих основных показателей:

- Денежные средства 1 11 304 тыс. руб.;
- Дебиторская задолженность в сумме 134 033 тыс. руб.;
- Запасы 42 530 руб.

9.2. Анализ пассивов

Структура пассивов баланса по состоянию на 31.12.2023 года:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	300 249	300 202
Резервный капитал	1360	-	-

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(44 146)	(122 236)
Итого по разделу III	1300	6 738 117	6 659 981
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1410	6 943	7 348
Отложенные налоговые обязательства	1420	30 554	21 974
Оценочные обязательства	1430	3 867	2 559
Прочие обязательства	1450	-	-
Итого по разделу IV	1400	41 363	31 881
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1510	6	674
Кредиторская задолженность	1520	366 450	294 539
Доходы будущих периодов	1530	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-
Итого по разделу V	1500	366 456	295 212
БАЛАНС	1700	7 145 936	6 987 074

Пассивы Общества состоят из капитала, резервов и краткосрочных обязательств.

IX. Анализ Отчета о финансовых результатах

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Выручка	2110	1 329 912	1 081 921
Себестоимость продаж	2120	(1 197 527)	(1 062 652)
Валовая прибыль (убыток)	2100	132 385	19 269
Коммерческие расходы	2210	(2 202)	(1 085)
Управленческие расходы	2220	(98 790)	(78 618)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	31 393	(60 434)
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	77 477	48 291
Проценты к уплате	2330	(766)	(1 368)
В том числе проценты по арендным платежам		(766)	(653)
Прочие доходы	2340	24 025	14 018
Прочие расходы	2350	(31 842)	(5 256)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	100 287	(4 749)
Налог на прибыль	2410	(22 197)	590
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(13 617)	(1 543)
отложенный налог на прибыль	2412	(8 579)	2 132
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	78 090	(4 159)

10.1. Структура выручки АО «Север» за 2023 год

По итогам 2023 года Обществом получена выручка в объеме 1 329 912 тыс. руб., в том числе:

- от операционной аренды – 1 078 777 тыс. руб.;
- от размещения рекламы 120 069 тыс. руб.;
- прочее – 131 066 тыс. руб.

10.2. Затраты на производство (в том числе управленческие расходы) за 2023 год составили:

Наименование показателя	за 2023г.	%
Материальные затраты	30 445	2,34
Расходы на оплату труда	316 786	24,40
Отчисления на социальные нужды	88 306	6,80
Амортизация	290 514	22,37
Прочие затраты	572 468	44,09
Итого по элементам	1 298 519	100%

10.3. Прочие доходы и расходы в разрезе элементов затрат

Строка 2340 «Прочие доходы»	2023 г.
Прочие доходы (тыс. руб.), всего:	24 024
Курсовые разницы	1 094
Прочие внереализационные доходы	6 868
Штрафы пени, неустойки (к получению)	16 062
Строка 2350 «Прочие расходы»	2022 г.
Прочие расходы (тыс. руб.), всего:	31 841
Расходы на услуги банков	1 458
Прочие внереализационные расходы	29 158
Курсовые разницы	1 225

10.4. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения (заработная плата), выплачиваемые основному управленческому персоналу за 2023 год, составили 56 239 тыс. рублей. Страховые взносы 13 203 тыс. рублей, добровольное медицинское страхование 2 099 тыс. рублей.

Х. 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 2023 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 2023 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 2023 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:

- величина чистых активов организации превышает величину уставного капитала по состоянию на 31.12.2023.;
- денежный поток от операционной деятельности за 2023г. положительный;

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.

В 2023 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2023 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих

организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты. Количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

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.

XI. Анализ Отчета об изменениях капитала

По строке 3600 «Чистые активы» отражены чистые активы в размере 6 738 117 тыс. руб.

XII. 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).

Курс иностранных валют на 31.12.2023:

Курс доллара США к рублю РФ, установленный Банком России на 31.12.2023 г., составляет 89,6883 руб., курс евро к рублю РФ, установленный Банком России на 31.12.2023 г., составляет 99,1919 руб. (данные курсы использованы для пересчета в рубли РФ требований и обязательств, выраженных в иностранной валюте).

Анализ результативного чистого денежного потока

Показатель	2023 год
	Сумма, тыс. руб.
1. Чистый денежный поток от текущей деятельности	350098
2. Чистый денежный поток от инвестиционной деятельности	-32560
3. Чистый денежный поток от финансовой деятельности	-590
4. Результативный чистый денежный поток (строка 1 + строка 2 + строка 3)	316948

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 316948 тыс. руб.

XIII. 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 № 115-ФЗ. В соответствии с указанной нормой обязанность по установлению бенефициарных владельцев не распространяется на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованному 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.

Генеральный директор



А.А.Смирнов

29 января 2024 года