



ДАННЫЕ ОБ АУДИТОРЕ

Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская Фирма «БЛИЦ АУДИТ»
Юр. адрес: 625003, г. Тюмень, ул. Семакова, 30
Факт. адрес: 625003, г. Тюмень, ул. Семакова, 30
ОГРН: 107 720 304 4270, ИНН 720 216 6026, КПП 720 301 001
Р/с: 4070 2810 1382 9000 4730, К/с: 3010 1810 1000 0000 0964
ФИЛИАЛ «ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК», БИК: 046 577 964
Телефон: +7 (3452) 575-576 (многоканальный), info@baudit.su

№ 03 от 19.02.2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью
«СЕВЕРСЕТЬРАЗВИТИЕ»
за 2023 год

Тюмень, 2024

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «СЕВЕРСЕТЬРАЗВИТИЕ» (ОГРН 1088901000825), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, табличных и письменных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «СЕВЕРСЕТЬРАЗВИТИЕ» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и представителя собственника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Представитель собственника несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и представителем собственника аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор аудиторской организации (ОРНЗ 21206054305)

И.С. Томина

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006102577)

Л.В. Денисова

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма «БЛИЦ АУДИТ»,
625003, РФ, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Семакова, д. 30
ОРНЗ 11506006980

«19» февраля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СеверСетьРазвитие"	по ОКПО	86068119		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8901021265		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	620014, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Воеводина, д. 8, офис 807				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО АФ "БЛИЦ АУДИТ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7202166026		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1077203044270		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	338 160	421 715	505 269
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	100	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	103 379	105 693	106 976
	Прочие внеоборотные активы	1190	5	9	-
	Итого по разделу I	1100	441 644	527 416	612 245
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 893	2 934	2 779
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 735	5 396	6 247
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	194 425	134 957	234 891
	Прочие оборотные активы	1260	9	10	8
	Итого по разделу II	1200	199 062	143 296	243 925
	БАЛАНС	1600	640 705	670 712	856 171

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	599 705	599 705	1 696 250
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 918	52 517	(996 545)
	Итого по разделу III	1300	618 622	652 221	699 705
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	1
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	1
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	75 008
	Кредиторская задолженность	1520	17 746	14 666	78 335
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	4 336	3 825	3 122
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	22 083	18 491	156 464
	БАЛАНС	1700	640 705	670 712	856 171



Руководитель

(подпись)

Некрасова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СеверСетьРазвитие"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2023
86068119		
8901021265		
35.12		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	192 978	177 842
	Себестоимость продаж	2120	(151 655)	(150 572)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	41 323	27 270
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(24 714)	(23 714)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 609	3 556
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	13 682	19 126
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	19 096	41 926
	Прочие расходы	2350	(25 665)	(9 260)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23 722	55 348
	Налог на прибыль	2410	(4 731)	(2 816)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 472)	(1 532)
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 314)	(1 282)
	Прочее	2460	(74)	(16)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	18 917	52 516

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	18 917	52 516
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Некрасова Наталья
Александровна

(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
86068119		
8901021265		
35.12		
12300	16	
384		

Форма по ОК/Д

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "СеверСетьРазвитие"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности
Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКФС

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	1 696 250	-	-	-	(996 545)	699 705
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	52 517	52 517
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	52 517	52 517
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(1 096 545)	-	-	-	996 545	(100 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	(1 096 545)	-	-	X	996 545	(100 000)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	599 705	-	-	-	52 517	652 222
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	18 917	18 917
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	18 917	18 917
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(52 516)	(52 516)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(52 516)	(52 516)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	599 705	-	X	-	18 918	618 623

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	699 705	52 517	(100 001)	652 221
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	699 705	52 517	(100 001)	652 221
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(996 545)	52 517	996 545	52 517
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(996 545)	52 517	996 545	52 517
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	618 622	652 221	699 705



Некрасова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 января 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
86068119		
8901021265		
35.12		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	196 083	179 548
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	190 379	173 904
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 552	5 552
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	152	92
Платежи - всего	4120	(97 682)	(111 291)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(48 002)	(60 013)
в связи с оплатой труда работников	4122	(23 618)	(25 675)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(816)	(2 122)
НДС	4125	(24 487)	(22 844)
Командировочные расходы	4126	(309)	(234)
Сотовая и стационарная связь	4127	(125)	(89)
Консультационные и информационные услуги	4128	(169)	(101)
Аудиторские услуги		(70)	(135)
Страхование транспортных средств и офиса		(86)	(78)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	98 401	68 257
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(54 058)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-

Погашение кредиторской задолженности по договорам тех.заказчика и стройконтроля на объектах	4225	-	(54 058)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(54 058)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	13 682	19 125
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
- прочие поступления (проценты на остаток д/с на расчетном счете)	4315	13 682	19 125
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(52 616)	(133 258)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(52 516)	(100 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(33 258)
Оплата доли в уставном капитале	4324	(100)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(38 934)	(114 133)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	59 467	(99 934)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	134 957	234 891
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	194 424	134 957
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Некрасова Наталья
Александровна

(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-


Руководитель
Некрасова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 254 397	(906 905)	-	-	-	-	(83 554)	-	-	1 254 397	(990 459)
	5210	за 2022г.	1 254 397	(823 350)	-	-	-	-	(83 554)	-	-	1 254 397	(906 905)
в том числе: Сооружения	5201	за 2023г.	1 200 419	(891 541)	-	-	-	-	(80 577)	-	-	1 200 419	(972 118)
	5211	за 2022г.	1 200 419	(810 965)	-	-	-	-	(80 577)	-	-	1 200 419	(891 541)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	186	(186)	-	-	-	-	-	-	-	186	(186)
	5212	за 2022г.	186	(186)	-	-	-	-	-	-	-	186	(186)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	2 581	(2 581)	-	-	-	-	-	-	-	2 581	(2 581)
	5213	за 2022г.	2 581	(2 581)	-	-	-	-	-	-	-	2 581	(2 581)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	572	(120)	-	-	-	-	(42)	-	-	572	(162)
	5214	за 2022г.	572	(78)	-	-	-	-	(42)	-	-	572	(120)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	50 640	(12 476)	-	-	-	-	(2 936)	-	-	50 640	(15 412)
	5215	за 2022г.	50 640	(9 541)	-	-	-	-	(2 936)	-	-	50 640	(12 476)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	74 222	-	-	-	74 222
	5250	за 2022г.	74 222	-	-	-	74 222
в том числе: ВЛ 110 кВ (две цепи) от ТЭС «Полярная» до ПС «Центральная» г. Салехард	5241	за 2023г.	74 222	-	-	-	74 222
	5251	за 2022г.	74 222	-	-	-	74 222

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	61 834	61 834	12 669
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Некрасова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 января 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	214 097	(214 097)	100	214 097	(214 097)	-	-	100	-
	5311	за 2022г.	214 097	(214 097)	-	-	-	-	-	214 097	(214 097)
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023г.	214 097	(214 097)	100	214 097	(214 097)	-	-	100	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022г.	214 097	(214 097)	-	-	-	-	-	214 097	(214 097)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель
Некрасова Наталья
Александровна
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	3 865	(932)	2 933	152 303	(153 618)	-	274	X	2 551	(658)	1 893
	5420	за 2022г.	3 703	(924)	2 779	151 491	(151 330)	(7)	-	X	3 865	(932)	2 933
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	3 865	(932)	2 933	532	(1 846)	-	274	187	2 551	(658)	1 893
	5421	за 2022г.	3 703	(924)	2 779	920	(758)	(7)	-	-	3 865	(932)	2 933
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	151 772	(151 772)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	150 572	(150 572)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Некрасова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 января 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	51 607	(46 211)	37 261	17 386	(49 034)	(56 439)	(46 211)	1 953	1	59 174	(56 439)
в том числе:	5530	за 2022г.	93 932	(85 110)	1 998	-	(44 323)	-	(38 899)	-	-	51 607	(46 211)
	5511	за 2023г.	3 722	(302)	-	-	(2 582)	-	(302)	-	-	1 140	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	5 659	(302)	285	-	(2 222)	-	-	-	-	3 722	(302)
	5512	за 2023г.	39 883	(39 052)	409	-	(39 419)	-	(39 052)	-	-	873	-
Авансы выданные	5532	за 2022г.	78 265	(77 951)	756	-	(39 138)	-	(38 899)	-	-	39 883	(39 052)
	5513	за 2023г.	8 003	(6 857)	36 852	17 386	(7 034)	-	(6 857)	-	1 953	57 162	-
Прочая	5533	за 2022г.	10 009	(6 857)	957	-	(2 963)	-	-	-	-	8 003	(6 857)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	51 607	(46 211)	37 261	17 386	(49 034)	(56 439)	(46 211)	1 953	1	59 174	(56 439)
	5520	за 2022г.	93 932	(85 110)	1 998	-	(44 323)	-	(38 899)	-	-	51 607	(46 211)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	56 439	-	46 211	-	87 685	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	46 211	-	87 685	-
прочая	5543	56 439	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572 5553 5573	за 2022г. за 2023г. за 2022г.	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
прочая	5554 5574 5555 5575	за 2023г. за 2022г. за 2023г. за 2022г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	X X X X	- - - -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	14 666 153 343	3 320 2 047	12 45	(2 205) (140 768)	- -	- -	1 953 -	17 746 14 666
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581 5562	за 2023г. за 2022г. за 2023г.	6 491 70 520 42	514 1 172 -	4 -	(1 104) (65 202) (42)	- -	- -	- -	5 905 6 491
авансы полученные	5582	за 2022г.	42	-	-	-	-	-	-	42
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	8 113 7 772	2 805 854	8 45	(1 039) (559)	- -	- -	1 953 -	11 841 8 113
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	- 75 008	- -	- -	(75 008)	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	20 -	20 -	- -	(20)	- -	- -	- -	20 -
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	14 666 153 343	3 320 2 047	12 45	(2 205) (140 768)	- -	X X	1 953 -	17 746 14 666

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Некрасова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	510	754
Расходы на оплату труда	5620	21 047	21 203
Отчисления на социальные нужды	5630	5 524	5 134
Амортизация	5640	83 554	83 554
Прочие затраты	5650	65 734	63 640
Итого по элементам	5660	176 369	174 285
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	176 369	174 285

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

Некрасова Наталья Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

28

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 825	2 924	(2 104)	(309)	4 336



Некрасова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	118 300	118 300
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Некрасова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 января 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Некрасова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 января 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «СеверСетьРазвитие»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 год

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ).

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное фирменное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «СеверСетьРазвитие» (далее по тексту - "Общество").

1.2. Сокращенное наименование

ООО «СеверСетьРазвитие»

1.3. Общество зарегистрировано по адресу:

620014, Свердловская область, город Екатеринбург, ул. Воеводина, д.8, офис 807

1.4. Регистрационные данные

Свидетельство о государственной регистрации серия 66 №1088901000825 от 22.04.2008 г.
ОГРН 1088901000825 ИНН/КПП 8901021265/667101001.

1.5. Форма собственности

Частная собственность

1.6. Сведения об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества – Директор Общества.

Участники Общества:

1. Акционерное общество "Корпорация Развития"

Директор Общества:

Некрасова Наталья Александровна. Назначена на должность временного единоличного исполнительного органа Общества на основании Решения единственного участника Общества № 108 от 22.11.2018 г.

1.7. Сведения об уставном капитале

По состоянию на 31 декабря 2023 года Уставный капитал Общества составляет: 599 705 тыс. руб. (Пятьсот девяносто девять миллионов семьсот пять тысяч) и состоит из взносов, оплаченных в установленном законодательством порядке.

Учредитель	Вид вклада в УК	Стоимость вклада в УК, тыс. руб.
АО «Корпорация Развития»	Денежный вклад	599 705

1.8. Цель и виды деятельности.

Приоритетными направлениями деятельности Общества являются:

- передача электроэнергии;
- строительство электросетевых объектов.

Коды:

- 35.12 – Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- 35.13 – Распределение электроэнергии;
- 35.14 – Торговля электроэнергией;
- 41.2 – Строительство жилых и нежилых зданий;
- 42.11 – Строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- 42.12 – Строительство железных дорог и метро;
- 42.13 – Строительство мостов и тоннелей;
- 42.21 – Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- 42.22 – Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;
- 43.12 – Подготовка строительной площадки;
- 43.2 – Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;
- 43.3 – Работы строительные отделочные;
- 70.22 – Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- 71.12.2 – Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика;
- 74.90.6 – Предоставление прочих технических консультаций, деятельность консультантов, кроме архитекторов, проектировщиков и консультантов по управлению.

1.9. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

- На 31.12.2023 г. составила 9 человек;
- На 31.12.2022 г. составила 10 человек;
- На 31.12.2021 г. составила 11 человек;

1.10. Обособленные подразделения

Для решения производственных вопросов на территории ЯНАО предприятием в 2019 г. создано обособленное подразделение в г. Ноябрьск. Обособленному подразделению присвоен КПП 890545002.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральный закон от 27 ноября 2017 г. № 335-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов, и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место согласно подтверждающего документа, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми обособленными подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

Для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете применяется программный продукт 1:С Предприятие 8.3.

2.2. Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения — это активы компании, которые приносят доход в виде процентов или дивидендов. У таких активов нет материальной формы. Как и любой актив, инвестиции должны отвечать следующим требованиям:

- они контролируются компанией;
- они принесут экономическую выгоду в будущем;
- их можно точно оценить.

Кроме этого, для признания фин. вложений в бухучете, необходимо одновременное соблюдение дополнительных условий:

- на актив есть верно оформленные документы, подтверждающие право компании на фин. вложение и на получение дохода от владения этим активом;
- вместе с активом к компании переходят все финансовые риски, связанные с вложением (риск изменения цены, риск неплатежеспособности и так далее);
- актив приносит организации экономическую выгоду, то есть доход (п.2 ПБУ 19/02).

Согласно этим требованиям, к вложениям можно отнести:

- ценные бумаги, выпущенные государством или муниципалитетом;
- акции, облигации, фьючерсы;
- вклады в уставный капитал;
- выданные процентные займы;
- вклады на депозитах;
- дебиторская задолженность, приобретенная по договору переуступки права требования (цессия).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.).

Перед формированием годовой бухгалтерской отчетности в отношении финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, финансовая служба обязана проводить проверку на предмет наличия устойчивого снижения стоимости (обесценения).

Безусловным признаком обесценения любого вида финансовых вложений является банкротство или ликвидация организации.

В случае, если тест на обесценение подтвердит наличие признаков обесценения финансовых вложений, формировать резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью финансовых вложений и расчетной.

Расчетная стоимость финансовых вложений рассчитывается на основе стоимости чистых активов. Стоимость чистых активов рассчитывать в соответствии с Методикой оценки чистых активов акционерных обществ, утвержденных Приказом Минфина России №10н, ФКЦБ России №03-6/пз от 29.01.2003 «Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ». В целях расчета стоимости чистых активов используются данные бухгалтерской отчетности организаций за отчетный год и два предшествующих года.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты (более или менее 12 месяцев).

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переквалификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

2.4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020), утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

- При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. 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 (п. 35 ФСБУ 6/2020).

- Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

- Предприятие не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» к активам, отвечающим критерию «основное средство», но стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу. При этом, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или

при эксплуатации вести их количественно-суммовой учет: на отдельно открытом забалансовом счете МЦ04 «Активы стоимостью не более 100 000 руб. и со сроком полезного использования свыше 12 месяцев в эксплуатации».

У Общества не было операций по финансовой аренде (лизингу). Фактические расходы по операционной аренде составляют 3 346 тыс. руб. и отражаются на счете 76 Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами.

2.5. Материально-производственные запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах, находящихся на предприятии в собственности, на праве хозяйственного ведения осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ», утвержденного приказом Минфина РФ от 07.06.2017 №85н

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

2.6. Расходы будущих периодов

В качестве расходов будущих периодов Общество отражает расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, и подлежащие равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

К данным расходам относятся, в частности:

- расходы на приобретение программного обеспечения с определенным сроком использования;
- расходы на страхование (работников, имущества, ответственности);
- платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности, производимые в виде фиксированного разового платежа, включая авторское вознаграждение, которые подлежат списанию в течение срока действия договора.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов или при постановке их на учет.

В бухгалтерском балансе расходы на приобретение неисключительных прав, срок действия договоров по которым превышает 12 месяцев, отражаются по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Расходы на приобретение неисключительных прав, срок действия договоров по которым не более 12 месяцев, отражаются по статье 1290 «Прочие оборотные активы».

Расходы на страхование, учтенные на счете 97 «Расходы будущих периодов», отражать в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

2.7. Денежные средства

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

2.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала отражена в разделе Капитал и резервы по статье «Уставный капитал» строка 1310 бухгалтерского баланса.

2.9. Порядок формирования резервов

2.9.1. Руководствуясь принципом осмотрительности, Общество формирует резерв по сомнительной задолженности.

Резерв создается в зависимости от срока просрочки задолженности:

От 91 до 180 дней – 40%;

Свыше 180 дней – 100 %.

2.9.2. Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудникам и сумм страховых взносов на данные выплаты.

Сумма оценочных обязательств по отпускам определяется Обществом по состоянию на последнюю дату каждого месяца.

Основная сумма резерва рассчитывается в следующем порядке:

-количество неиспользованных дней отпуска на конец каждого месяца

по каждому сотруднику и умножается на средний заработок сотрудника, исчисленный по итогам предыдущего месяца. При расчете среднего заработка премии не учитываются.

Сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов по каждому сотруднику. В расчет принимается 100% взносов.

Сумма начисленного за отчетный период оценочного обязательства по отпускам относится на общехозяйственные расходы.

2.10. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. №114н с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н

Учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Учет постоянных и временных разниц между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, ведется обособленно. Временные разницы отражаются в аналитическом учете по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

2.11. Порядок проведения инвентаризации

Согласно утвержденной учетной политики и статьи 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 (в редакции от 11.04.2020) N 34н, инвентаризация в Обществе для целей составления годовой бухгалтерской отчетности проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 01 декабря;
- основных средств – ежегодно по состоянию на 01 декабря. Инвентаризация объектов, находящихся в аренде, производится в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам с арендодателем;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря;

Инвентаризация проводится также в других случаях, предусмотренных законодательством (при смене материально- ответственных лиц и т.п.).

Выборочная инвентаризация проводится по отдельным распорядительным документам.

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденная приказом Минфина от 13.01.2023 № 7н досрочно не применяется.

2.12. Порядок формирования расходов

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников.

На балансовом счете 20 «Основное производство» расходы по основной деятельности в разрезе подразделений, видам деятельности и статей затрат.

На балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражены общехозяйственные расходы в разрезе подразделений Общества и статей затрат.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» (ФСБУ 5/2019).

2.13. Признание доходов (выручки)

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на

№ п/п	Перечень факторов	Требуемые условия для отнесения к выручке от обычных видов деятельности
1.	Существенность доходов	Не менее 10% в общей сумме ежемесячной выручки
2.	Регулярность в получении доходов	Не реже 1 раза в месяц

При невыполнении выше указанных факторов доходы считаются прочими.

3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

3.1. Анализ финансовых показателей

3.2. Чистые активы

Показатели чистых активов Общества составляют:

- по состоянию 31.12.2023 года составили 618 623 тыс. руб. и уменьшились за отчетный период на 33 598 тыс. руб. Были выплачены дивиденды учредителю в размере 52 516 тыс. руб.

- по состоянию 31.12.2022 года составили 652 221 тыс. руб. и уменьшились за отчетный период на 47 484 тыс. руб.

- по состоянию 31.12.2021 года составили 699 705 тыс. рублей и уменьшились за отчетный период на 143 052 тыс. руб. Снижение чистых активов произошло за счет создания резерва под обесценение финансовых вложений (счет 59) ООО «Энергетическая компания «Урал Промышленный – Урал Полярный» Кредитное соглашение №22222 о 28.12.2011г. по договору уступки прав требования №50 А Б 4529209 на сумму 117 666 744 рубля 87 копеек.

Общество является собственником объектов внешнего электроснабжения трубопроводной системы «НПС Пур-Пе – НПС Сямотлор», в частности: ПС 110/10 кВ НПС Пур-Пе, ВЛ 110 кВ Тарко-Сале – НПС Пур-Пе 1,2 цепь, расположенных на территории ЯНАО, в районе г.

Губкинский, а также ПС 110/10 Промежуточная НПС-2 и ВЛ 110 кВ Вынгапур – Промежуточная НПС-2 1,2 цепь, расположенных в районе поселка Вынгапур. Протяженность каждой цепи ВЛ 110 кВ составляет 16,8 км и 11,2 км соответственно. Техническое обслуживание и диспетчерское управление вышеуказанными объектами осуществляет филиал ПАО «РОССЕТИ».

Основным потребителем энергоуслуг Общества является ООО «Транснефтьэнерго» (далее – ТНЭ). Предоставление услуг поставки энергии производится на основании плановых объемов мощности (заявок) необходимых к потреблению ТНЭ. Данные объемы приобретаются Обществом у ПАО «РОССЕТИ», по тарифу, установленному Федеральной службой по тарифу РФ.

Общество эксплуатирует две трансформаторные подстанции 10/0.4 кВ и кабельную линию 10 кВ. Данные объекты используются для электроснабжения следующих объектов: «Жилой комплекс «Нефтяник», «Спортивно-оздоровительный комплекс», «Газовая котельная» в г. Новый Уренгой, район Коротчаево.

По сетям электроснабжения в г. Новый Уренгой ООО «СеверСетьРазвитие» осуществляет расчеты по утвержденным РЭК тарифам на услуги по передаче электрической энергии с АО «Россети Тюмень», а так же взаиморасчеты по установленным для потребителей тарифам.

Между Обществом (Арендодатель) и ООО «Связьтранснефть» (Арендатор) заключен Договор на сдачу в аренду двух волокон связи на ВЛ 110 кВ «Тарко-Сале – НПС Пур-Пе». Объект успешно эксплуатируется, на текущий момент времени ремонт не требуется.

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТХ. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность ООО «СеверСетьРазвитие» за 2023 год сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

4.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы, отраженные по строке 1100 «Итого внеоборотные активы» бухгалтерского баланса Общества, представляют собой:

Внеоборотные активы	Код показателя	На 31 декабря 2023г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2021г. (тыс. руб.)
Нематериальные активы	1110	0	0	0
Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
Основные средства	1150	338 160	421 715	505 269
Финансовые вложения	1170	100	0	0
Отложенные налоговые активы	1180	103 379	105 693	106 976
Прочие Внеоборотные активы	1190	5	9	0
Итого		441 644	527 416	612 245

По строке 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства» представлены следующими группами:

- здания и сооружения;
- сооружения;
- транспортные средства
- машины и оборудование (кроме офисного);

- офисная техника и оборудование;

Так же по строке 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» на отчетные даты отражены затраты по незаконченному строительству объектов в рамках реализации проекта ТЭС «Полярная», а именно:

- ВЛ 110 кВ (две цепи) от ТЭС «Полярная» до ПС «Центральная» г. Салехард

Строительство объекта ВЛ 110 кВ (две цепи) от ТЭС «Полярная» до ПС «Центральная» г. Салехард было начато в 2011 году для выдачи мощности ТЭС «Полярная».

Проектная документация по объекту две одноцепные ВЛ 110 кВ от площадки ТЭС «Полярная» до ПС «Центральная» выполнена, имеется положительное заключение государственной экспертизы. Длина построенных цепей ЛЭП 110 кВ 2.5км и 2.7км соответственно. В связи с приостановкой финансирования строительства ТЭС, а также ввиду пересечения со строящимся линейным объектом АО «Тюменьэнерго» часть ЛЭП была демонтирована, реализована в качестве металлолома (2020г-2021г).

В настоящее время ведется работа по поиску покупателей на лом черных металлов. Без наличия реального покупателя проведение демонтажных работ нецелесообразно по следующим причинам:

- 1) большие затраты по демонтажу и транспортировке в условиях крайнего Севера,
- 2) возникают дополнительные затраты на хранение.

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу Раздел 2.

В составе строки 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах – 103 379 тыс. руб. будущего периода.

Отложенные налоговые активы, стр.1180	На 31 декабря 2023г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2021г. (тыс. руб.)
Основные средства	873	764	654
Оценочные обязательства и резервы	867	765	624
Расходы будущих периодов	101 507	103 978	105 512
Материалы	132	186	186
Итого	103 379	105 693	106 976

4.2. Оборотные активы

Оборотные активы, отраженные по строке 1200 бухгалтерского баланса Общества, представляют собой:

Оборотные активы	Код показателя	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2021 г. (тыс. руб.)
Запасы	1210	1 893	2 934	2 779
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	0
Дебиторская задолженность	1230	2 735	5 396	6 247
Финансовые вложения	1240	0	0	0
Денежные средства и	1250	194 425	134 957	234 891

денежные эквиваленты				
Прочие оборотные активы	1260	9	10	8
Итого		199 062	143 296	243 925

В Обществе на счете 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей» создан резерв в размере 658 тыс. руб. В ходе проведения инвентаризации была проведена оценка рыночной стоимости материалов, и ее результаты были отражены при формировании резерва на 31.12.2023г.

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность» (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев и более 12 месяцев после отчетной даты) бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. представляет собой:

Название	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2021 г. (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы)	57 312	39 882	78 335
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 140	3 722	5 780
Резервы по сомнительным долгам	-56 439	-46 211	-87 685
Расчеты с прочими дебиторами	722	8 003	9 817
Итого	2 735	5 396	6 247

На 31.12.2023 г. Дебиторы:

- Субсидиарная ответственность Пудова А.В. в отношении задолженности ЗАО ТехЭнергоСтрой сумма задолженности 56 439 тыс. руб. (зadolженность по данному дебитору признана сомнительной и по состоянию на 31.12.2023 года создан резерв по сомнительным долгам в размере 56 439тыс.руб.)

- ООО "Транснефтьэнерго" сумма задолженности 292,1 тыс. руб.

- СВЯЗЬТРАНСНЕФТЬ АО сумма задолженности 555,1 тыс.руб.

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представляют собой:

Название	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022 г. (тыс. руб.)
Касса	0	0
Расчетный счет	194 425	134 957
Валютный счет	0	0
Депозитный счет	0	0
Итого	194 425	134 957

Информация о потоках денежных средств раскрыта в «Отчете о движении денежных средств» в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

4.3. Капитал и резервы.

По строке 1300 «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса Общества отражены:

Капитал и резервы	Код показателя	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2021 г. (тыс. руб.)
Уставной капитал	1310	599 705	599 705	1 696 250
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0
Резервный капитал	1360	0	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 918	52 517	-996 545
Итого		618 623	652 221	699 705

По строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса Общества отражена сумма уставного капитала, зарегистрированная в установленном законодательством порядке.

4.4. Краткосрочные обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. представляет собой:

Название	На 31 декабря 2023г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2021г. (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5905	6 533	70 563
Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению	11 841	8 113	7 772
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	20	0
Итого	17 746	14 666	78 335

4.5. Оценочные обязательства

«Оценочные обязательства», отраженные по строке 1540 представляют собой резервы предстоящих расходов на отпуска сотрудников:

На 31.12.2023 г. в сумме 4 336 тыс. руб. В 2023 году восстановлен не использованный резерв в размере 309 тыс.руб.

На 31.12.2022 г. в сумме 3 825 тыс. руб. В 2022 году восстановлен не использованный резерв в размере 177 тыс.руб.

4.6. Финансовые вложения

В 2023 году создано предприятие ООО «АрктикЭкоТранс» на основании Договора об учреждении Общества от 06 марта 2023 года. Номинальная стоимость доли в уставном капитале Общества, принадлежащей ООО «СеверСетьРазвитие», составляет 100 тыс. руб. (0,45%). Данная доля отражена по строке 1170 «Финансовые вложения».

В 2023 году договоры на выдачу займов не заключались.

4.7. Доходы и расходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах

В рамках коммерческой деятельности Обществом в отчетном периоде получена выручка по основной деятельности в размере **192 978 тыс. руб. в т. ч.:**

- передача электроэнергии – 187 426 тыс. руб.;
- сдача в аренду оптических волокон в оптической линии связи (ВОЛС) – 5 552 тыс. руб.

В рамках коммерческой деятельности Обществом в 2022 году получена выручка по основной деятельности в размере **177 842 тыс. руб. в т. ч.:**

- передача электроэнергии – 172 290 тыс. руб.;
- сдача в аренду оптических волокон в оптической линии связи (ВОЛС) – 5 552 тыс. руб.

Себестоимость составила **151 665 тыс. руб.** в том числе по видам деятельности:

- 2 подстанции 110/10 кВ, высоковольтные линии 110 кВ - 141 518 тыс. руб.;
- сети электроснабжения г. Новый Уренгой – 10 147 тыс. руб.;

Себестоимость в 2022 году составила **150 572 тыс. руб.** в том числе по видам деятельности:

- 2 подстанции 110/10 кВ, высоковольтные линии 110 кВ - 146 055 тыс. руб.;
- сети электроснабжения г. Новый Уренгой – 4 517 тыс. руб.;

№ п/п	Статья расходов	За 2023 г в тыс. руб.	За 2022 г в тыс. руб.
1	Производственная себестоимость продаж	151 655	150 572
1.1.	Амортизация основных средств	83 554	83 554
	Услуги по передаче электроэнергии	42 607	42 502
	Электроэнергия в целях компенсации потерь	1 416	1 186
1.2.	Работы по техническому обслуживанию и диспетчерскому обслуживанию высоковольтного оборудования	13 175	13 175
	Прочие услуги сторонних организаций (производственного характера)	2 969	2 241
	Охрана участков и производственных баз	532	574
	Арендная плата земельного участка	229	222
	Охрана труда и техники безопасности	0	3
	Фонд оплаты труда основного производственного персонала, страховые взносы, резервы предстоящих отпусков	6 900	6 814
	Командировочные расходы производственного персонала	197	234
	Сотовая связь производственного персонала	76	67
2.	Управленческие расходы	24 714	23 714
2.1.	Фонд оплаты труда, страховые взносы, резервы предстоящих отпусков	19 670	19 523
2.2.	Аренда офиса	3 117	2 607
2.3.	Командировочные расходы	229	303
2.4.	Аудиторские услуги	70	135
	Обучение и повышение квалификации персонала	104	87
2.7.	ГСМ	159	158
	Услуги по сопровождению инфо. систем	182	204
	Консультационно и информационные услуги	2	93
2.8.	Канцтовары, хозяйственные товары	86	94
2.9.	Приобретение, содержание и обслуживание	26	23

	офисной техники, оборудования и мебели		
2.10.	Сотовая и стационарная связь	33	32
	Страхование транспортных средств и офиса	84	76
	Интернет	67	63
2.11.	Прочие расходы	885	316
3.	Всего:	176 369	174 286

Проценты к получению отражены в строке 2320:

№ п/п	Статья доходов	За 2023 г в тыс. руб.	За 2022 г в тыс. руб.
1	Процент на остаток денежных средств на расчетном счете	13 682	19 125
2	Проценты к получению по займам выданным	0	0
	Итого	13 682	19 125

Прочие доходы отражены в строке 2340:

№ п/п	Статья доходов	За 2023 г в тыс. руб.	За 2022 г в тыс. руб.
1	доход от списания задолженности	0	276
2	Реализация прочего имущества (стройматериалы и пр. имущество)	1 090	0
3	Оценочные обязательства по оплате труда	345	177
4	Восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей	274	41 473
5	Реализация имущественных прав (начислены проценты по решению суда - дело № А40-120209/17-101-34 субсидиарная ответственность АО "Техэнергострой"	17 387	0
	Итого	19 096	41 926

Прочие расходы отражены в строке 2350

№ п/п	Статья расходов	За 2023 г в тыс. руб	За 2022 г в тыс. руб
1	Налог на имущество	6 716	8 554
2	Услуги кредитных организаций	86	90
3	Прочие расходы	161	0
4	Отчисления на социальное страхование и пенсионное обеспечение с прочих выплат	0	4
5	реализация прочего имущества (стройматериалы и пр. имущество)	1 316	0
6	Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	0	7
7	создан резерв по начисленным процентам по решению суда - дело № А40-120209/17-101-34 субсидиарная ответственность Пудова А.В. по АО "Техэнергострой"	17 386	168

8	Добровольное медицинское страхование	0	437
	Итого	25 665	9 260

4.8. ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом. По строке 2412 отражен отложенный налог за отчетный период в сумме (2314) тыс. руб.

По строке 2460 отражена корректировка остатков отложенных налоговых активов и обязательств по ПБУ 18/02 в сумме (74) тыс. руб.

За отчетный год начислены отложенные налоговые активы в сумме 308,38 тыс. руб., погашены в сумме 2622,58 тыс.руб. В 2023 году отложенные налоговые обязательства не начислялись и не погашались.

Строка 2412 ф2= (строка 1180гр_4ф1-строка 1180гр_5ф1) - (строка 1420гр_4ф1-строка1420гр_5ф1)=(103379-105693)-(0-0)=(2314) тыс. руб.

4.9. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

Статьи отчета о движении денежных средств 4110 «Поступления» и 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» «очищены» от НДС.

Прочие платежи раскрыты в самом Отчете о движении денежных средств.

4.10. Обеспечения полученные

Обеспечение исполнения обязательств в отношении ООО «СеверСетьРазвитие» по состоянию на 31.12.22:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
АО «КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ» Доп. соглашение от 19.12.2019г. к Договору залога доли I от 28.03.2012г.	118300

По состоянию на 31.12.23 отсутствуют обязательства по обеспечению исполнения обязательств в отношении ООО «СеверСетьРазвитие». Залог доли в уставном капитале ООО "ЭК "УРАЛ ПРОМЫШЛЕННЫЙ- УРАЛ ПОЛЯРНЫЙ", предоставленный АО «КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ», прекращен в связи с утратой предмета залога ввиду ликвидации ООО "ЭК "УРАЛ ПРОМЫШЛЕННЫЙ- УРАЛ ПОЛЯРНЫЙ".

4.11. Арендованные основные средства и земельные участки.

По состоянию на 31.12.2023г года на забалансовом счете 001 числится имущество, полученное Обществом на правах аренды. Данная аренда является операционной, так как в договорах аренды право собственности не переходит к арендатору, а так же иные выгоды и риски, которые связаны с правом собственности на предмет аренды не переходят к арендатору.

Основные средства, контрагенты
ДЕПАРТАМЕНТ ПО ИМУЩЕСТВУ ГУБКИНСК
Земельный участок по договору №143/12 от 31.05.2012г. №89:14:020101:910 1 254.00 кв. м
Земельный участок по договору №143/12 от 31.05.2012г. №89:14:020101:912 769.00 кв. м

ДПРР ЯНАО
89:05:030810:2090 (Трубопроводная система НПС "ПУр-Пе" -НПС "Самотлор". Промежуточная НПС..."
Лесной участок по договору №479/Л аренда земельного участка от 04.10.19
Лесной участок по договору 384/Л-19/218/Л-10 аренда зем.участка 10.09.19
Земельные участки под сети в г.Н-Уренгой, район Коротчаево (ТП-1250 кВа) по договору №НУ/к-12-19 от 01.04.2019
Земельные участки под сети в г.Н-Уренгой, район Коротчаево (ТП-1600 кВа) по договору №НУ/к-14-19 от 23.04.2019
НГДИ
Земельный участок по договору №180-12 от 06.08.2012г. №89:12:160201:130 1338кв.м
БОНУС ООО
Помещения по адресу г. Екатеринбург, ул. Воеводина , 8 . (№ 18_S 4 кв.м, № 24_S162.6 кв.м, № 22,23_S 49.5 кв.м. №

4.12. ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56п.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Номер	События	Да/Нет	Примечания
1	Угроза или высокая вероятность возникновения судебного разбирательства.	нет	
2	Условия и обязательства (например, обеспечения), имеющие отношение к кредитам и займам.	нет	
3	Исполнение гарантий, поручительств, выплата пени и штрафов.	нет	
4	Спорные вопросы, касающиеся уплаты налогов и сборов.	нет	
5	Гарантии или возмещения обязательств третьих сторон.	нет	
6	Обязательства в отношении охраны окружающей среды.	нет	
7	Новые обязательства, займы или договоры поручительства.	нет	
8	Продажа активов.	нет	
9	Выпуск новых акций или долговых обязательств, реорганизация или ликвидация аудируемого лица.	нет	
10	Случаи конфискации государством активов или их гибели, например, в результате пожара или наводнения.	нет	
11	Внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских	нет	

	проводок.		
12	Существенные изменения стоимости сырья и материалов и их влияние на оценку товарно-материальных запасов.	нет	
13	Существенные изменения в гражданском, хозяйственном и налоговом законодательстве и их влияние на деятельность экономического субъекта.	нет	

4.13. ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам»

ООО «СеверСетьРазвитие» не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, так как не имеет дочерних и зависимых обществ. В соответствии с Учетной политикой информация по сегментам не раскрывается.

4.14. ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

ООО «СеверСетьРазвитие» за 2023 год не получало государственную помощь.

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1. Информация о совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность.

5.2. Информация о прекращаемой деятельности

В отношении Общества не проводится приостановления деятельности в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.

Администрация Общества подтверждает отсутствие в реестре недобросовестных поставщиков сведений.

Общество заявляет, что является платежеспособным, имущество не находится под судебным контролем, делами не распоряжается какой-либо суд или назначенное судом лицо, хозяйственная деятельность не приостановлена, и не является объектом судебного разбирательства в связи с выше изложенным.

Общество не находится в состоянии ликвидации или процедуре банкротства.

На 2023 г. не планируется расторжение основного договора по виду деятельности услуги по передачи электроэнергии. Что свидетельствует об отсутствии намерений у Общества прекратить свою деятельность.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены ответные пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Ожидается, что данное событие могут повлиять на деятельность российских компаний различных отраслей.

Общество расценивает данное событие в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

5.3. Реестр судебных дел за 2023 год

Реквизиты претензии или иска (номер и дата)	Дата принятия к рассмотрению (наименование аудируемой организации) или судом	Полное наименование дебитора или кредитора	Описание характера претензии или иска	Реквизиты договора, по исполнению которого предъявлены претензии или иски	Сумма претензии или иска, в руб.		Присужденная или признанная сумма претензии или иска, руб.
					Основной долг	Штрафные санкции	
1	2	3	4	5	6	7	8
б/н от 18.03.2016	23.03.2016	ООО «Энергетическая компания «Урал Промышленный-Урал Полярный» (Должник)	Решением Арбитражного суда Ямало-Ненецкого автономного округа от 11.10.2016 по делу № А81-5295/2015 ООО «Энергетическая компания «Урал Промышленный-Урал Полярный» признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство. В связи с образовавшейся задолженностью по агентским договорам и договорам займа ООО «СеверСетьРазвитие» подано заявление о включении в третью очередь	Договор займа б/н от 30.06.2015 Договор займа №04-07/15-А от 13.07.2015 Агентский договор №05-07/15-А от 13.07.2015 Агентский договор №02-10/15-А от 09.10.2015	100 725 512, 73 117 666 744, 87	2 863 010, 77	Определением суда от 31.05.2016 требования ООО «СеверСетьРазвитие» в размере 103 588 523 рубля 50 копеек включено в третью очередь реестра требований кредиторов в ООО «Энергетическая компания «Урал Промышленный-Урал Полярный». Определением суда от 22.05.2020 произведена замена кредитора - АО «Чешский Экспортный Банк» на правопрее

			реестра требований кредиторов ООО «Энергетическая компания «Урал Промышленный-Урал Полярный» на сумму 103 588 523, 50 руб.				мника - ООО «СеверСетьРазвитие» в части основного долга в размере 117 666 744 рубля 87 копеек, подтвержденного определением Арбитражного суда Ямало-Ненецкого автономного округа от 07.06.2016. Определением суда от 30.05.2023 конкурсное производство в отношении должника завершено.
б/н от 31.03.2015	06.04.2015	АО «ТехЭнергоСтрой» (Должник)	Решением Арбитражного суда г. Москвы от 20.06.2018 по делу № А40-120209/2017 АО «ТехЭнергоСтрой» признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто	Договор генерального подряда № 33/12 от 04.12.2012	39 052 484,68	17 386 330,70	Определением суда от 25.10.2018 требования ООО «СеверСетьРазвитие» в размере 39 052 484,68 руб. – основной долг, 17 386 330,70 руб. – проценты

			конкурсное производство. В связи с невыполнением работ по Договору генерального подряда ООО «СеверСетьРазвитие» подано заявление о включении в третью очередь реестра требований кредиторов АО «ТехЭнергоСтрой» на сумму 42 957 719, 50 руб.			за пользование чужими денежными средствами и включены в третью очередь реестра требований кредиторов должника. Определением суда от 14.11.2022 конкурсное производство в отношении должника завершено. Определением суда от 21.04.2023 взыскано в порядке субсидиарной ответственности с Пудова Андрея Владимировича в пользу АО «ТехЭнергострой» 1 110 913 910,28 рублей. 25.10.2023 вынесено
--	--	--	--	--	--	--

							Постановление о возбуждении исполнительного производства о взыскании с Пудова Андрея Владимировича в пользу ООО «СеверСетьРазвитие» денежных средств в размере 56 438 815 рублей 38 копеек.
б/н от 19.11.2021	27.09.2023	Заявитель - конкурсный управляющий ООО «СоюзСтройКомплекс»	В Арбитражный суд Челябинской области в рамках банкротного дела № А76-24618/2018 поступило заявление конкурсного управляющего ООО «СоюзСтройКомплекс», в котором он просит признать недействительными перечисление Должником в адрес ООО «СеверСетьРазвитие» денежных средств по	Договор №31/05 от 07.05.2018 г.; Договор №31/05 от 07.05.2018 г.	100 267 722,90 рублей.	-	Определением суда заявление конкурсного управляющего ООО «СоюзСтройКомплекс» принято к производству. Определением суда от 17.01.2024 судебное заседание отложено на 21.02.2024.

			договорам строительного подряда				
--	--	--	---------------------------------------	--	--	--	--

5.4. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность. В отчетном периоде события, влияющие на неопределенность в отношении хозяйственной деятельности Общества не имели место.

5.5. Бенефициарные владельцы ООО «СеверСетьРазвитие»

На 31 декабря 2023 у Общества отсутствует конечный контролирующий бенефициар, являющийся гражданином (РФ или иностранного государства).

Так единственным участником Общества является АО «Корпорация Развития» (ОГРН 1069671055123, ИНН 6671199917).

Акционерами АО «Корпорация Развития» являются:

Ханты-Мансийский автономный округ - Югра в лице Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, ИНН8601003917;

Ямало-Ненецкий автономный округ в лице департамента имущественных отношений Ямало-Ненецкого автономного округа, ИНН 8901017357;

Тюменская область в лице Департамента имущественных отношений Тюменской области, ИНН 7202138460;

Челябинская область в лице Министерства имущества Челябинской области, ИНН7453135626;

Государственное унитарное предприятие Свердловской области «Распорядительная дирекция Мингосимущества Свердловской области», ИНН 6662022254.

5.6. Операции со связанными сторонами за 2023 год

Дебиторская задолженность			
Наименование связанной стороны	2022 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	Основание возникновения
АО «Корпорация Развития» (ОГРН 1069671055123, ИНН 6671199917)	-	-	
ООО «Арктиктрансстрой» (ОГРН 1157746067104, ИНН 7704303621)	50, 00	-	Письмо № 334 от 10.10.2019
ООО «Арктиктрансстрой» (ОГРН 1157746067104, ИНН 7704303621)	15,99	-	Письмо б/н от 05.07.2017

Кредиторская задолженность			
Наименование связанной стороны	2022год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	Основание возникновения
АО «Корпорация Развития»	-	-	-

(ОГРН 1069671055123, ИНН 6671199917)			
ООО «Арктиктрансстрой» (ОГРН 1157746067104, ИНН 7704303621)	-	-	-

Вознаграждение по управленческому персоналу составило:

За 2023 г. 1 158 тыс. руб. (1 штатная единица)

НДФЛ 159 тыс. руб., взносы 209 тыс. руб.

За 2022 г. 1 337 тыс. руб. (1 штатная единица)

НДФЛ 184 тыс. руб., взносы 238 тыс. руб.

Временный единоличный
исполнительный орган

Главный бухгалтер

25 января 2024 г.



Н.А. Некрасова

Н.Я. Казакова