



ООО «ГОРСИ-Аудит»

ИНН 7203387483 КПП 720301001
ОГРН1167232072270
Юр. адрес: 625 000, г. Тюмень, ул. Советская 51, корп.1, офис 801
Тел. 8 (3452) 52-92-16
E-mail gorsiaudit@mail.ru
<http://www.gorsi.ru/>

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СеверСетьРазвитие»
за год, закончившийся 31.12.2024 год

Тюмень, 2025

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СеверСетьРазвитие» (ОГРН 1088901000825), состоящей из:

- : бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024года;
- : отчета о финансовых результатах за 2024год;
- : приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменении капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, 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 ООО «СеверСетьРазвитие» по состоянию на 31 декабря 2024года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 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.

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
независимого аудитора
Генеральный директор ООО «ГОРСИ-Аудит»
(ОРНЗ 21606079656)



Патракова Светлана Алексеевна



Дата: 26 февраля 2025г.

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью «ГОРСИ-Аудит»
625000, г. Тюмень, ул. Советская 51, корпус 1, офис 801
ОРНЗ 11606065503

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2024
Общество с ограниченной ответственностью "СеверСетьРазвитие"		ИНН	86068119		
Организация	Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКВЭД 2	8901021265		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКОПФ / ОКФС	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		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					
ГОРСИ-АУДИТ ООО					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7203387483		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1167232072270		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	180 384	338 160	421 715
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	100	-
4.1	Отложенные налоговые активы	1180	124 325	103 379	105 693
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	5	9
	Итого по разделу I	1100	304 708	441 644	527 416
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	74 994	1 893	2 934
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	10 528	2 735	5 396
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	100 555	194 425	134 957
	Прочие оборотные активы	1260	-	9	10
	Итого по разделу II	1200	186 076	199 062	143 296
	БАЛАНС	1600	490 785	640 705	670 712

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	430 000	599 705	599 705
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	40 876	18 918	52 517
	Итого по разделу III	1300	470 876	618 622	652 221
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	15 316	17 746	14 666
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	4 593	4 336	3 825
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	19 909	22 083	18 491
	БАЛАНС	1700	490 785	640 705	670 712



Некрасова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

13 февраля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2024
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		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
4.7.	Выручка	2110	202 438	192 978
4.7.	Себестоимость продаж	2120	(161 587)	(151 655)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	40 851	41 323
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.7.	Управленческие расходы	2220	(26 092)	(24 714)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	14 759	16 609
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.7.	Проценты к получению	2320	30 027	13 682
	Проценты к уплате	2330	-	-
4.7.	Прочие доходы	2340	1 687	19 096
4.7.	Прочие расходы	2350	(6 965)	(25 665)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	39 508	23 722
	Налог на прибыль	2410	16 942	(4 731)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(4 042)	(2 472)
4.1	отложенный налог на прибыль	2412	20 946	(2 314)
4.8	Прочее	2460	(38)	(74)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	56 412	18 917

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	56 412	18 917
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

* (подпись)

Некрасова Наталья
Александровна

(расшифровка подписи)

13 февраля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью "СеверСетьРазвитие"	Форма по ОКУД 0710004
		Дата (число, месяц, год) 31 12 2024
		по ОКПО 86068119
		ИНН 8901021265
		по ОКВЭД 2 35.12
Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ / ОКФС 12300 16	по ОКЕИ 384

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 2022 г.	3100	599 705	-	-	-	52 517	652 222
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	18 917	18 917
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	18 917	18 917
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(52 516)	(52 516)
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	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(52 516)	(52 516)

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 2023 г.	3200	599 705	-	-	-	18 918	618 623
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	56 411	56 411
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	56 411	56 411
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	(169 705)	-	-	-	(34 510)	(204 158)
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	(22)	(22)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	(169 705)	-	-	X	-	(169 705)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(34 431)	(34 431)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	430 000	-	-	-	40 876	470 876

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	652 221	18 917	(52 516)	618 622
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	652 221	18 917	(52 516)	618 622
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	52 517	18 917	(52 516)	18 918
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	52 517	18 917	(52 516)	18 918
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	470 876	618 622	652 221



Некрасова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

13 февраля 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СеверСетьРазвитие" Форма по ОКУД 0710005
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям по ОКПО 86068119
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКВЭД 2 35.12
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС _____ по ОКЕИ 384

Коды		
0710005		
31	12	2024
86068119		
8901021265		
35.12		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	222 712	196 083
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	191 409	190 379
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 552	5 552
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	25 751	152
Платежи - всего	4120	(142 573)	(97 682)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(74 463)	(48 002)
в связи с оплатой труда работников	4122	(28 712)	(23 618)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(6 186)	(816)
НДС	4125	(28 142)	(24 487)
Командировочные расходы	4126	(956)	(309)
Сотовая и стационарная связь	4127	(105)	(125)
Консультационные и информационные услуги	4128	(225)	(169)
Аудиторские услуги		(130)	(70)
Страхование транспортных средств и офиса		(79)	(86)
прочие платежи	4129	(3 575)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	80 139	98 401
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	100	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	100	-
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	-	-
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	-	-

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	100	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	30 027	13 682
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	4319	30 027	13 682
Платежи - всего	4320	(204 136)	(52 616)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(169 705)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(34 431)	(52 516)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
Оплата доли в уставном капитале	4324	-	(100)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(174 109)	(38 934)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(93 870)	59 467
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	194 425	134 957
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	100 555	194 424
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Некрасова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

13 февраля 2025 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 и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Некрасова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

13 февраля 2025 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		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 254 397	(990 459)	-	-	-	(83 554)	-	-	1 254 397	(1 074 014)
	5210	за 2023г.	1 254 397	(906 905)	-	-	-	(83 554)	-	-	1 254 397	(990 459)
в том числе: Сооружения	5201	за 2024г.	1 200 419	(972 118)	-	-	-	(80 577)	-	-	1 200 419	(1 052 695)
	5211	за 2023г.	1 200 419	(891 541)	-	-	-	(80 577)	-	-	1 200 419	(972 118)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	186	(186)	-	-	-	-	-	-	186	(186)
	5212	за 2023г.	186	(186)	-	-	-	-	-	-	186	(186)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	2 581	(2 581)	-	-	-	-	-	-	2 581	(2 581)
	5213	за 2023г.	2 581	(2 581)	-	-	-	-	-	-	2 581	(2 581)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	572	(162)	-	-	-	(42)	-	-	572	(204)
	5214	за 2023г.	572	(120)	-	-	-	(42)	-	-	572	(162)
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	50 640	(15 412)	-	-	-	(2 936)	-	-	50 640	(18 348)
	5215	за 2023г.	50 640	(12 476)	-	-	-	(2 936)	-	-	50 640	(15 412)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

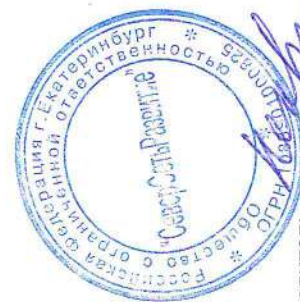
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: ВЛ 110 кВ (две цели) от ТЭС «Полярная» до ПС «Центральная» г. Салехард	5240	за 2024г.	74 222	-	(74 222)	-	-
	5250	за 2023г.	74 222	-	-	-	74 222
	5241 5251	за 2024г. за 2023г.	74 222 74 222	- -	74 222 -	- -	- 74 222

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261 5270 5271	- - -	- - -

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	101 707	61 834	61 834
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	-	-	-



Руководитель _____
Некрасова Наталья
Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

13 февраля 2025 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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)			начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	100	-	-	100	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	214 097	(214 097)	100	214 097	(214 097)	-	-	-	-	100	-
в том числе:													
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	100	-	-	100	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	214 097	(214 097)	100	214 097	(214 097)	-	-	-	-	100	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Некрасова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель

13 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					убытков от снижения стоимости
Запасы - всего	5400	за 2024г.	2 551	(658)	1 893	236 070	(163 160)	(406)	597	X	75 460	(467)	74 993
	5420	за 2023г.	3 865	(932)	2 933	152 186	(153 501)	-	274	X	2 551	(658)	1 893
в том числе:	5401	за 2024г.	2 551	(658)	1 893	74 483	(1 573)	(406)	597	-	75 460	(467)	74 993
	5421	за 2023г.	3 865	(932)	2 933	532	(1 846)	-	274	187	2 551	(658)	1 893
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	161 587	(161 587)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	151 655	(151 655)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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
(подпись)

13 февраля 2025 г.

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

3.1. пассив 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 задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	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	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:														
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5510	за 2024г.	59 174	(56 439)	8 329	-	(826)	-	-	-	-	289	66 966	(56 439)	-
	5530	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:														
	5511	за 2024г.	1 140	-	7 802	-	(124)	-	-	-	-	-	8 817	-	-
	5531	за 2023г.	3 722	(302)	-	-	(2 582)	-	-	(302)	-	-	1 140	-	-
	5512	за 2024г.	873	-	459	-	(406)	-	-	-	-	-	926	-	-
	5532	за 2023г.	39 883	(39 052)	409	-	(39 419)	-	-	(39 052)	-	-	873	-	-
	5513	за 2024г.	57 162	-	69	-	(296)	-	-	-	-	289	57 223	-	-
	5533	за 2023г.	8 003	(6 857)	36 852	17 386	(7 034)	-	-	(6 857)	-	1 953	57 162	-	-
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2024г.	59 174	(56 439)	8 329	-	(826)	-	-	-	X	289	66 966	(56 439)	-
	5520	за 2023г.	51 607	(46 211)	37 261	17 386	(49 034)	(56 439)	(46 211)	X	1 953	1	59 174	(56 439)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		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	-	56 439	-	46 211	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	56 439	-	56 439	-	46 211	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	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				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2024г.	17 746	2 613	2	(5 335)	-	-	-	289	15 316
	5580	за 2023г.	14 666	3 320	12	(2 205)	-	-	1 953	1	17 746
	5561	за 2024г.	5 905	2 483	2	(1 390)	-	-	-	-	7 000
	5581	за 2023г.	6 491	514	4	(1 104)	-	-	-	-	5 905
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	42	-	-	(42)	-	-	-	-	-
	5563	за 2024г.	11 841	130	-	(3 945)	-	-	-	289	8 316
	5583	за 2023г.	8 113	2 805	8	(1 039)	-	-	1 953	1	11 841
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	20	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	17 746	2 613	2	(5 335)	-	X	-	289	15 316
	5570	за 2023г.	14 666	3 320	12	(2 205)	-	X	1 953	1	17 746

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Некрасова Наталья
Александровна
(подпись)
(расшифровка подписи)

13 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	259	510
Расходы на оплату труда	5620	22 627	21 047
Отчисления на социальные нужды	5630	6 206	5 524
Амортизация	5640	83 554	83 554
Прочие затраты	5650	75 033	65 734
Итого по элементам	5660	187 679	176 369
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	187 679	176 369

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



Руководитель **Некрасова Наталья Александровна**
(подпись)
(расшифровка подписи)

13 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (133)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 336	2 889	(2 499)		4 593



Руководитель Некрасова Наталья Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

13 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	118 300
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____ Некрасова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

13 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
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	-	-	-	-
за 2024г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.					
в том числе:	5911	-	-	-	-
за 2024г.	5921	-	-	-	-
за 2023г.					



Некрасова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

13 февраля 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «СеверСетьРазвитие»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 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 2024 года Уставный капитал Общества составляет: 430 000 тыс. руб. (Четыреста тридцать миллионов) 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	430 000

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 31.12.2024 г. составила 9 человек;
- На 31.12.2023 г. составила 9 человек;
- На 31.12.2022 г. составила 10 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, осмоторительности, 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;
- 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 3 859 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

Чистые активы

Показатели чистых активов Общества составляют:

- по состоянию 31.12.2024 года составили 470 876 тыс. руб. и уменьшились за отчетный период на 147 747 тыс. руб. Были выплачены дивиденды в размере 34 431 тыс. руб. А также был уменьшен уставной капитал по Решению единственного участника на сумму 169 705 тыс. руб.

- 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.

Общество является собственником объектов внешнего электроснабжения трубопроводной системы «НПС Пур-Пе – НПС Сямозор», 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 РЕЗУЛЬТАТАХ. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность ООО «СеверСетьРазвитие» за 2024 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 2024г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022г. (тыс. руб.)
Нематериальные активы	1110	0	0	0
Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
Основные средства	1150	180 384	338 160	421 715
Финансовые вложения	1170	0	100	0
Отложенные налоговые активы	1180	124 325	103 379	105 693
Прочие Внеоборотные активы	1190	0	5	0
Итого		304 708	441 644	527 416

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 31.12.22 и 31.12.2023 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

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 2024 году, руководствуясь Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в частности, ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», был проведен перевод внеоборотных активов, использование которых прекращено и возобновление использования которых не предполагается, стоимостью 74 222 232,49 руб., в состав долгосрочных активов к продаже (ДАП).

В результате переквалификации активов, ДАП, в сумме 74 000 232,49 руб., отражены на счете 10 «Материалы» (строка 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы»).

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 – 124 325 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы, стр.1180	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022г. (тыс. руб.)
Основные средства	1 229	873	764
Оценочные обязательства и резервы	1 148	867	765
Расходы будущих периодов	121 831	101 507	103 978
Материалы	117	132	186
Итого	124 325	103 379	105 693

В связи с переходом с 01.01.2025 года на ставку по налогу на прибыль 25%, отложенный налог пересчитывается на дату 31.12.2024 в разрезе каждого актива и обязательства с учетом повышенной ставки.

4.2. Оборотные активы

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

Оборотные активы	Код показ ателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022 г. (тыс. руб.)
Запасы	1210	74 994	1 893	2 934
Дебиторская задолженность	1230	10 528	2 735	5 396
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	100 555	194 425	134 957
Прочие оборотные активы	1260	0	9	10
Итого		186 076	199 062	143 296

В Обществе на счете 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей» создан резерв в размере 467 тыс. руб. В течении года была проведена оценка рыночной стоимости материалов с привлечением независимого оценщика ООО «Югра экспресс оценка» и ее результаты были отражены при формировании резерва на 31.12.2024г.

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 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. представляет собой:

Название	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022 г. (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы)	926	57 312	39 882
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 817	1 140	3 722
Резервы по сомнительным долгам	-56 439	-56 439	-46 211
Расчеты с прочими дебиторами	57 223	722	8 003
Итого	10 527	2 735	5 396

На 31.12.2024 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 31.12.2024 года создан резерв по сомнительным долгам в размере 56 439 тыс. руб.)
- ООО "ТранснефтьЭнерго" сумма задолженности 8 085 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 2024 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022 г. (тыс. руб.)
Расчетный счет	100 555	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 2024 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022 г. (тыс. руб.)
Уставной капитал	1310	430 000	599 705	599 705
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	40 876	18 918	52 517
Итого		470 876	652 221	699 705

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

По Решению единственного участника АО «Корпорация Развития» уменьшен уставной капитал на сумму 169704,57 тыс. руб.

4.4. Краткосрочные обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. представляет собой:

Название	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022г. (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 000	8 905	6 533
Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению	8 316	11 841	8 113
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0	20
Итого	15 316	14 666	14 666

4.5. Оценочные обязательства

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

На 31.12.2024 г. в сумме 4 593 тыс. руб. В 2024 году восстановлен не использованный резерв в размере 133 тыс. руб.

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», составляла 100 тыс. руб. (0,45%). В 2024 году по Договору купли-продажи доли в Уставном капитале общества № 66 АА 7917891 от 25.01.2024 г. вышеуказанная доля, в размере 0,45%, была продана АО «Корпорация Развития». На 31.12.2024 финансовые вложения отсутствуют.

В 2024 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 **202 438 тыс. руб. в т. ч.:**

- передача электроэнергии – 196 886 тыс. руб.;
- сдача в аренду оптических волокон в оптической линии связи (ВОЛС) – 5 552 тыс. руб.

В рамках коммерческой деятельности Обществом в 2023 году 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.

Себестоимость составила **161 587 тыс. руб.** в том числе по видам деятельности:

- 2 подстанции 110/10 кВ, высоковольтные линии 110 кВ - 150 031 тыс. руб.;
- сети электроснабжения г. Новый Уренгой – 11 556 тыс. руб.;

Себестоимость в 2023 году составила **151 655 тыс. руб.** в том числе по видам деятельности:

- 2 подстанции 110/10 кВ, высоковольтные линии 110 кВ - 140 911 тыс. руб.;
- сети электроснабжения г. Новый Уренгой – 10 744 тыс. руб.;

№ п/п	Статья расходов	За 2024 г (тыс. руб.)	За 2023 г (тыс. руб.)
1	Производственная себестоимость продаж	161 587	151 655
1.1.	Амортизация основных средств	83 554	83 554
1.2.	Услуги по передаче электроэнергии	50 350	42 607
1.3.	Электроэнергия в целях компенсации потерь	1 790	1 416
1.4.	Работы по техническому обслуживанию и диспетчерскому обслуживанию высоковольтного оборудования	13 544	13 175
1.5.	Прочие услуги сторонних организаций (производственного характера)	2 340	2 969
1.6.	Охрана участков и производственных баз	309	532
1.7.	Арендная плата земельного участка	239	229
1.8.	Охрана труда и техники безопасности	4	0
1.9.	Фонд оплаты труда основного производственного персонала, страховые взносы, резервы предстоящих отпусков	8 923	6 900
1.10.	Командировочные расходы производственного персонала	375	197
1.11.	Сотовая связь производственного персонала	89	76
1.12.	Обучение и повышение квалификации	70	0
2.	Управленческие расходы	26 092	24 714
2.1.	Фонд оплаты труда, страховые взносы, резервы предстоящих отпусков	19 910	19 670
2.2.	Аренда офиса	3 778	3 117
2.3.	Командировочные расходы	749	229
2.4.	Аудиторские услуги	130	70
2.5.	Обучение и повышение квалификации персонала	0	104
2.6.	ГСМ	142	159
2.7.	Услуги по сопровождению инфо. систем	191	182
2.8.	Консультационно и информационные услуги	22	2
2.9.	Канцтовары, хозяйственные товары	103	86
2.10.	Приобретение, содержание и обслуживание офисной техники, оборудования и мебели	27	26
2.11.	Сотовая и стационарная связь	36	33
2.12.	Страхование транспортных средств и офиса	91	84

2.13.	Интернет	73	67
2.14.	Прочие расходы	840	885
3.	Всего:	187 679	176 369

Проценты к получению отражены в строке 2320:

№ п/п	Статья доходов	За 2024 г (тыс. руб.)	За 2023 г (тыс. руб.)
1	Процент на остаток денежных средств на расчетном счете	30 027	13 682
2	Проценты к получению по займам выданным	0	0
	Итого	30 027	13 682

Прочие доходы отражены в строке 2340:

№ п/п	Статья доходов	За 2024 г (тыс. руб.)	За 2023 г (тыс. руб.)
1	Реализация прочего имущества (стройматериалы и пр. имущество)	857	1 090
2	Оценочные обязательства по оплате труда	133	345
3	Восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей	597	274
4	Реализация имущественных прав: 2024г - доход от реализации доли собственности ООО «АртикЭкоТранс» по договору купли- продажи № 66 АА 7917891; 2023г - начислены проценты по решению суда - дело № А40-120209/17-101-34 субсидиарная ответственность АО "Техэнергострой"	100	17 387
	Итого	1 687	19 096

Прочие расходы отражены в строке 2350

№ п/п	Статья расходов	За 2024 г (тыс. руб.)	За 2023 г (тыс. руб.)
1	Налог на имущество	4 879	6 716
2	Услуги кредитных организаций	97	86
3	Прочие расходы	171	161
4	Реализация прочего имущества (стройматериалы и пр. имущество)	1 312	1 316
5	Резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Отражены результаты оценки материалов.	406	0
6	Реализация имущественных прав: 2024г – продажа доли в уставном капитале ООО «АртикЭкоТранс»; 2023г - создан резерв по начисленным процентам по решению суда - дело № А40-120209/17-101-34 субсидиарная ответственность Пудова А.В. по АО	100	17 386

"Техэнергострой"		
Итого	6 965	25 665

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 20 946 тыс. руб.

По строке 2460 отражена корректировка остатков отложенных налоговых активов и обязательств по ПБУ 18/02 в сумме (38) тыс. руб.

За отчетный год начислены отложенные налоговые активы в сумме 25 065,43 тыс. руб., в том числе пересчет активов по ставке 25 % на 31.12.2024 составил 24 864,93 тыс. руб. Погашены отложенные налоговые активы в сумме 4 119,45 тыс. руб. В 2024 году отложенные налоговые обязательства не начислялись и не погашались. Прибыль к распределению за 2024 год (без учета пересчета ставки налога на прибыль) составляет 31 524,02 тыс. руб.

Строка 2412 ф2= (строка 1180гр_4ф1-строка 1180гр_5ф1) - (строка 1420гр_4ф1-строка1420гр_5ф1) =(124 325-103 379)-(0-0)=20 946 тыс. руб.

4.8 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.

По статье 4310 отражены проценты, полученные на остаток денежных средств на расчетном счете. Прочие платежи раскрыты в самом Отчете о движении денежных средств.

4.9. Обеспечения полученные

Обеспечение исполнения обязательств в отношении ООО «СеверСетьРазвитие» по состоянию на 31.12.24 отсутствуют.

4.10. Арендованные основные средства и земельные участки.

По состоянию на 31.12.2024г 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. №

4.11. 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.

События после отчетной даты отсутствуют, за исключением незавершенных судебных дел на отчетную дату, отраженных ниже.

Реестр судебных дел за 2024 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 19.11.2021	27.09.2023	Заявитель - конкурсный управляющий ООО «СоюзСтройКомплекс»	В Арбитражный суд Челябинской области в рамках банкрутного 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 договорам строительного	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 16.01.2025 судебное заседание отложено на 20.02.2025.

			подряда				
--	--	--	---------	--	--	--	--

4.12 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.

4.13 Бенефициарные владельцы ООО «СеверСетьРазвитие»

На 31 декабря 2024 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, ИНН 8601003917;
- 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, ИНН 7453135626,
- Свердловская область в лице Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области», ИНН 6658091960;
- ООО «Строительная компания Развития», ИНН 6671220492, единственным участником которого является АО «Корпорация Развития».

4.14 Операции со связанными сторонами за 2024 год.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

В 2024 году осуществлены следующие операции, сделки со связанными сторонами:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе	Вид сделки/операции	Наличие одобрения сделки/операции	Наличие у Руководства финансово или иной заинтересованности
	• бенефициаров, • членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или • лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа			
1	2	3	4	5
1	АО «Корпорация Развития» - покупатель, ООО	Договор купли-продажи доли в	Протокол Наблюдательно	-

	«СеверСетьРазвитие» - продавец	уставном капитале ООО «АрктикЭкоТранс»	го совета № 22 от 22.12.2023	
--	--------------------------------	--	---------------------------------	--

Незавершенные операции на конец отчетного периода отсутствуют.

4.15 Вознаграждение управленческого персонала

Вознаграждение по управленческому персоналу составило:

За 2024 г. 1277 тыс. руб. (1 штатная единица)

НДФЛ 181 тыс. руб., взносы 219 тыс. руб.

За 2023 г. 1158 тыс. руб. (1 штатная единица)

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

Временный единоличный
исполнительный орган

Главный бухгалтер

13 февраля 2024 г.



Н.А. Некрасова

Н.Я. Казакова