

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

			<b>Коды</b>
Форма по ОКУД			<b>0710001</b>
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация <u>Открытое акционерное общество "ФОНД СЕВЕРА"</u>	по ОКПО		<b>26041108</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		<b>2901044656</b>
Вид экономической деятельности <u>Вложения в ценные бумаги</u>	по ОКВЭД 2		<b>64.99.1</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		<b>384</b>
Местонахождение (адрес) <u>163020, Архангельская обл, Архангельск г., Никольский пр-кт, д. № 15</u>			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>"ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕВЕР-АУДИТ-ПРОФИ"</u>			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН		<b>2901187439</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП		<b>1082901014470</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	198	198	14 539
	Отложенные налоговые активы	1180	290	289	326
	Прочие внеоборотные активы	1190	9	13	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>497</b>	<b>500</b>	<b>14 865</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	263	86	735
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	18 770	18 770	1 500
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	175	255	2 207
	Прочие оборотные активы	1260	4	5	1
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>19 212</b>	<b>19 116</b>	<b>4 443</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>19 709</b>	<b>19 616</b>	<b>19 308</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 548	1 548	1 548
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	551	551	551
	Резервный капитал	1360	233	233	233
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 286	17 257	14 880
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>19 618</b>	<b>19 589</b>	<b>17 212</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	-	6	2 082
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	91	21	14
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>91</b>	<b>27</b>	<b>2 096</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>19 709</b>	<b>19 616</b>	<b>19 308</b>



Руководитель

(подпись)

Бутаков Андрей Валерьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Открытое акционерное общество "ФОНД СЕВЕРА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / 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	2022
26041108		
2901044656		
64.99.1		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(972)	(846)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(972)	(846)
	Доходы от участия в других организациях	2310	30	19
	Проценты к получению	2320	1 011	929
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	3 709
	Прочие расходы	2350	(40)	(3 427)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	29	384
	Налог на прибыль	2410	-	(73)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(37)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	(36)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	29	311

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	-	2 066
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	29	2 377
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

**Бутаков Андрей  
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Открытое акционерное общество "ФОНД СЕВЕРА" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС  
Публичные акционерные общества / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2022
26041108		
2901044656		
64.99.1		
12247	16	
384		

**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 2020 г.	3100	1 548	-	551	233	14 880	17 212
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 377	2 377
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	311	311
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	2 066	2 066
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-

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 2021 г.	3200	1 548	-	551	233	17 257	19 589
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	29	29
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	29	29
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 548	-	551	233	17 286	19 618

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	19 618	19 589	17 212



Руководитель

(подпись)

Бутаков Андрей Валерьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Открытое акционерное общество "ФОНД СЕВЕРА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Публичные акционерные**

**общества**

**/ Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
26041108		
2901044656		
64.99.1		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(952)	(987)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(741)	(822)
в связи с оплатой труда работников	4122	(183)	(58)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(14)	(46)
прочие платежи	4129	(14)	(61)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(952)	(987)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	872	8 475
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	3 708
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	3 170
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	872	1 597
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(9 440)
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	-	(9 440)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	872	(965)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(80)	(1 952)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	255	2 207
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	175	255
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

**Бутаков Андрей Валерьевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



# Открытое акционерное общество “Фонд Севера”

РОССИЯ, г. Архангельск, пр. Никольский, 15, тел/ факс: (818-2) 24-89-31

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год

### Сведения об организации

**Полное наименование:** Открытое акционерное общество «Фонд Севера»;

**ИНН** 2901044656 **ОГРН** 1022900508894

**Организационно-правовая форма:** Открытое Акционерное Общество;

**Местонахождение:** Российская Федерация, 163020, г. Архангельск, проспект Никольский, д. 15;

**Почтовый адрес:** Российская Федерация, 163020, г. Архангельск, проспект Никольский, д. 15;

**Реестродержатель:** Общество с ограниченной ответственностью «Московский Фондовый Центр»  
лицензия ФКЦБ России №10-0001-1-00251 от 16.08.2002 г. (Договор 1277/21 от 20.08.2021г.)

**Аудитор:** ООО "САП",

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ОРНЗ 11206067130

### Органами управления общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Персональный состав Совета директоров Общества (9 человек - Протокол №1 от 11.07.2022г):
  1. *Бутаков Андрей Валерьевич, генеральный директор*  
Доля участия в уставном капитале акционерного общества: нет.
  2. *Бутаков Дмитрий Андреевич*  
Доля участия в уставном капитале акционерного общества: нет.
  3. *Тильман Андрей Яковлевич*  
Доля участия в уставном капитале акционерного общества: нет.
  4. *Боголицына Юлия Владимировна*  
Доля участия в уставном капитале акционерного общества: нет.
  5. *Федонюк Елена Павловна*  
Доля участия в уставном капитале акционерного общества: нет.
  6. *Антрушин Руслан Георгиевич*  
Доля участия в уставном капитале акционерного общества: нет.
  7. *Кабанихина Светлана Викторовна*  
Доля участия в уставном капитале акционерного общества: нет
  8. *Лускань Валерий Федорович*  
Доля участия в уставном капитале акционерного общества: 0,059%.
  9. *Кабанихин Александр Васильевич - Председатель Совета директоров*  
Доля участия в уставном капитале акционерного общества: 0,005 %
- Единоличный исполнительный орган назначается на год:  
Генеральный директор, Бутаков Андрей Валерьевич (Протокол №4/22 от 10.10.2022г.)

- Контрольный орган общества (ревизионная комиссия):
  1. Дунаева Светлана Юрьевна
  2. Меньшикова Инна Валерьевна
  3. Зарубина Анна Васильевна – Председатель комиссии

#### Информация об аффилированных лицах на 31.12.2022г.

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Бутаков Дмитрий Андреевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	11.07.2022	0	0
2	Бутаков Андрей Валерьевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества  Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества  Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	11.07.2022  14.10.2022  30.06.2016	0	0
3	Антрушин Руслан Георгиевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	11.07.2021	0	0
4	Боголицына Юлия Владимировна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	11.07.2022	0	0
5	Кабанихин Александр Васильевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	11.07.2022	0.0045	0.0045
6	Федонюк Елена Павловна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	11.07.2022	0	0

1	2	3	4	5	6	7
7	Общество с ограниченной ответственностью «Архангельский трест инженерно-строительных изысканий»	163020, г. Архангельск, пр-т. Никольский, д. 15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	02.04.2018	0	0
8	Общество с ограниченной ответственностью «Нортолайн»	165300, Архангельская область, г. Котлас, ул. Новая Ветка, д.3, корп. 45	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.03.2018	0	0
9	Общество с ограниченной ответственностью «Морские изыскания»	163020, г. Архангельск, пр. Никольский, д. 15, оф. 29	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	21.06.2007	12	12
10	Тильман Андрей Яковлевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	11.07.2022	0	0
11	Лускань Валерий Федорович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	11.07.2022	0.059	0.059
12	Кабанихина Светлана Викторовна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	11.07.2022	0	0

В рамках выполнения требований п.1.4 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 года №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» сообщаем, что бенефициарным владельцем Общества признаются Некрасов Михаил Викторович (18,6%), Теремецкая Елена Николаевна (12,6239%), Бутаков Андрей Валерьевич (6%).

#### **Уставный капитал 1 548 114 руб.**

Уставный капитал Общества разделен на 1 548 114 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Уставный капитал оплачен полностью. Номер государственной регистрационной акции 1111-1-ф-9. Акционерами общества являются одно юридическое лицо и физические лица.

#### **Резервный фонд 232 583 руб.**

В Обществе создан резервный фонд, составляющий 15 (пятнадцать) процентов его уставного капитала. Резервный фонд сформирован путем ежегодных отчислений до достижения размера, установленного уставом. Размер ежегодных отчислений не может быть менее 5 (пять) процентов чистой прибыли Общества, до достижения размера, установленного Уставом.

#### **Виды деятельности Общества:**

- ОКВЭД 64.99.1 (основной) - вложения в ценные бумаги,
- ОКВЭД 70.22 – консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Общество не имеет Филиалов. Общество не имеет лицензий.

## Объемы продаж по видам деятельности.

В 2022 году доходы от основного вида деятельности – капиталовложения в ценные бумаги – не было.

По данным бухгалтерского учета **выручка от продаж** по основной деятельности за последние три года отсутствовала.

В основном были поступления в виде процентов по договорам займа, дивидендов.

Существенных изменений в деятельности ОАО «Фонд Севера» в 2022 году не произошло.

## Расшифровка доходов от всех видов деятельности

Наименование показателя, тыс. руб.	2022г.	2021г.
Доходы от основной деятельности	-	-
Доходы от прочей деятельности, в т.ч.	1041	4 657
- проценты по депозитным договорам	-	2
- проценты по договорам займа	1011	927
- доходы от выбытия ЦБ, не обращающихся на рынке ЦБ	-	-
- доходы от продажи доли в УК других организаций	-	3709
- доходы от участия в других организациях	30	19

## Расшифровка расходов от всех видов деятельности

Наименование показателя, тыс. руб.	2022г.	2021г.
Расходы от основной деятельности	-	-
Расходы от прочей деятельности, в т.ч.	(40)	(3 427)
- проведение собрания акционеров, публикация отчетности	(26)	(25)
- себестоимость проданной доли в УК	-	(3 268)
- списана стоимость ЦБ, не обращающихся на рынке ЦБ при ликвидации организации-эмитента	-	(120)
- банковские услуги	(14)	(14)

**Бухгалтерская отчетность** составлена в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности РФ.

## Учет основных средств и нематериальных активов.

Учет основных средств, начиная с 01.01.2022г. вести в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020 г. № 204н (с учетом внесенных изменений), ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Переоценка основных средств не производится. Сроки полезного использования объектов основных средств определяются исходя из:

- по производственным объектам – ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью,
- по предметам аренды (лизинга) – нормативно-правовых и других ограничений использования объекта,
- по другим объектам – ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью. При определении срока использования общество руководствуется НК РФ и Классификатора, утвержденного Правительством РФ (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 N 1).

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом, как в бухгалтерском, так и налоговом в учетах, в каждом разрезе амортизационной группы принимается минимальный срок полезного использования, как в бухгалтерском, так и налоговом в учете.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию. В целях обеспечения контроля за их сохранностью в процессе эксплуатации организован на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, тыс. руб.	Код счета	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	Изменение за период
Арендованные основные средства	001	198	198	-
в том числе по лизингу	-	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	-	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008	-	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009	-	-	-

В обществе в 2022 году движений основных средств не было.

Учет нематериальных активов вести в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н. Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяются линейным способом.

#### Учет материально-производственных запасов

Учет и квалификация активов осуществляется согласно ФСБУ №5/2019 «Запасы» в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание актива признаются:

- запасами, если срок использования до 12 месяцев,
- основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев,
- расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива незначительна (далее - незначительные активы).

К незначительным активам относятся объекты, стоимость которых незначительна для бухгалтерской отчетности:

- специальные средства производства: инструменты, приспособления, оборудование, спецодежда,
- хозяйственный инвентарь, мебель,
- запасы для управленческих нужд.

Стоимостной лимит для незначительных активов проверяется и устанавливается ежегодно. На 2022г лимит установлен 100 000 рублей.

Для определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых на затраты производства, использовать вариант их оценки по средней себестоимости по каждой группе (виду) запасов.

Учет затрат на производство ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н. Общехозяйственные расходы, учтенные на одноименном сч. 26, списываются ежемесячно в дебет сч. 90 «Продажи».

#### Анализ структуры себестоимости

№ п/п	Наименование статьи расходов	2022г.		2021г.	
		Сумма, тыс. руб.	Структура, %	Сумма, тыс. руб.	Структура, %
1	Расходы на ведение реестра акционеров	246,0	25,3	267,5	31,6
2	Расходы на оплату труда	202,4	20,8	49,8	5,9
3	Расходы на налоги, отчисления	49,6	5,1	15,0	1,8
4	Расходы на аренду	204,9	21,1	204,9	24,2
5	Расходы на аутсорсинг (бух. учет), аудит. услуги	223,2	23,0	251,1	29,7
6	Прочие	46,1	4,7	57,6	6,8
	<b>Итого</b>	<b>972,2</b>	<b>100</b>	<b>845,9</b>	<b>100</b>

Среди расходов наибольший удельный вес по-прежнему сохраняют затраты на ведение реестра акционеров – 25,3%, бухгалтерское обслуживание и аудит – 23%, расходы на аренду помещений – 21,1%, расходы оплату труда – 20,8%.

## Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых персоналу

Наименование показателя	Отчетный период	
	2022	2021
Среднегодовая численность работников, чел.	1	1
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	145 913	44 611
В т.ч.		
- оплата труда	142 922	44 207
- отпуск	2 991	404
Отчисления от зарплаты	36 483	13 473
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	-	-

По состоянию на 31.12.2022 года в ОАО «Фонд Севера» работал 1 человек на основном месте работы.

## Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому составу

№ п/п	Показатель	за 2022 год, тыс. руб.	за 2021 год, тыс. руб.
1	Краткосрочные вознаграждения, <a href="#">в т.ч.:</a>	176	45
	<a href="#">оплата труда</a>	141	35
	<a href="#">страховые взносы</a>	35	10
2	Долгосрочные вознаграждения	-	-

**Учет доходов по обычным видам деятельности** ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 32н.

Доходы и расходы для целей начисления налога на прибыль и в целях бухгалтерского учета признаются методом начисления.

Определить **критерий существенности** в размере свыше 5 процентов от суммы, уплачиваемой продавцу по договору на приобретение ценных бумаг, в отношении прочих фактических затрат на приобретение ценных бумаг, (кроме сумм, уплачиваемых продавцу в соответствии с договором). Такие затраты списывать как прочие операционные расходы в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

### Учет финансовых вложений и займов.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не производить списание разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется исходя из оценки способом:

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается менее 365 дней.

При размещении векселей (облигаций) для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю процентов или дисконта включается в состав прочих расходов без предварительного учета в качестве расходов будущих периодов.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Доходы и расходы по операциям с ценными бумагами учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».



**Финансовые вложения**

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	Перевод долгосрочных в краткосрочные	Выдано	Погашено	На 31.12.2021г.
<b>Внеоборотные активы, в т.ч. (Стр. 1170)</b>	<b>198</b>	-	-	-	<b>198</b>
- акции	198	-	-	-	198
- займы выданы юр. лицам	-	-	-	-	-
<b>Оборотные активы, в т.ч. (Стр. 1240)</b>	<b>18 770</b>	-	-	-	<b>18 770</b>
- займы выданы юр. лицам	18 770	-	-	-	18 770
<b>ВСЕГО</b>	<b>18 968</b>	-	-	-	<b>18 968</b>

**Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)**

тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности	на 31.12.21 г.	на 31.12.21 г.
расчеты по налогам и сборам	8	-
расчеты по причитающимся доходам (% по займам)	255	86
<b>ИТОГО</b>	<b>263</b>	<b>86</b>

**Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)**

тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности	на 31.12.21г.	на 31.12.21г.
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
расчеты по налогам и сборам	-	6
расчеты по выплате доходов	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>-</b>	<b>6</b>

**Создание резервов**

Общество не создавало для целей бухгалтерского учета за счет финансовых результатов предприятия резервы под снижение стоимости материальных ценностей ввиду их отсутствия.

Общество создает резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов ежегодной инвентаризации дебиторской задолженности организации на 31 декабря отчетного года.

Резерв, для целей бухгалтерского учета может быть создан только в общей сумме долга признанного почти безнадежным, по прочей сомнительной задолженности резерв не создается.

В 2021 году общество резервов не создавало.

**Базовая прибыль (убыток) на акцию**

Совокупный финансовый результат 2022 года прибыль 29 211 рублей 44 копейки.

**Движение обыкновенных акций организации (привилегированные акции организация не выпускала).**

Дата	Количество, шт.
Остаток на начало года	1 548 114
Выкуп собственных акций	-
Остаток на конец отчетного периода	1 548 114

Базовая прибыль на акцию за 2022 год составляет 0 рубль 02 копейки.

Вид	На 31.12.20г.	Уменьшение	Увеличение	На 31.12.21г.
ОНА (Убытки прошлых периодов – 2014г., 2015г.)	289	-	-	289
ОНО	-	-	-	-

**Информация о связанных сторонах**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Вид операции	На 31.12.21	На 31.12.22	Выдано в 2022г.	Погашено в 2022г.
1	АО «Архангельское УТТ», (генеральный директор, единственный учредитель – Антрушин Руслан Георгиевич)	Краткосрочные займы	18 770	18 770	-	-
2	ИП Антрушин Руслан Георгиевич	Договор на ведение бухгалтерского учета	-	-	223	(223)
3	ООО «Морские изыскания» (акционер)	Договор аренды.	-	-	136	(136)
4	ИП Теремецкая Елена Николаевна (акционер)	Договор субаренды	-	-	71	(71)

ОАО Фонд Севера не принадлежит к сферам деятельности наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции. Введение ограничительных мер в РФ существенно не повлияло на текущую хозяйственную деятельность.

**События после отчетной даты****Дивиденды**

Дивиденды по результатам 2021 года в 2022 году не начислялись и не выплачивались.

Величина годового дивиденда за 2022 год, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества по предложению Совета директоров Общества. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2023 год.

**Аудиторская проверка**

Аудиторское заключение по годовому бухгалтерскому отчету, согласно п.п. 1 п. 1 ст. 5 Федерального закона от 04.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" (ред. от 04.03.2014), будет представлено после завершения обязательного аудита.

Введение международных санкций против РФ и компаний, а также непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты влияет на деятельность Общества, но не настолько что бы приостанавливать деятельность Общества.

**Генеральный директор****ОАО «Фонд Севера»****А.В. Бутаков**