

## Аудиторское заключение независимого аудитора

### Акционерам ОАО «Фонд Севера»

#### Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Фонд Севера» (ОГРН 1022900508894), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях 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, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основания для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Фонд Севера» по состоянию на 31 декабря 2024 года, 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 с оговоркой

Мы не получили достаточных доказательств в правомерности отражения в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 краткосрочных финансовых вложений в сумме 18 770 тыс. руб., дебиторской задолженности по начисленным процентам в сумме 1 161 тыс. руб. в связи с имеющимися признаками обесценения данных активов.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

#### Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской

---

отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

## **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает отчет за 2024 год.

Протоколом №1 от 10.07.2025 повторного заседания годового общего собрания акционеров утверждена годовая бухгалтерская отчетность за 2024 год и годовой отчет за 2024 год.

10.07.2025 Обществом осуществлена публикация годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год и годового отчета за 2024 год (<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3949>).

Прочая информация не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности за 2024 год наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

По результатам ознакомления с прочей информацией мы пришли к выводу, что отсутствуют существенные несоответствия между прочей информацией и аудируемой бухгалтерской отчетностью.

## **Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

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

При подготовке 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.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

## **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 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 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 бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров 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.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно

обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Стрыгина Ольга Валентиновна  
ОРНЗ 21606056234

Генеральный директор  
Зейкан Оксана Ласловна  
ОРНЗ 22006009978



08 августа 2025 года

### **Сведения об аудиторе**

Аудиторская организация

**Общество с ограниченной ответственностью «Что делать Аудит»**

ОГРН 1187847306129

191123, Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д. 36, лит. А, помещение 32-Н, пом.24

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов (ОРНЗ) 11906111182

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация ОАО "Фонд Севера"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

163020, Архангельская обл, Архангельск г, Никольский пр-кт, дом 15

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
ООО "САП"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710001    |    |      |
| 31         | 12 | 2024 |
| 26041108   |    |      |
| 2901044656 |    |      |
| 64.99.1    |    |      |
| 12247      | 16 |      |
| 384        |    |      |

ИНН

ОГРН/  
ОГРНИП

|               |
|---------------|
| 2901187439    |
| 1082901014470 |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 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                   | 198                   |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 295                   | 305                   | 290                   |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | 6                     | 6                     | 9                     |
|           | Итого по разделу I   | 1100 | 499                   | 509                   | 497                   |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                       |                       |                       |
|           | Запасы   | 1210 | -                     | -                     | -                     |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | -                     | -                     | -                     |
|           | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 1 161                 | 86                    | 263                   |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 18 770                | 18 770                | 18 770                |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 45                    | 357                   | 175                   |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | -                     | 4                     | 4                     |
|           | Итого по разделу II  | 1200 | 19 976                | 19 217                | 19 212                |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1600 | 20 475                | 19 726                | 19 709                |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 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 | 18 036                   | 17 332                   | 17 286                   |
|           | Итого по разделу III   | 1300 | 20 368                   | 19 664                   | 19 618                   |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства   | 1410 | -                        | -                        | -                        |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | -                        | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства  | 1430 | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства   | 1450 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу IV  | 1400 | -                        | -                        | -                        |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства   | 1510 | -                        | -                        | -                        |
|           | Кредиторская задолженность   | 1520 | 40                       | 7                        | -                        |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530 | -                        | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства  | 1540 | 67                       | 55                       | 91                       |
|           | Прочие обязательства   | 1550 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу V   | 1500 | 107                      | 62                       | 91                       |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1700 | 20 475                   | 19 726                   | 19 709                   |

Руководитель



(подпись)

Бутаков Андрей Валерьевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **ОАО "Фонд Севера"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Вложения в ценные бумаги**

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 | 2024 |
| 26041108   |    |      |
| 2901044656 |    |      |
| 64.99.1    |    |      |
| 12247      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Выручка                                 | 2110 | -                           | -                           |
|           | Себестоимость продаж                    | 2120 | -                           | -                           |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | -                           | -                           |
|           | Коммерческие расходы                    | 2210 | -                           | -                           |
|           | Управленческие расходы                  | 2220 | (1 220)                     | (1 045)                     |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | (1 220)                     | (1 045)                     |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 82                          | 107                         |
|           | Проценты к получению                    | 2320 | 1 968                       | 1 011                       |
|           | Проценты к уплате                       | 2330 | -                           | -                           |
|           | Прочие доходы                           | 2340 | -                           | -                           |
|           | Прочие расходы                          | 2350 | (44)                        | (42)                        |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 786                         | 31                          |
|           | Налог на прибыль                        | 2410 | (82)                        | 15                          |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | (72)                        | -                           |
|           | отложенный налог на прибыль             | 2412 | (10)                        | 15                          |
|           | Прочее                                  | 2460 | -                           | -                           |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 704                         | 46                          |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>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 | 704                            | 46                             |
|           | Справочно   |      |                                |                                |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 | -                              | -                              |



Руководитель

(подпись)

Бутаков Андрей  
Валерьевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2024 г.**

| Коды       |         |
|------------|---------|
| 0710004    |         |
| 31         | 12 2024 |
| 26041108   |         |
| 2901044656 |         |
| 64.99.1    |         |
| 12247      | 16      |
| 384        |         |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **ОАО "Фонд Севера"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Вложения в ценные бумаги**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Публичные акционерные**

**общества** / Частная собственность

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 | 1 548            | -   | 551                | 233               | 17 286                                       | 19 618 |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3210 | -                | -   | -                  | -                 | 46   | 46     |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |        |
| чистая прибыль  | 3211 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -      |
| 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 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -      |
| 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 2023 г.<br>За 2024 г.       | 3200 | 1 548            | -   | 551                | 233               | 17 332                                       | 19 664 |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -   | -                  | -                 | 704  | 704    |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |        |
| чистая прибыль  | 3311 | X                | X   | X                  | X                 | 704  | 704    |
| переоценка имущества  | 3312 | X                | X   | -                  | X                 | -  | 704    |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -      |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -      |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -      |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | -                | -   | -                  | X                 | -  | X      |
| 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 2024 г.                     | 3300 | 1 548            | -   | 551                | 233               | 18 036                                       | 20 368 |

## 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 |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3400 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3420 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3500 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| в том числе:                                  |      |                       |                                 |                       |                       |
| 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 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 20 368                | 19 664                | 19 618                |



Руководитель

(подпись)

**Бутаков Андрей Валерьевич**

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

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

Организация **ОАО "Фонд Севера"**

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности **Вложения в ценные бумаги**

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 | 2024 |
| 26041108   |    |      |
| 2901044656 |    |      |
| 64.99.1    |    |      |
| 12247      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 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 | (1 287)                     | (1 105)                     |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   | 4121 | (751)                       | (743)                       |
| в связи с оплатой труда работников  | 4122 | (479)                       | (346)                       |
| процентов по долговым обязательствам  | 4123 | -                           | -                           |
| налога на прибыль организаций   | 4124 | (40)                        | -                           |
| прочие платежи  | 4129 | (17)                        | (16)                        |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций   | 4100 | (1 287)                     | (1 105)                     |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |      |                             |                             |
| Поступления - всего   | 4210 | 975                         | 1 287                       |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 4211 | -                           | -                           |
| от продажи акций других организаций (долей участия)   | 4212 | -                           | -                           |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | -                           | -                           |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | 975                         | 1 287                       |
| 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 | 975                         | 1 287                       |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>2023 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 | (312)                          | 182                            |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450 | 357                            | 175                            |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>  | 4500 | 45                             | 357                            |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490 | -                              | -                              |



Руководитель

(подпись)

Бутаков Андрей Валерьевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах**

**ОАО «Фонд Севера»**

**за 2024 год**

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя  | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |   | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
|  |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -   |                  |
|  | 5250 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   |                  |
| в том числе:   | 5241 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -   |                  |
|  | 5251 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   |                  |

## 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 | 5260 | -         | -         |
| в том числе:   | 5261 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:   | 5271 | -         | -         |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 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 | 206                   | 198                   | 198                   |
| 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

Бутаков Андрей  
Валерьевич(подпись)  
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя     | Код  | Период    | Изменения за период      |                             |                          |                             |                          |                             |  |   |                          |                             | На конец периода |        |   |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--|---|--------------------------|-----------------------------|------------------|--------|---|
|                             |      |           | На начало года           |                             | Поступило                |                             | выбыло (погашено)        |                             | начисления процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная коррек- тировка |                  |        |   |
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная коррек- тировка | первоначальная стоимость | накопленная коррек- тировка | первоначальная стоимость | накопленная коррек- тировка |  |   |                          |                             |                  |        |   |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2024г. | 198                      | -                           | -                        | -                           | -                        | -                           | -  | -   | -                        | -                           | -                | 198    | - |
|                             | 5311 | за 2023г. | 198                      | -                           | -                        | -                           | -                        | -                           | -  | -   | -                        | -                           | -                | 198    | - |
| в том числе:                |      |           |                          |                             |                          |                             |                          |                             |  |   |                          |                             |                  |        |   |
| - акции                     | 5302 | за 2024г. | 198                      | -                           | -                        | -                           | -                        | -                           | -  | -   | -                        | -                           | -                | 198    | - |
|                             | 5312 | за 2023г. | 198                      | -                           | -                        | -                           | -                        | -                           | -  | -   | -                        | -                           | -                | 198    | - |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2024г. | 18 770                   | -                           | -                        | -                           | -                        | -                           | 1 968  | -   | -                        | -                           | -                | 18 770 | - |
|                             | 5315 | за 2023г. | 18 770                   | -                           | -                        | -                           | -                        | -                           | 1 011  | -   | -                        | -                           | -                | 18 770 | - |
| в том числе:                |      |           |                          |                             |                          |                             |                          |                             |  |   |                          |                             |                  |        |   |
| - займы                     | 5306 | за 2024г. | 18 770                   | -                           | -                        | -                           | -                        | -                           | 1 968  | -   | -                        | -                           | -                | 18 770 | - |
|                             | 5316 | за 2023г. | 18 770                   | -                           | -                        | -                           | -                        | -                           | 1 011  | -   | -                        | -                           | -                | 18 770 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | 18 968                   | -                           | -                        | -                           | -                        | -                           | 1 968  | -   | -                        | -                           | -                | 18 968 | - |
|                             | 5310 | за 2023г. | 18 968                   | -                           | -                        | -                           | -                        | -                           | 1 011  | -   | -                        | -                           | -                | 18 968 | - |



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

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                |   | Изменения за период   |  |           |                                  |                                       |                                      | На конец периода                      |                               |   |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---|
|   |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление   |  | выбыло    |                                  | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской задолженность | перевод из кредиторской задолженности | 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 |                                       |                                      |                                       |                               |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2024г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | -                             | -                                       |
|   | 5521 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | -                             | -                                       |
| в том числе:                                    | 5502 | за 2024г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | -                             | -                                       |
|   | 5522 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | -                             | -                                       |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5503 | за 2024г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | -                             | -                                       |
|   | 5523 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5504 | за 2024г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | -                             | -                                       |
|   | 5524 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | -                             | -                                       |
| Прочая  | 5505 | за 2024г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | -                             | -                                       |
|   | 5525 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 86                            | -                                       | 465   | 2 050  | (1 440)   | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | 1 161                         | -                                       |
|   | 5530 | за 2023г. | 263                           | -                                       | 478   | 1 119  | (1 774)   | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | 86                            | -                                       |
| в том числе:                                    | 5511 | за 2024г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | -                             | -                                       |
|   | 5531 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | -                             | -                                       |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5512 | за 2024г. | -                             | -                                       | 465   | -  | (465)     | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | -                             | -                                       |
|   | 5532 | за 2023г. | -                             | -                                       | 478   | -  | (478)     | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5513 | за 2024г. | 86                            | -                                       | -   | 2 050  | (975)     | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | 1 161                         | -                                       |
|   | 5533 | за 2023г. | 263                           | -                                       | -   | 1 119  | (1 296)   | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | 86                            | -                                       |
| Прочая  | 5514 | за 2024г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | -                             | -                                       |
|   | 5534 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | -                             | -                                       |
| Итого   | 5500 | за 2024г. | 86                            | -                                       | 465   | 2 050  | (1 440)   | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | -                             | -                                       |
|   | 5520 | за 2023г. | 263                           | -                                       | 478   | 1 119  | (1 774)   | -                                | -                                     | -                                    | -                                     | 86                            | -                                       |

## 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 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:   |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками   | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая   | 5543 | 650                           | 650                  | -                             | -                    | 169                           | 169                  |
|  | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |           |                                    | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|------------------------------------|---|---|--------------------------|
|  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | слисывание на финансовый результат |   |   |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2024г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
|  | 5571 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
| в том числе:                                     |      |           |                        |   |  |           |                                    |   |   |                          |
| кредиты  | 5552 | за 2024г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
|  | 5572 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
| займы  | 5553 | за 2024г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
|  | 5573 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
| прочая   | 5554 | за 2024г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
|  | 5574 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
|  | 5555 | за 2024г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
|  | 5575 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | X   | X   | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 7                      | 1 343   | -  | (1 310)   | -                                  | X   | X   | 40                       |
|  | 5580 | за 2023г. | -                      | 1 245   | -  | (1 238)   | -                                  | -   | -   | 7                        |
| в том числе:                                     |      |           |                        |   |  |           |                                    |   |   |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2024г. | -                      | 751   | -  | (751)     | -                                  | -   | -   | -                        |
|  | 5581 | за 2023г. | -                      | 742   | -  | (742)     | -                                  | -   | -   | -                        |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2024г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
|  | 5582 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2024г. | 7                      | 592   | -  | (559)     | -                                  | -   | -   | 40                       |
|  | 5583 | за 2023г. | -                      | 503   | -  | (496)     | -                                  | -   | -   | 7                        |
| кредиты  | 5564 | за 2024г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
|  | 5584 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
| займы  | 5565 | за 2024г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
|  | 5585 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
| прочая   | 5566 | за 2024г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
|  | 5586 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
|  | 5567 | за 2024г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | X   | X   | -                        |
|  | 5587 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | X   | X   | -                        |
| Итого  | 5550 | за 2024г. | 7                      | 1 343   | -  | (1 310)   | -                                  | X   | X   | 40                       |
|  | 5570 | за 2023г. | -                      | 1 245   | -  | (1 238)   | -                                  | X   | X   | 7                        |

## 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 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Бутакон Андрей  
 Валерьевич  
 (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

| Наименование показателя   | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 5610 | 214       | 209       |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 398       | 266       |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 93        | 60        |
| Амортизация   | 5640 | -         | -         |
| Прочие затраты  | 5650 | 515       | 510       |
| Итого по элементам  | 5660 | 1 220     | 1 045     |
| 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 | 1 220     | 1 045     |

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



Руководитель

Бугаков Андрей  
Валерьевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2025

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя          | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|----------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего  | 5700 | 55                     | 65       | (53)     | -                            | 67                       |
| в том числе:                     |      |                        |          |          |                              |                          |
| резерв на оплату отпусков 2024г. | 5701 | 55                     | 65       | (53)     | -                            | 67                       |
| резерв на оплату отпусков 2023г. | 5702 | 91                     | 165      | (201)    | -                            | 55                       |



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
**Бутиков Андрей Валерьевич**  
 (расшифровка подписи)

26 марта 2025 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 2024 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:** ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕВЕР-АУДИТ-ПРОФИ"  
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 18.06.2024г):
  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 №4/24 от 25.10.2024г.)

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

### Информация об аффилированных лицах на 31.12.2024г.

| №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   | 18.06.2024                                     | 0  | 0   |
| 2    | Бутаков Андрей Валерьевич   | Согласие физического лица не получено   | Член Совета директоров акционерного общества<br><br>Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества<br><br>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 18.06.2024<br><br>25.10.2024<br><br>30.06.2016 | 0  | 0   |
| 3    | Антрушия Руслан Георгиевич  | Согласие физического лица не получено   | Член Совета директоров акционерного общества   | 18.06.2024                                     | 0  | 0   |
| 4    | Боголицына Юлия Владимировна  | Согласие физического лица не получено   | Член Совета директоров акционерного общества   | 18.06.2024                                     | 0  | 0   |
| 5    | Кабанихин Александр Васильевич  | Согласие физического лица не получено   | Член Совета директоров акционерного общества   | 18.06.2024                                     | 0.0045   | 0.0045  |
| 6    | Федонюк Елена Павловна  | Согласие физического лица не получено   | Член Совета директоров акционерного общества   | 18.06.2024                                     | 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 | 12,3353 | 12,3353 |
| 10 | Тильман Андрей Яковлевич  | Согласие физического лица не получено                                    | Член Совета директоров акционерного общества   | 18.06.2024 | 0       | 0       |
| 11 | Лускань Валерий Федорович   | Согласие физического лица не получено                                    | Член Совета директоров акционерного общества   | 18.06.2024 | 0,059   | 0,059   |
| 12 | Кабанихина Светлана Викторовна  | Согласие физического лица не получено                                    | Член Совета директоров акционерного общества   | 18.06.2024 | 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 2024 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 2024 году не произошло.

### Расшифровка доходов от всех видов деятельности

| Наименование показателя, тыс. руб.                  | 2024г. | 2023г. |
|---|--------|--------|
| Доходы от основной деятельности                     | -      | -      |
| Доходы от прочей деятельности, в т.ч.               | 2050   | 1118   |
| - проценты по депозитным договорам                  | -      | -      |
| - проценты по договорам займа                       | 1968   | 1011   |
| - доходы от выбытия ЦБ, не обращающихся на рынке ЦБ | -      | -      |
| - доходы от продажи доли в УК других организаций    | -      | -      |
| - доходы от участия в других организациях           | 82     | 107    |

### Расшифровка расходов от всех видов деятельности

| Наименование показателя, тыс. руб.  | 2024г. | 2023г. |
|---|--------|--------|
| Расходы от основной деятельности  | -      | -      |
| Расходы от прочей деятельности, в т.ч.  | (44)   | (43)   |
| - проведение собрания акционеров, публикация отчетности                                 | (28)   | (27)   |
| - себестоимость проданной доли в УК   | -      | -      |
| - списана стоимость ЦБ, не обращающихся на рынке ЦБ при ликвидации организации-эмитента | -      | -      |
| - банковские услуги   | (16)   | (16)   |

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

Учетная политика на 2024г од принята Приказом от 31.12.2023г., изменений не было.

### Учет основных средств и нематериальных активов.

Учет основных средств, начиная с 01.01.2022г. ведется 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».

Арендованные основные средства (кроме арендованных по договорам финансовой аренды (договорам лизинга)) отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, равной величине суммы годовой арендной платы, без налога на добавленную стоимость.

Учет арендованных основных средств ведется в упрощенном порядке, ППА и ОА не создаются (стоимость предмета аренды не больше 300 тысяч рублей - п.11, п.12 ФСБУ 25/2018).

| Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, тыс. руб. | Код счета | На 31.12.2024г. | На 31.12.2023г. | Изменение за период |
|--|-----------|-----------------|-----------------|---------------------|
| Арендованные основные средства   | 001       | 206             | 198             | 8                   |
| 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 2024 году движений основных средств не было.

Учет нематериальных активов, начиная с 01.01.2024г. ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом МФ РФ от 30.05.2022г. № 86н (с учетом внесенных изменений).

Переход на ФСБУ 14/2022 осуществляется в упрощенном порядке, с единовременной корректировкой балансовой стоимости нематериальных активов на конец года, предшествующего году с которого применяется стандарт, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п.п.54,55 ФСБУ 14/2022).

ФСБУ 14/2022 применяется перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, свершившихся после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Стоимостной лимит нематериальных активов 100 000 руб. и более (п.7, п.4 ФСБУ 14/2022).

Расходы на создание (приобретение) малоценных НМА признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете 013 «Малоценные НМА в эксплуатации» рабочего плана счетов. Нематериальные активы оцениваются по всем видам и группам по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива. Амортизация начисляется линейным методом ежемесячно.

Элементы амортизации нематериальных активов проверять на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

#### 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.

Стоимостной лимит для незначительных активов проверяется и устанавливается ежегодно. На 2023г лимит установлен 100 000 рублей.

Для запасов для управленческих нужд ФСБУ №5/2019 «Запасы» не применяется.

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          | 2024г.           |              | 2023г.           |              |
|-------|---------------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|       |                                       | Сумма, тыс. руб. | Структура, % | Сумма, тыс. руб. | Структура, % |
| 1     | Расходы на ведение реестра акционеров | 246              | 20,2         | 246,0            | 25,3         |
| 2     | Расходы на оплату труда               | 398              | 32,6         | 266,0            | 25,5         |
| 3     | Расходы на налоги, отчисления         | 94               | 7,7          | 59,6             | 5,7          |
| 4     | Расходы на аренду                     | 211              | 17,3         | 204,9            | 19,6         |
| 5     | Расходы на аутсорсинг (бух. Учет)     | 223              | 18,3         | 223,2            | 21,4         |
| 6     | Прочие                                | 48               | 3,9          | 45,4             | 4,3          |
|       | <b>Итого</b>                          | <b>1220</b>      | <b>100</b>   | <b>972,2</b>     | <b>100</b>   |

Среди расходов наибольший удельный вес по-прежнему сохраняют затраты на расходы оплату труда – 32,6%, ведение реестра акционеров – 20,2%, бухгалтерское обслуживание – 18,3%, расходы на аренду помещений – 17,3%.

#### Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых персоналу

| Наименование показателя  | Отчетный период |         |
|--|-----------------|---------|
|  | 2024            | 2023    |
| Среднегодовая численность работников, чел.                           | 1               | 1       |
| Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.           | 388 556         | 293 576 |
| В т.ч.   |                 |         |
| - оплата труда   | 344 337         | 168 624 |
| - отпуск   | 44 219          | 124 952 |
| Отчисления от зарплат  | 91 057          | 67 295  |
| Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб. | -               | -       |

По состоянию на 31.12.2024 года в ОАО «Фонд Севера» работал 1 человек на основном месте работы.

#### Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому составу

| № п/п | Показатель                           | за 2024 год, тыс. руб. | за 2023 год, тыс. руб. |
|-------|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 1     | Краткосрочные вознаграждения, в т.ч. | 480                    | 361                    |
|       | <u>оплата труда</u>                  | 389                    | 294                    |
|       | <u>страховые взносы</u>              | 91                     | 67                     |
| 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 соответствие с договором). Такие затраты списывать как прочие 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 31.12.2024г. | Перевод долгосрочных в краткосрочные | Выдано | Погашено | На 31.12.2023г. |
|--|-----------------|--------------------------------------|--------|----------|-----------------|
| <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 31.12.24 г. | на 31.12.23 г. |
|--|----------------|----------------|
| расчеты по налогам и сборам                    | -              | -              |
| расчеты по причитающимся доходам (% по займам) | 1161           | 86             |
| <b>ИТОГО</b>                                   | <b>1161</b>    | <b>86</b>      |

#### Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

тыс. руб.

| Структура кредиторской задолженности  | на 31.12.24г. | на 31.12.23г. |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | -             | -             |
| расчеты по налогам и сборам           | 40            | 7             |
| расчеты по выплате доходов            | -             | -             |
| <b>ИТОГО</b>                          | <b>40</b>     | <b>7</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 2024 году общество резервов по сомнительным долгам не создавало ввиду их отсутствия.

## Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса)

тыс. руб.

| Наименование                          | на 01.01.25г. | на 01.01.24г. | Начислено за 2024г. | Погашено за 2024г. |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------------|--------------------|
| Резерв на предстоящую оплату отпусков | 67            | 55            | 65                  | 53                 |

## Базовая прибыль (убыток) на акцию

Совокупный финансовый результат 2024 года прибыль 704 724 рублей 02 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 2024 год составляет 0 рубль 46 копеек.

Для сравнения, базовая прибыль на акцию за 2023 год составляла 0 рубль 03 копейки

## Применение ПБУ 18/02

тыс. руб.

| Вид   | На 31.12.23г. | Уменьшение | Увеличение | На 31.12.24г. |
|---|---------------|------------|------------|---------------|
| ОНА (Убытки прошлых периодов – 2014г., 2015г. 2022г., 2023г.) | 305           | 13         | -          | 292           |
| ОНО   | -             | -          | -          | -             |

## Информация о связанных сторонах

тыс. руб.

| № п/п | Наименование контрагента  | Вид операции                            | На 31.12.23 | На 31.12.24 | Выдано в 2024г. | Погашено в 2024г. |
|-------|---|---|-------------|-------------|-----------------|-------------------|
| 1     | АО «Архангельское УТТ»,<br>(генеральный директор,<br>единственный учредитель –<br>Антрушин Руслан Георгиевич) | Краткосрочные займы                     | 18 770      | 18 770      | -               | -                 |
| 2     | ИП Антрушин Руслан<br>Георгиевич  | Договор на ведение бухгалтерского учета | -           | -           | 223             | (223)             |
| 3     | ООО «Морские изыскания»<br>(акционер)   | Договор аренды.                         | -           | -           | 136             | (136)             |
| 4     | ИП Теремецкая Елена<br>Николаевна (акционер)  | Договор субаренды                       | -           | -           | 75              | (75)              |

## Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

## Оценочное значение

Нам не известны события, которые могут повлиять на бухгалтерскую отчетность в будущих периодах, в связи с чем оценить влияние данных событий на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно.

## События после отчетной даты

Существенных событий, которые имели место за период с даты окончания отчетного периода и до даты завершения аудиторской проверки, не произошло, а именно: в организации не появились новые долговые обязательства, не производилось и не планировалось корректировок отчетности.

Судебных исков против организации, претензионных споров нет.

## Дивиденды

Дивиденды по результатам 2023 года в 2024 году не начислялись и не выплачивались.

Величина годового дивиденда за 2024 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 2025 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

Подготовлено и согласовано:

Индивидуальный предприниматель

Антрушин Руслан Георгиевич

- специалист, осуществляющий ведение бухгалтерского учета на основании договора № 5/11 от 01.01.2011г.

Р.Г. Антрушин

26.03.2025г.

