

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора

*Акционеру, Совету директоров, руководителю
Акционерного общества «Северная Венеция»*

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Северная Венеция», ОГРН 1027804866220, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, прочих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, указанных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2023 год составленная в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Организация не провела расчет и не отразила в бухгалтерской (финансовой отчетности) суммы резерва под обесценивание финансовых вложений (выданных займов и приобретенных прав требования), по которым присутствовали признаки обесценения, что не соответствует требованиям ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Стоимость таких финансовых вложений, отраженных по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года составила 23 929 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года отражена в балансе по строке 1230 в сумме 2 930 390 тыс. руб. По нашему мнению, следует увеличить размер созданного резерва сомнительной задолженности по дебиторской задолженности в общей сумме 6 045 тыс. руб.

И как следствие скорректировать статьи «Финансовые вложения» на 23 929 тыс. руб., «Дебиторская задолженность» на 6 045 тыс. руб. и строку 1370 «Нераспределённая прибыль/убыток» на 29 984 тыс. руб. бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года, а также показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» Отчёта о финансовых результатах за 2023 год на 29 984 тыс. руб.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

**Существенная неопределенность в отношении
непрерывности деятельности**

Мы обращаем внимание на важную информацию, содержащуюся в разделе 3 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала.

Данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «Северная Венеция» продолжать свою деятельность непрерывно.

В данном пакете прошито
лист

Печатный лист

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 8 указано, что непрерывность деятельности АО «Северная Венеция» обеспечена заключенными договорами лизинга, срок исполнения которых превышает 24 месяца.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими обстоятельствами.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, содержащуюся в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменениях капитала и на Пояснение 3 к годовой бухгалтерской отчетности, в которых описаны корректировки, произведенные для пересчета сравнительной информации по состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление (Члены совета директоров), несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление (Члены 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.

Генеральный директор
ООО «Интеллект-Аудит»
ОРНЗ 20406011501



Окунева Екатерина
Александровна

Руководитель задания, по результатам
которого выпущено настоящее аудиторское
заключение независимого аудитора
(руководитель аудита) ОРНЗ 21006001596

Закарян Арутюн
Анатольевич

«27» июня 2024 года

Аудиторская организация:
ООО «Интеллект-Аудит»
ОГРН: 1037843065699,
191025, Санкт-Петербург, ул. Стремянная д.11.
член саморегулируемой организации аудиторов
НП «ААС» ОРНЗ: 10206007547

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Дата (число, месяц, год)	31 12 2023		
Организация Акционерное общество "Северная Венеция"	по ОКПО	35489351		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7810636598		
Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКВЭД 2	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
196105, Санкт-Петербург г, Варшавская ул, дом 16, литер А, помещение 12Н

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7810668631
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037843065699

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	537
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	436	11 706	186 767
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	19 980	24 747	14 108
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	20 416	36 453	201 412
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	6 304	640	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 930 390	5 312 316	7 732 144
	в том числе:				
	Долгосрочные инвестиции в финансовую аренду (лизинг)		2 731 776	5 106 663	5 312 482
	Краткосрочные инвестиции в финансовую аренду (лизинг)		26 080	133 353	32 750
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	221 034	581 363	639 592
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	73	1 751	270
	Прочие оборотные активы	1260	40 129	45 232	51 403
	Итого по разделу II	1200	3 197 930	5 941 302	8 423 409
	БАЛАНС	1600	3 218 346	5 977 755	8 624 821

4

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 000	5 000	5 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 250	1 250	1 250
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(807 707)	(690 242)	(764 278)
	Итого по разделу III	1300	(801 457)	(683 992)	(758 028)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	3 967 237	5 066 857	6 290 124
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	4 203	7 283
	Итого по разделу IV	1400	3 967 237	5 071 060	6 297 407
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	1 501 122	2 583 171
	Кредиторская задолженность	1520	49 133	80 079	492 424
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 433	9 486	9 847
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	52 566	1 590 687	3 085 442
	БАЛАНС	1700	3 218 346	5 977 755	8 624 821

Руководитель

(подпись)

Белых Владимир Андреевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Коды		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2023
Организация Акционерное общество "Северная Венеция"	по ОКПО	35489351		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7810636598		
Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКВЭД 2	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	785 693	974 413
	Себестоимость продаж	2120	(71 696)	(104 498)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	713 997	869 915
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(37 114)	(34 511)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	676 883	835 404
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	17 904	37 689
	Проценты к уплате	2330	(613 287)	(781 024)
	Прочие доходы	2340	214 755	818 053
	Прочие расходы	2350	(408 952)	(841 563)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(112 697)	68 559
	Налог на прибыль	2410	(4 768)	5 959
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(4 680)
	отложенный налог на прибыль	2412	(4 768)	10 639
	Прочее	2460	-	(232)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(117 465)	74 286

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(117 465)	74 286
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Белых Владимир
Андреевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2023
35489351	
7810636598	
64.91	
12200	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "Северная Венеция"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)**

Организационно-правовая форма / форма собственности

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 2021 г.	3100	5 000	-	-	1 250	(764 278)	(758 028)
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	74 286	74 286
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	74 286
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(250)	(250)
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	(250)	(250)
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 2022 г.	3200	5 000	-	-	1 250	(690 242)	(683 992)
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(117 465)	(117 465)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(117 465)	(117 465)
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 2023 г.	3300	5 000	-	-	1 250	(807 707)	(801 457)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	(204 740)	28 087	(250)	(176 903)
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	(553 288)	46 199	-	(507 089)
исправлением ошибок	3500	(758 028)	74 286	(250)	(683 992)
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(210 990)	28 087	(250)	(183 153)
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	(553 288)	46 199	-	(507 089)
исправлением ошибок	3501	(764 278)	74 286	(250)	(690 242)
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(801 458)	(683 992)	(758 028)

Руководитель Белых Владимир Андреевич
(подпись) (расшифровка подписи)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
"СЕВЕРНАЯ ВЕНА"
САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
29 марта 2024 г.

11

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

Организация Акционерное общество "Северная Венеция"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
 Организационно-правовая форма / форма собственности
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		
0710005		
31	12	2023
35489351		
7810636598		
64.91		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 086 061	7 752 793
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 915 654	2 851 302
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	50	366
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 170 357	4 901 125
Платежи - всего	4120	(2 298 312)	(5 132 329)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24 883)	(62 947)
в связи с оплатой труда работников	4122	(90 089)	(88 372)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(2 183 340)	(4 981 010)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 787 749	2 620 464
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	192 600	44 885
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	173 865	5 845
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	830	2 181
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	17 905	36 859
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(136 513)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(135 283)
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	-	(1 230)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	192 600	(91 628)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	190 340
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	190 317
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	-	23
Платежи - всего	4320	(1 982 027)	(2 715 200)
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	(1 982 027)	(2 715 200)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 982 027)	(2 524 860)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 678)	3 976
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 751	270
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	73	1 751
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(2 495)

Руководитель

(подпись)

Белых Владимир Андреевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Северная Венеция"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	537
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	436	11 706	186 767
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	19 980	24 747	14 108
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	6 304	640	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	2 930 390	5 312 316	7 732 144
Финансовые вложения краткосрочные	1240	221 034	581 363	639 592
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	73	1 751	270
Прочие оборотные активы	1260	40 129	45 232	51 403
ИТОГО активы	-	3 218 346	5 977 755	8 624 821
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	3 967 237	5 066 857	6 290 124
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	4 203	7 283
Заемные средства краткосрочные	1510	-	1 501 122	2 583 171
Кредиторская задолженность	1520	49 133	80 079	492 424
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 433	9 486	9 847
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	4 019 804	6 661 747	9 382 849
Стоимость чистых активов	-	(801 458)	(683 992)	(758 028)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

14

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	начислено амортизации	Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 803	(1 803)	-	-	-	-	-	1 803	(1 803)	1 803	(1 803)
	5110	за 2022г.	1 803	(1 266)	-	-	(537)	-	-	-	-	1 803	(1 803)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	1 803	(1 803)	-	-	-	-	-	-	-	1 803	(1 803)
	5111	за 2022г.	1 803	(1 266)	-	-	(537)	-	-	-	-	1 803	(1 803)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.
		5120	1 803	1 803	13	
Всего						
в том числе:						
Прочие нематериальные активы	5121	1 803		1 803		13

15

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

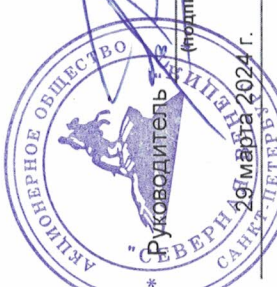
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	1
в том числе:	5131	-	-	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



 * Руководитель Белых Владимир Андреевич (подпись)

 (расшифровка подписи)

 29 марта 2024 г.

17

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	54 034	(42 337)	1	(12 552)	8 161	(882)	-	-	-	35 493	(35 057)
	5210	за 2022г.	75 819	(51 467)	-	(10 812)	4 060	(4 183)	-	-	-	54 034	(42 337)
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	1 612	(1 612)	1 814	(1 612)	1 612	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	1 612	(1 612)	2 743 599	(696)	323	(323)	-	-	-	1 612	(1 612)
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения


Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	8	1 815	(8)	(1 815)	-
	5250	за 2022г.	162 414	2 757 988	(176 795)	(2 743 599)	8
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 800 394	4 449 806	2 233 590
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18 566	17 200	17 200
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 (подпись) _____

 Бельх Владимир Андреевич

 (расшифровка подписи) _____

 29 марта 2024 г.

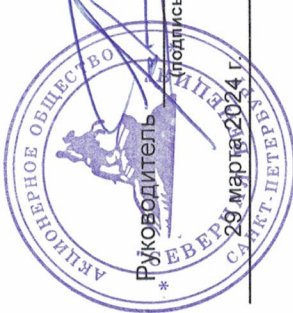
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	581 364	-	2 452 367	(2 812 697)	-	-	-	221 034	-
	5315	за 2022г.	639 593	-	3 690 194	(3 748 423)	-	-	-	581 364	-
в том числе: Депозит	5306	за 2023г.	239 587	-	2 095 617	(2 150 901)	-	-	-	184 302	-
	5316	за 2022г.	296 736	-	3 689 294	(3 746 443)	-	-	-	239 587	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	581 364	-	2 452 367	(2 812 697)	-	-	-	221 034	-
	5310	за 2022г.	639 593	-	3 690 194	(3 748 423)	-	-	-	581 364	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель
Белых Владимир
Андреевич
 (расшифровка подписи)

* ЕВЕР
 29 марта 2024 г.
 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
														себе-стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	640	-	640	85 387	(79 723)	-	X	6 304	-	6 304	6 304	
	5420	за 2022г.	45	-	45	108 034	(107 440)	-	X	640	-	640	640	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	1 703	(1 703)	-	-	-	-	-	-	
	5421	за 2022г.	-	-	-	2 256	(2 256)	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	5 990	(5 990)	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	640	(640)	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	640	-	640	5 998	(334)	-	-	6 304	-	6 304	6 304	
	5424	за 2022г.	-	-	-	640	-	-	-	640	-	640	640	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	71 696	(71 696)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	104 498	(104 498)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	45	-	45	-	(45)	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

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



Белых Владимир
 Андреевич
 (расшифровка подписи)

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
																учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	5 106 663	-	-	-	(2 374 887)	-	-	-	-	-	-	-	2 731 776	-
	5521	за 2022г.	5 312 482	-	-	-	(205 819)	-	-	-	-	-	-	-	5 106 663	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	5 106 663	-	-	-	(2 374 887)	-	-	-	-	-	-	-	2 731 776	-
	5522	за 2022г.	5 312 482	-	-	-	(205 819)	-	-	-	-	-	-	-	5 106 663	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	250 592	(44 939)	289 566	1 631	(252 055)	(5)	(3 036)	-	29	-	-	241 783	(43 169)	
	5530	за 2022г.	2 382 978	(4 840)	18 289	69	(2 142 473)	(5 323)	(184)	-	-	-	-	250 592	(44 939)	
Авансы выданные	5511	за 2023г.	47 230	(44 939)	198 115	1 631	(4 125)	-	(3 036)	-	-	-	-	194 875	(43 169)	
	5531	за 2022г.	52 787	(4 840)	15 495	69	(10 937)	(5 160)	(184)	-	-	-	-	47 230	(44 939)	
Прочая	5512	за 2023г.	13 501	-	607	-	(4 283)	(5)	-	-	-	-	-	9 820	-	
	5532	за 2022г.	264 079	-	2 471	-	(252 886)	(163)	-	-	-	-	-	13 501	-	
Итого	5513	за 2023г.	189 861	-	90 844	-	(243 647)	-	-	-	29	-	-	37 087	-	
	5533	за 2022г.	2 066 112	-	323	-	(1 878 650)	-	-	-	-	-	-	189 861	-	
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	5 357 255	(44 939)	289 566	1 631	(2 626 942)	(5)	(3 036)	X	29	-	-	2 973 559	(43 169)	
	5520	за 2022г.	7 695 460	(4 840)	18 289	69	(2 348 292)	(5 323)	(184)	X	-	-	-	5 357 255	(44 939)	

25

5.2. Просроченная дебиторская задолженность


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	43 169	-	44 939	-	4 840	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	43 169	-	44 939	-	4 840	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	5 071 059	-	-	(1 103 822)	-	-	-	3 967 237	
	5571	за 2022г.	6 297 407	190 321	-	(1 416 669)	-	-	-	5 071 059	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	5 064 418	-	-	(1 097 181)	-	-	-	3 967 237	
	5572	за 2022г.	6 285 299	188 171	-	(1 409 052)	-	-	-	5 064 418	
займы	5553	за 2023г.	2 439	-	-	(2 439)	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	4 825	2 150	-	(4 536)	-	-	-	2 439	
прочая	5554	за 2023г.	4 202	-	-	(4 202)	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	7 283	-	-	(3 081)	-	-	-	4 202	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 581 201	250 614	611 903	(2 394 613)	-	-	29	49 133	
	5580	за 2022г.	2 832 186	2 984 215	975 269	(5 212 546)	-	-	2 076	1 581 201	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 891	10 621	-	(533)	-	-	-	11 979	
	5581	за 2022г.	12 378	365	-	(10 851)	-	-	-	1 891	
авансы полученные	5562	за 2023г.	(189 012)	(96 470)	-	177 645	-	-	-	(107 837)	
	5582	за 2022г.	84 238	2 249 742	452	(2 523 444)	-	-	-	(189 012)	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	104 481	1 127	-	(29 064)	-	-	29	76 573	
	5583	за 2022г.	114 269	2 766	258	(13 762)	-	-	-	104 481	
кредиты	5564	за 2023г.	(2)	-	530 758	(530 756)	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	1 843	-	721 000	(722 845)	-	-	-	(2)	
займы	5565	за 2023г.	1 501 124	-	81 145	(1 582 269)	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	2 581 328	-	253 559	(1 333 764)	-	-	-	1 501 124	
прочая	5566	за 2023г.	162 719	335 336	-	(429 636)	-	-	-	68 419	
	5586	за 2022г.	38 130	731 342	-	(607 880)	-	-	1 128	162 719	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	6 652 260	250 614	611 903	(3 498 435)	-	X	29	4 016 370	
	5570	за 2022г.	9 129 593	3 174 536	975 269	(6 629 215)	-	X	-	6 652 260	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



 Руководитель (подпись)


Белый Владимир
 Андреевич
 (расшифровка подписи)

27

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 578	2 256
Расходы на оплату труда	5620	54 518	66 296
Отчисления на социальные нужды	5630	13 752	17 854
Амортизация	5640	882	5 043
Прочие затраты	5650	38 081	47 560
Итого по элементам	5660	108 811	139 009
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	108 811	139 009

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



 Руководитель (подпись) _____

 Белых Владимир Андреевич

 (расшифровка подписи)

 29 марта 2024 г.

 Санкт-Петербург

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 486	7 311	(13 365)	-	3 432



Руководитель
 Белый Владимир Андреевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2023 ГОД

1. Общество и его деятельность

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Северная Венеция», далее Общество, за отчетный период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

Сведения об Обществе

Общество зарегистрировано МИ ФНС № 23 РФ по г. Санкт-Петербурга 28 июля 1994 года за номером 78 № 0067931, основной государственный регистрационный № 1027804866220.

Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Северная Венеция»
Юридический адрес: 196105, г. Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д. 16, лит. А, пом. 12-Н.

Фактический адрес: 197348, г. Санкт-Петербург, Аэродромная ул., 8, лит. А.
Адрес страниц в сети Интернет, на которых доступна информация об Обществе:
www.sev-ven.ru

Настоящая отчетность подписана 29 марта 2024 года.

АО «Северная Венеция» (далее по тексту – Общество) создано, существует и действует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об Акционерных обществах» № 208-ФЗ.

Показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Среднесписочная численность работающих сотрудников	28	47	33

Одной из приоритетных задач Общества является предоставление лизинговых услуг высочайшего качества и бесперебойное обслуживание клиентов.

Сведения об аудите

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интеллект-Аудит»
ОГРН 1037843065699.

Адрес: 191025, Санкт-Петербург, ул. Стремянная, д.11.

Является членом Саморегулирующей организации аудиторов Некоммерческого Партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» ОРНЗ:10206007547.

Основные виды деятельности

Общество осуществляет финансово-экономическую деятельность в лизинговой отрасли на территории Российской Федерации в соответствии с российским законодательством ОКВЭД 64.91.



Основными видами деятельности Общества являются:

- передача в финансовую аренду (лизинг) транспортных средств, промышленного оборудования юридическим лицам и частным предпринимателям
- операции по купле-продаже транспортных средств и оборудования
- оказание юридических услуг
- прочая деятельность согласно уставу Общества

Организационная структура Общества

Уставный капитал АО «Северная Венеция» разделен на 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью по 50.000 руб., что составляет 5.000.000 руб. Уставный капитал оплачен полностью. Сто процентов уставного капитала до 20.07.2023 года принадлежало ООО «ПЛИЗ» ИНН 7801195700. Юридический адрес: 197348, Г Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный Округ Комендантский Аэродром, ул. Аэродромная, д. 8 литер А, пом. 140, получен 19.07.2021. ООО «ПЛИЗ» состоит на учете МИ ФНС России № 26 г. Санкт-Петербург.

С 20.07.2023 100% уставного капитала принадлежит Петрову Владимиру Климовичу на основании Договора купли-продажи акций № 1/23 от 13.07.2023 г. Паспорт: 4011 № 445919 выдан 31.05.2012 ТП № 29 Отдела УФМС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области в Кировском районе гор. Санкт-Петербурга Код подразделения 780-029. Зарегистрирован г. Санкт-Петербург, ул. Солдата Корзуна, дом 52, кв. 95. ИНН 780500559502.

Реестр акционеров ведет ЗАО ВТБ «Регистратор», ОГРН 1045605469744, ИНН/КПП 5610083568/771401001, Лицензия ФСФР на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00347 от 21.02.2008г.

Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества, утвержденным решением единственного участника ООО «ПЛИЗ» Решение № СД/2020 от 14.09.2020 г.

В состав Совета директоров до 28.07.2023 года входили:

Бакулев Михаил Владимирович,
Крутов Владимир Александрович
Иванов Дмитрий Николаевич

С 28.07.2023 состав Совета Директоров:

Бакулев Михаил Владимирович,
Крутов Владимир Александрович
Белых Владимир Андреевич

По состоянию на 31 декабря 2023 года основным бенефициаром Общества является г-н Петров Владимир Климович. Размер доли – 100%.

С 18.04.2023 года Генеральный директор Общества Белых Владимир Андреевич на основании Решения единственного акционера Общества № 17/04/23 от 17.04.2023. До 18.04.2023 Генеральный директор Иванов Дмитрий Николаевич, Решение № 1/22 от 14.02.2022, Решение № 1/23 от 17.03.2023.

С 01.11.2023 Главный бухгалтер Кузьмина Елена Николаевна, до 01.11.2023 – Никитина Татьяна Федоровна.

Дочерние общества и филиалы (обособленные подразделения)

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

В марте 2008 г. зарегистрировано обособленное подразделение: уведомление о постановке на учет № 3644675 от 09.09.14 г. по адресу: 643, 197348, СПб., Аэродромная ул., дом 8, лит. А.



В октябре 2014 г. зарегистрировано обособленное подразделение: уведомление о постановке на учет № 131299458 от 22.04.2015 по 115184, Москва г., Пятницкая ул., 54, 2.

23 августа 2023 года Общество закрыло представительство в г. Москва, Решение единственного акционера № 3/2023 от 07.08.2023, внесена запись в ЕГРЮЛ № 223780227109 от 23.08.2023.

Обособленные подразделения не имели и не имеют самостоятельный расчетный счет, не выделены на отдельный баланс.

Краткая характеристика структуры АО «Северная Венеция»

В подчинении генерального директора находится:

- Отдел лизинговых проектов;
- Финансовый отдел;
- Кредитный отдел;
- Отдел учета и отчетности;
- Юридический отдел;
- Отдел транспорта;
- Отдел сопровождения залогового имущества.

Ликвидность и финансовые ресурсы

Общество не использует в своей деятельности финансовые инструменты срочных сделок (опционы, фьючерсы).

2. Учетная политика. Основы представления бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики и в соответствии с действующими в РФ нормативными документами по ведению бухгалтерского учета и отчетности:

Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утверждено приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н);

Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н);

Приказа Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

а также иными действующими стандартами бухгалтерского учета.

Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, как отдельным структурным подразделением Общества, возглавляемым главным бухгалтером, с использованием автоматизированной учетной системы «1С:Предприятие версии 8.3, настроенной с учетом специфики деятельности Общества компанией ООО «АйТи Солюшн».

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключения составляют основные средства и нематериальные активы, отраженные за минусом начисленной амортизации, дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена, исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.



Общество не допускало отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности при формировании бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится в соответствии с действующей Учетной политикой.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, в 2023 году Общество не совершало.

Аренда

В целях бухгалтерского учета арендой является договор, предусматривающий предоставление арендодателем (лизингодателем) за плату арендатору (лизингополучателю) имущество во временное пользование.

Чистая инвестиция в аренду определяется как сумма арендных платежей к получению Обществом по договору финансовой аренды, дисконтированные с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды. При расчете чистой инвестиции в аренду НДС не учитывается.

При приобретении предмета лизинга у поставщика Общество считает первоначальной дисконтированной стоимостью стоимость приобретения предмета лизинга для лизингополучателя.

Платежи, полученные от лизингополучателя до даты передачи предмета лизинга арендатору, отражаются как авансовые платежи.

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Процентный доход признается Обществом ежемесячно не позднее последнего дня месяца в течение срока финансовой аренды исходя из процентной ставки, заложенной в договоре аренды.

Для определения процентной ставки, заложенной в договоре аренды, Общество рассчитывает внутреннюю ставку доходности договора финансовой аренды, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей становится равна сумме справедливой стоимости базового актива и первоначальных прямых затрат арендодателя. Она определяется исходя из планового графика платежей, установленных в договоре на дату начала аренды, и рассчитывается отдельно по каждому договору финансовой аренды.

Первоначальные прямые затраты включаются в первоначальную оценку чистой инвестиции.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом МФ РФ от 27.12.2007 года. № 153н. В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007, НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В отчетности НМА показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Стоимость НМА погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока полезного использования. Срок полезного использования утверждается генеральным директором Общества.

НМА, по которым срок полезного использования не определен, не установлен законодательно, и его невозможно установить самостоятельно, не амортизируются (п.23 ПБУ 14/2007). Общество не имеет НМА с неопределенным сроком использования.



Общество не создавало в 2023 году НМА своими силами.

Общество не осуществляло переоценку НМА и не проводило проверку на обесценение НМА (п. 17 ПБУ 14/2007).

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом МФ России от 17.09.2020 № 204Н.

Принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

На основании проведенного анализа с целью оптимизации учетного процесса принято решение об отнесении к несущественным активам основных средств, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. Основание п. 5 ФСБУ 6/2020.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Проверку ОС на обесценение не проводить.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Основание п. 35 ФСБУ 6/2020. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

При определении сроков полезного использования основных средств ориентироваться на сроки, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Объекты ОС, выведенных из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации, списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы.

В бухгалтерской отчетности за 2023 год Общество не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение. Фактическими затратами считается выбытие активов Общества или возникновение его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений (обязательства по кредитным договорам – проценты).

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние в которых он пригоден к эксплуатации, считается основным средством.



Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в:

- ценные бумаги (векселя, акции, облигации) и вклады в уставные капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные сертификаты;
- приобретенные права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счетах 58.01.2 «Акции», 58.03 «Предоставленные займы», 58.05 «Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг».

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество не планирует осуществлять капитальные и долгосрочные финансовые вложения, за исключением капитальных вложений, связанных с приобретением инвестиционного актива – предмета лизинга.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости (п. 11 ПБУ 19/02).

Общество не образует резерв под обесценения финансовых вложений.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы используются для управленческих нужд.

Единица бухгалтерского учета запасов выбирается организацией самостоятельно в каждом конкретном случае таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах, а также надлежащий контроль за их наличием и движением. В зависимости от характера запасов, порядка их приобретения и использования единицей материально - производственных запасов может быть номенклатурный номер, партия, однородная группа и т.п.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление.

Учет запасов ведется по фактической себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.



Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС и определяется исходя цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность покупателей за проданные услуги, основные средства и прочее имущество, непогашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу. Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам относятся на увеличение внереализационных расходов.

В составе дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками Общество отражает расчеты, связанные с предоплатой хозяйственных расходов.

В составе дебиторской задолженности Общество отражает чистую инвестицию по договорам финансовой аренды.

В случае неоплаты очередных платежей по договорам лизинга Общество начисляет штрафные санкции (пени за просроченные дни).

Признание доходов

В соответствии с ФСБУ 25/2018 процентный доход финансовой аренде признается Обществом ежемесячно не позднее последнего дня месяца в течение срока финансовой аренды исходя из процентной ставки, заложенной в договоре аренды.

Для определения процентной ставки, заложенной в договоре аренды, Общество рассчитывает внутреннюю ставку доходности договора финансовой аренды. Она определяется исходя из планового графика платежей установленных в договоре на дату начала аренды, и рассчитывается отдельно по каждому договору финансовой аренды.

Выручка по аренде признается Обществом в бухгалтерском учете как доходы от обычных видов деятельности.

Учет доходов не регулируемых нормами ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 2/2020, ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденном приказом МФ РФ от 06.05.1999 года № 32н.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

Выручка в бухгалтерском учете признается при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- право собственности на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, учитываются в составе прочих доходов.

К прочим доходам относятся:

- доходы от реализации и прочего выбытия основных средств и иного имущества;
- доходы от уступки дебиторской задолженности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.



Признание расходов

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходами Общества по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с оказанием лизинговых и арендных услуг по предоставлению во временное владение и пользование по договорам лизинга и аренды, кроме управленческих, а именно:

- расходы на амортизацию;
- расходы на оплату труда, включая страховые взносы;
- расходы по страхованию;
- прочие расходы

К управленческим расходам Общества относятся расходы:

- расходы по оплате труда административно-управленческого персонала, включая страховые взносы;
- расходы по арендной плате офисных помещений;
- прочие управленческие расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Резервы предстоящих расходов и платежей на оплату отпусков

Общество создает резерв на оплату отпусков. При признании оценочного обязательства величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы (ПБУ 8/2010). Общество определяет резерв на оплату отпускных ежемесячно, исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работниками на конец месяца и страховых взносов.

Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и консервативной оценки Общества вероятности погашения долга полностью или частично. Методика создания резерва по сомнительным долгам строиться на основе бухгалтерских данных и экспертных оценок.

В течение года размер созданного резерва подлежит уменьшению:

- на суммы оплаты, поступившие от должников в счет погашения дебиторской задолженности, по которой был создан резерв;
- на сумму списанной дебиторской задолженности, нереальной к взысканию или по которой истек срок исковой давности в пределах сумм, ранее включенных в резерв.

Исправление ошибок

Ошибка считается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.



Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10%.

Исправления в бухгалтерские регистры вносятся с соблюдением требований, предусмотренных разделом III ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" и закреплены в Учетной политике.

Изменения в учетной политике в 2023 году

Общество не вносило изменений в Учетную политику в 2023 году

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы (строка 1110)

Нематериальные активы отражены в балансе по остаточной стоимости.

НМА на 31.12.2021	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
ИС: Зарплата и Управление Персоналом 8; Неисключительные права (лицензии)	1 803	1 266	537
Разработка программного обеспечения (информационный портал)	2 637	2 637	--
Итого:	4 440	3 903	537
НМА на 31.12.2022	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
ИС: Зарплата и Управление Персоналом 8; Неисключительные права (лицензии)	1 803	1 803	--
Разработка программного обеспечения (информационный портал)	1 803	1 803	--
Итого	1 803	1 803	--
НМА на 31.12.2023	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
ИС: Зарплата и Управление Персоналом 8; Неисключительные права (лицензии)	1 803	1 803	--
Итого	1 803	1 803	--

Основные средства (строка 1150)

По состоянию на 31.12.2023 Общество не переоценивало основные средства.

Основные средства отражены в балансе по остаточной стоимости.

Переоценка основных средств в 2023 году не проводилась.

ОС на 31.12.2021	Количество единиц	Первоначальная стоимость	Начисленный износ	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	4	16 537	16 537	
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	101	101	
Транспортные средства	11	19 983	5 570	14 413
Офисное оборудование	12	3 960	3 960	
Земельные участки	3	9 890		9 890
Здания	1	83	34	49



Приобретение ОС для передачи в лизинг	7	162 414		162 414
Итого:		212 968	26 202	186 767
ОС на 31.12.2022	Количество единиц	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленный износ, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Транспортные средства	13	31 562	25 855	5 707
Машины и оборудование (кроме офисного)	4	16 483	16 483	
Земельные участки	1	5 990		5 990
Здания	1	83	83	
Вложения в основные средства	1	8		8
Итого:		54 126	42 421	11 705
ОС на 31.12.2023	Количество единиц	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленный износ, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Транспортные средства	11	19 010	18 574	436
Машины и оборудование (кроме офисного)	4	16 483	16 483	
Итого:		35 493	23 787	436

Доходные вложения в материальные ценности (имущество, учитываемое на балансе лизингополучателя счет 011), тыс. руб.

За 2022 год	За отчетный 2023 год	+ прирост - уменьшение
4 449 806	1 800 394	- 2 649 412

Отложенные налоговые активы (строка 1180)

В соответствии с Учетной политикой Общества в бухгалтерском балансе отражена сальдированная (свернутая) сумма Отложенных налоговых активов и Отложенных налоговых обязательств по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса в размере: на 31.12.2023 – 19 980 тыс. руб. Отложенные налоговые активы и обязательства, в основном, связаны с разницей между учетом лизинговых операций в соответствии с ФСБУ 25/2018 и налоговым законодательством РФ, а также разницей между суммами резервов по бухгалтерскому и налоговому учету. В течение 2023 года величина отложенных налоговых активов и налоговых обязательств определялась исходя из налоговой ставки в федеральный бюджет 3%, в региональный бюджет 17%.

Запасы (строка 1210)

По статье «Запасы» бухгалтерского баланса отражены реализованные земельные участки. До перехода права собственности к покупателю стоимость земельных участков отражается на счете 45 «Товары отгруженные».

Показатели	2023	2022	2021
Земельный участок ЛО д. Кисельня ул. Центральная д.31 кадастр. номер 47:10:0117003:56	--		
Земельный участок (кадастровый номер:39:01:010220:1)	5 990		



Калинингр. обл., г. Багратионовск, ул. Дружбы 45			
Нежилое здание(проходная).Кадастровый №39:01:010220:17 (г. Калининград)	7		
Нежилое производственное здание. Кадастровый №39:01:010220:16 (г. Калининград)	1		
Автомобиль VW Новый Polo VIN:XW8ZZZCKZMG012291	307	307	
Автомобиль VW Новый Polo VIN:XW8ZZZCKZMG010343		333	
Итого	6 305	640	

Резерв под снижения стоимости материальных ценностей в 2023 году не создавался.

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность разделяется:

- долгосрочную задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты),
- краткосрочную задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты).

Статьи	Остатки на 31.12.2023
Дебиторская задолженность:	2 930 390
- долгосрочная дебиторская задолженность	
долгосрочные инвестиции в финансовую аренду (лизинг)	2 731 776
- краткосрочная дебиторская задолженность:	
краткосрочные инвестиции в финансовую аренду (лизинг)	26 080
покупателей лизинговых услуг	6 548
авансы выданные	9 820
займы, выданные сотрудникам	3 315
проценты по займам выданным	3 040
задолженность прочих дебиторов	146 879
прочая задолженность	2 932

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 43 169 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности:

- ООО «Интерторг» - 13 736 тыс. руб.
- Крюков К. В. - 1 150 тыс. руб.
- ООО «РОЙТРАНС»- 1 234 тыс. руб.
- ООО «СВ-Лайт» - 26 899 тыс. руб.
- Сверхновая ЛК ООО - 150 тыс. руб.

Сумма не полностью использованного резерва по сомнительным долгам, созданного в отчетном 2023 году, перенесена на следующий 2024 год в бухгалтерском учете.

Финансовые вложения (строка 1240)

Показатели	2023	2022	2021
Акции			
Канат		44	44
ОАО «Колпинская а/б»	150	150	150



ОАО «Смольнинский х/з»		1	1
Займы			
Зарин А. С.		250	250
ООО «ИЛС»		285 213	285 213
КФХ Иванов Д.А.	720	1 051	1 431
ООО «Ленинградская мясная компания»		15 000	15 000
Маслов Р. В.	200	200	--
ООО «Эстафета»	2 339	2 339	2 339
ООО "СВ Лизинг"		35 829	35 829
Смирнов М. В.	700	700	--
ООО «СВ-транспорт»		1 600	1 600
Грабова А.Н.	400		
Кольва В.В.	242		
Уступка права требования			
ООО «Транспортные системы 2000»	1 000	1 000	1 000
Rushydro Capital Markets DAC (эмитент Еврооблигаций)	10 580		
ООО «СВ-лайт»	20 400		
Депозит			
Банк "Санкт-Петербург" ПАО (ДО Гаванский)	184 302	239 587	296 736
Итого	221 034	581 363	639 592

Финансовые вложения по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг в установленном порядке определяется как рыночная стоимость 2023 году отсутствовали.

Денежные средства (строка 1250)

Состав денежных средств и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Показатель	Сумма	Показатель (Форма 4)	Сумма
Денежные средства на 31.12.2021	270	Строка 4500 «Остаток денежных средств на 31.12.2020»	270
Денежные средства на 31.12.2022	1 751	Строка 4500 «Остаток денежных средств на 31.12.2021»	1 751
Денежные средства на 31.12.2023	73	Строка 4500 «Остаток денежных средств на 31.12.2022»	73

По состоянию на 31.12.2023 года Общество имеет следующие действующие счета:

Наименование банков	Номер расчетного счета	Валюта счета
Банк «Санкт-Петербург» ДО «Гаванский»	407 01 810 848000003299	рубли
Банк «Санкт-Петербург» Корпоративный	407 01 810 290330700030	рубли
Банк «Санкт-Петербург» ДО «Площадь Искусств»	407 01 810 819000003804	рубли
Банк «Санкт-Петербург» ДО «Площадь Искусств»	407 01 840 019000103804	\$
Банк «Санкт-Петербург» ДО «Площадь Искусств»	407 01 840 919000203804	\$
Банк «Санкт-Петербург» ДО «Площадь Искусств»	407 01 978 619000103804	EUR
Банк «Санкт-Петербург» ДО «Площадь Искусств»	407 01 978 519000203804	EUR
Банк «Санкт-Петербург» ДО «Площадь Искусств» Залоговый	407 01 810 290330002851	рубли

Прочие оборотные активы (строка 1260)

Показатели	2023	2022	2021
Прочие оборотные активы	40 129	45 232	51 403
Расходы будущих периодов по страхованию			
Итого:	40 129	45 232	51 403

41



Капитал и резервы

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Уставный капитал, руб.	5 000	5 000	5 000
Резервный капитал, руб.	1 250	1 250	1 250
Нераспределенная прибыль	(807 707)	(690 242)	(764 278)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

На 31.12.2023 года Обществом получен убыток в сумме 117 465 тыс. руб.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2023 год, была обнаружена ошибка. В 2021, 2022 гг. были не верно отражены в бухгалтерском учете суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в соответствии с ПБУ 18/02, а так же не верно посчитан отложенный налог на прибыль за 2022 год.

Отложенные налоговые активы за 2021 год - 599 450 713,82 рублей, отложенные налоговые обязательства за 2021 год - 32 054 290,79 рублей, свернуто - 567 396 423,03 рублей. В результате корректировки: отложенные налоговые активы за 2021 год - 450 980 242,32 рубля, отложенные налоговые обязательства - 436 871 874,79 рубля, свернуто - 14 108 367,54 рубля.

Отложенные налоговые активы за 2022 год - 536 205 325,17 рублей, отложенные налоговые обязательства за 2022 год - 4 369 486,69 рублей, свернуто - 531 835 838,48 рублей. В результате корректировки: отложенные налоговые активы - 396 194 034,89 рублей, отложенные налоговые обязательства - 371 446 542,71 рубль, свернуто - 24 747 492,18 рубля. В результате отложенные налог на прибыль за 2022 год составил - 10 639 124,64 рубля.

В соответствии с п. 9 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности", утвержденное Приказом от 28 июня 2010 г. № 63н, существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);

2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

Обществом были сделаны следующие корректировки:

1. Корректировка суммы «Нераспределенной прибыли» (счет 84) на сумму допущенной ошибки

Д 84.02. К09 - 507 088 346,30 рублей 31.12.2023

2. Исправление Отчетности:



Отчет о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2022 года

Стр. 2410 - -40 240 тыс. руб., в результате корректировки -5 959 тыс. руб.
Стр. 2412 - -35 561 тыс. руб., в результате корректировки - 10 639 тыс. руб.
Стр. 2400 – 28 087 тыс. руб., в результате корректировки - 74 286 тыс. руб.

Бухгалтерский баланс

Стр. 1180 Отложенные налоговые активы:

За 2021 год - 567 396 тыс. руб., в результате корректировки - 14 108 тыс. руб.
За 2022 год - 531 836 тыс. руб., в результате корректировки - 24 747 тыс. руб.

Стр. 1370 Нераспределенная прибыль

За 2021 год - -210 990 тыс. руб., в результате корректировки - -764 278 тыс. руб.
За 2022 год - -183 154 тыс. руб. в результате корректировки - -690 242 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

По счетам учета кредитов и займов Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте.

	2023	2022	2021
ПАО Банк "Санкт-Петербург"	3 967 237	5 064 417	6 285 299
ООО "ЛК-Сверхновая"		2 439	4 825
Итого	3 967 237	5 066 856	6 290 124

Прочие обязательства (строка 1450)

Задолженность по арендным обязательствам на 31.12.2022 в сумме 4 202 тыс. руб.
ООО "Эксперт-Лизинг" договор № Л-07-02/21СПБ, на 31.12.2021- 7 283 тыс. руб.

Краткосрочные заемные обязательства (строка 1510)

В бухгалтерском балансе кредиты и займы, срок погашения которых наступает через 12 месяцев (включительно) после даты составления отчета, отражены в качестве краткосрочных обязательств.

	2023	2022	2021
ПАО Банк "Санкт-Петербург"			1 848
ООО «ОРДОНАНС»		2 700	2 700
ООО «СВ-Лизинг»		1 498 421	2 578 631
ООО "Эскалатор"		3	3
Итого:		1 501 124	2 578 631

Обеспечением кредитов являются: транспортные средства, оборудование, недвижимость. Залоговую стоимость определяет банк-залогодержатель, согласно своим методикам оценки залога.

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Статьи	Остатки на 31.12.2023
Кредиторская задолженность, в т. ч.	49 133
- краткосрочная кредиторская задолженность:	
поставщики	1 398
задолженность перед персоналом	1 337
задолженность по налогам	76 573
авансы, полученные от лизингополучателей	7 393
НДС по авансам полученным	-116 528



задолженность по страхованию	19 060
-долгосрочная кредиторская задолженность:	
НДС отложенный начисленный при передаче предмета лизинга на баланс лизингополучателя в части долгосрочных обязательств	48 022
- прочая задолженность	11 878

Большую долю кредиторской задолженности Общества составляет задолженность по налогам и сборам. Задолженность является текущей и будет погашена в срок. По налогу на землю – 30 тыс. руб., по НДС - 75 224 тыс. руб., НДСФЛ – 183 тыс. руб., страховые взносы с заработной платы - 1 136 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024 год Общество не имеет.

Оценочные обязательства (строка 1540)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) создан резерв на оплату отпусков и страховым взносам с этих отпусков.

Показатели	2023	2022	2021
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и страховым взносам с них	3 433	9 486	9 848
Итого:	3 433	9 486	9 848

Забалансовый учет

Общество ведет учёт средств и ценностей, которые временно находятся в его распоряжении или пользовании используя забалансовые счета бухгалтерского учета.

Арендованное имущество (счет 001 «Арендованное имущество»):

- Нежилое помещение 40,2 кв. м, находящееся по адресу: г. СПб Варшавская ул. д.16 лит. А пом. 12Н, 78:14:0007610:3985

- Нежилое помещение 472,75 кв. м., находящееся по адресу: СПб. Аэродромная ул., д.8, лит. А, 78:34:0004102:2270

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников учитывается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов». По состоянию на 31.12.2023 отражена списанная дебиторская задолженность ООО "Ленинградская мясная компания" в размере 15 млн. рублей.

На счете 011 «Основные средства, сданные в аренду» Общество учитывает имущество, переданное в лизинг лизингополучателям. На 31.12.2023 переданного имущества в лизинг - 1 800 394 265,76 рублей.

4. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)

Выручка по договорам лизинга (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Показатели	2023	2022	2021
Выручка по договорам лизинга	785 693	974 413	2 804 531
Итого:	785 693	974 413	2 804 531



Себестоимость продаж (строка 2120)

Расходы (прямые) по договорам лизинга:

Показатели	2023	2022	2021
Амортизация	220	2 768	1 750 949
Затраты на оплату труда	35 329	49 569	45 519
Отчисления на социальные нужды	9 323	13 821	12 176
Агентские услуги	--	--	1 388
Расходы по страхованию	20 285	20 513	16 528
Прочие расходы	6 539	17 827	17 869
Итого:	71 696	104 498	1 844 429

Управленческие расходы (строка 2220)

Показатели	2023	2022	2021
Аренда офисных помещений	5 727	5 273	3 716
Амортизация	661	2 755	--
Затраты на оплату труда	17 690	11 072	12 348
Отчисления на социальные нужды	2 963	2 479	2 642
Административно-управленческие расходы	10 073	12 932	15 307
Итого:	37 114	34 511	34 013

Проценты к получению (строка 2320)

Показатели	2023	2022	2021
Проценты по займам, депозитам	17 904	37 689	43 777
Итого:	17 904	37 689	43 777

Прочие доходы (строка 2340)

Показатели	2023	2022	2021
Продажа и иное выбытие внеоборотных активов (без НДС)	21	1 099	125
Продажа и иное выбытие ОС (без НДС)	205 098	536 568	8 890
Резерв по сомнительным долгам	1 771	184	6 213
Реализация права требования		146 008	2 623
Пени штрафы по договорам лизинга	1 685	102	1 237
Курсовые разницы		543	2 135
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		99 196	1 010 687
Прочие доходы	6 180	34 353	9 191
Итого:	214 755	818 053	1 040 976

Проценты к уплате (строка 2330)

Показатели	2023	2022	2021
Проценты по займам, кредитам	613 287	781 024	932 316
Итого:	613 287	781 024	932 316

Прочие расходы (строка 2350)

Показатели	2023	2022	2021
Расходы по выбытию ОС		627 906	7 466
Расходы по выбытию внеоборотных активов		2 483	13 333
Реализация права требования	163 413	275	2 623
Резерв по сомнительным долгам		40 283	4 290
Курсовые разницы		3 028	2 835
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		98 121	1 010 501
Списание дебиторской задолженности	15 005		
Прочие расходы	230 534	69 467	54 418
Итого	408 952	841 563	1 095 466



Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

Финансовый результат (убыток), полученный за отчетный период, отражен с учетом разниц между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью, в соответствии с ПБУ 18/02 и причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей.

Сумма убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 112 697 тыс. руб.

Прибыль, для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 0 руб.

Отложенный налог на прибыль составил 4 798 тыс. руб.

Чистая прибыль составила 117 465 тыс. руб.

В налоговой политике Общество руководствуется НК РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства в целом применяется корректно. Общество является добросовестным налогоплательщиком и вероятность сохранения данного статуса, является высокой.

5. Связанные лица

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»).

Связанными лицами Общества на 1 января 2023 года являлись:

Лица, являющиеся связанной стороной	ИНН связанной стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций	Дата включения в перечень связанных сторон
ООО «Плиз»	7801195700	Единственный участник АО «Северная Венеция» доля 100%	Операции не проводились	06.11.2007 г.
Иванов Дмитрий Николаевич	780151672597	Генеральный директор и Член Совета директоров АО Северная Венеция	Операции, проводимые за период 2023 год: - заработная плата	29.10.1996 г.
Крутов Владимир Александрович	781907995712	Член Совета директоров АО Северная Венеция.	Операции не проводились	14.09.2020 г.
Бакулев Михаил Владимирович	781908993362	Член Совета директоров АО Северная Венеция	Операции не проводились	14.09.2020 г.
Крутов Денис Валентинович	782022935798	Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего долей, составляющих уставный капитал ООО «ПЛИЗ»	Операции не проводились	15.09.2021 г.
Семенов Михаил Анатольевич		Руководитель контролирующего юридического лица	Операции не проводились	06.11.2007



Связанными лицами Общества на 31 декабря 2023 года являются:

Лица, являющиеся связанной стороной	ИНН связанной стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций	Дата включения в перечень связанных сторон
Петров Владимир Климович	780500559502	Учредитель, Советник генерального директора по вопросам развития	Операции, проводимые за период 2023 год: - заработная плата	20.07.2023
Белых Владимир Андреевич	784200399090	Генеральный директор АО «Северная Венеция» Член Совета директоров АО «Северная Венеция»	Операции, проводимые за период 2023 год: - заработная плата	18.04.2023
Крутов Владимир Александрович	781907995712	Член Совета директоров АО «Северная Венеция»	Операции не проводились	14.09.2020
Бакулев Михаил Владимирович	781908993362	Член Совета директоров АО «Северная Венеция»	Операции не проводились	14.09.2020

Операции со связанными сторонами

Выплаты вознаграждений участникам и ключевому управленческому составу:
тыс. руб.

Статья	За 2023 год
Выплаты вознаграждений ключевому управленческому персоналу: заработная плата, компенсационные выплаты премия	19491 330
Итого:	19 821

6. Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства

Условия ведения деятельности Общества

В 2023 году российские валютные рынки были подвержены высокой волатильности. Официальный курс Евро, устанавливаемый Центральным Банком Российской Федерации в течении 2023 года повысился с 75,6563 рублей за Евро на 01 января 2023 года до 99,1919 рублей за Евро на 31 декабря 2023 года.

Так же повысился официальный курс доллара США, устанавливаемый Центральным Банком Российской Федерации, в течении 2023 года с 75,6563 рублей за доллар США по состоянию на 01 января 2023 года до 90,7659 рублей за доллар США по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Ставка рефинансирования на 31 декабря 2023 года составляет 16%, за 2023 год была увеличена более чем в 2 раза с 7,5%.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения операционной среды Общества, на ее будущее финансовое положение и операционную деятельность в результате данных событий.



Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах.

Правовые риски, связанные с изменением законодательства

Толкование руководством Общества норм отраслевого, налогового, валютного и таможенного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими федеральными органами. Налоговые органы могут изменить свою позицию при толковании норм законодательства к отдельным хозяйственным операциям и проверке налоговых расчетов. Как следствие налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не предоставляется возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, предшествующие году проверки.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2023 года соответствующие положения законодательства в целом применяются корректно, является добросовестным налогоплательщиком и вероятность сохранения данного статуса, является высокой.

За период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года МФНИ № 23 г. Санкт-Петербург были проведены камеральные налоговые проверки по вопросам правильности исчисления и уплаты в бюджет налога на прибыль, имущество, транспортному налогу, налога на землю, налога на добавленную стоимость. Все запрашиваемые документы предоставлялись.

Все камеральные проверки пройдены с положительным результатом.

Прочее

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

В течение отчетного периода Общество не осуществляло расчеты с контрагентами с использованием не денежных форм расчетов.

По окончании отчетного года, прибыль, остающаяся в распоряжении Общества, учитывается на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Оплата труда начисляется в соответствии со штатным расписанием, а также Положением о премировании, утвержденным руководителем, и выплачивается два раза в месяц.

Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам (оценочные обязательства) в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

7. События после отчетной даты

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

Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, не произошло.



8. Информация о прекращаемой деятельности

До подписания бухгалтерской отчетности уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

Непрерывность деятельности Общества обеспечена заключенными договорами лизинга, срок исполнения которых превышает 24 месяца:

Акционерное общество "Российская корпорация ракетно-космического приборостроения и информационных систем" ИНН 7722698789 КПП 774550001

Договора лизинга:

№ 707-16/21 от 09.11.2021 до 20.06.2027

№ 707-17/21 от 09.11.2021 до 15.08.2027

№ 707-18/21 от 23.11.2021 до 30.11.2027

АО "Почта России" ИНН 7724490000 КПП 771401001

Договор лизинга № 32009536675 от 24.12.2020 до 12.04.2026

АО "Газстройпром" ИНН 7842155505 КПП 781001001

Договора лизинга:

№ 677-9/19 от 19.12.2019 до 20.04.2027

№ 677-8/19 от 19.07.2019 до 20.06.2026

№ 677-3/18 от 10.12.2018 до 20.01.2026

№ 677-10/19 от 09.08.2019 до 20.07.2026

АО «Агроскандия» ИНН 3920000046 КПП 392001001

Договора лизинга:

№ 709-1/21 от 21.09.2021 до 22.08.2026

№ 709-2/21 от 21.09.2021 до 22.08.2026

№ 709-3/21 от 21.09.2021 до 22.08.2026

№ 709-4/21 от 21.09.2021 до 22.08.2026

9. Информация об экологической деятельности организации

В отчетном периоде Общество не осуществляло природоохранных мероприятий.

Общество не планирует проведение мероприятий в области охраны окружающей среды.

Общество не имеет стационарных объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду, соответственно, не формирует резерв в размере оценочного обязательства по восстановлению нарушенной экологической системы.

Общество имеет на своем балансе и за балансом (арендуемые) объекты, оказывающие негативное воздействие на окружающую среду и осуществляет по ним текущие расходы:

- передвижные объекты – транспортные средства для ведения своей хозяйственной деятельности;

Транспортные средства, передаваемые по договорам лизинга лизингополучателю, являются объектами негативного воздействия, осуществляемые непосредственно лизингополучателем при эксплуатации данных объектов.

- источник возникновения отходов производства и потребления – арендуемые офисные помещения.

Текущие расходы по сбору, хранению, уничтожению отходов потребления осуществляют арендодатели офисных помещений.



Текущие расходы по сбору, хранению, уничтожению отходов производства ремонтных работ офисных помещений АО «Северная Венеция» осуществляет строительная организация.

АО «Северная Венеция», как арендатор офисных помещений, не является плательщиком платы за негативное воздействие на окружающую среду за отходы производства и потребления, поскольку не занимается специализированной деятельностью по размещению отходов.

Плата за выбросы вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух от передвижных источников с юридических лиц ст. 28 ФЗ от 04.05.1999 г. №96-ФЗ «Об охране атмосферного воздуха» не предусмотрена.

10. Информация о смене руководства

Семнадцатого апреля 2023 года произошла смена Генерального директора Общества.

Было принято решение единственным участником АО «Северная Венеция» - ООО «Плиз» в лице Генерального решения Семенова М. А. 17.04.2023 прекратить полномочия Генерального директора Иванова Д. Н. в связи истечением срока трудового договора и избрать на должность Генерального директора АО «Северная Венеция» Белых В. А.

Свидетельство об удостоверении Решения ООО «Плиз» № 78 А В 3613819.

В ЕГРЮЛ внесена запись об изменении сведений АО «Северная Венеция» от 25.04.2023 года за государственным регистрационным номером 2237801080647.

11. Информация о не денежных операциях

Зачет встречных однородных требований (взаимозачет)

Обязательство прекращается полностью или частично зачетом встречного однородного требования, срок которого наступил, либо срок, которого не указан или определен моментом востребования. В случаях, предусмотренных законом, допускается зачет встречного однородного требования, срок которого не наступил. Для зачета достаточно заявления одной стороны (ст.410 ГК РФ).

Общество осуществляет зачет встречных взаимных требований по договорам лизинга в соответствии с внутренними регламентами проведения зачета платежей клиента и другим договорам с поставщиками, покупателями, прочими дебиторами и кредиторами.

Товарообменные операции (мена)

В 2023 году расчетов не денежными средствами путем товарообмена в Обществе не было.

12. Позиция Общества в отрасли

Объем лизингового портфеля на 01.01.2024 составляет 4 733 834 тыс. руб.

Лизинговый портфель Общества диверсифицирован по различным видам передаваемого в лизинг имущества:

телекоммуникационное оборудование, оргтехника;

железнодорожная техника;

транспортные средства;

недвижимость;

машиностроительное, металлообрабатывающее, металлургическое оборудование;

строительная и дорожно-строительная техника;

энергетическое оборудование;



медицинское оборудование.

Факторами, обеспечивающими эффективность деятельности Общества, являются: политика риск-менеджмента, обеспечивающая баланс между доступностью лизинга и низким значением просроченной задолженности лизингополучателей; наличие надежных и платежеспособных клиентов-партнеров; активная маркетинговая и сбытовая политика; открытость и прозрачность бизнеса.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества и политика управления рисками реализуемая Обществом

Среди наиболее значимых рисков, относящихся к деятельности Общества можно указать следующие:

- риски, связанные с общим ухудшением экономической ситуации в стране, как следствие, снижением инвестиционной и деловой активности;
- риски, связанные с нестабильным функционированием банковской системы (включая непоследовательные действия Банка России и как следствие разнонаправленное поведение Банков кредиторов);
- риски, связанные с возможным ростом процентных ставок;
- риски, связанные с инфляцией и общие ценовые;
- валютные риски;
- отраслевые риски, связанные с усилением конкуренции на рынке и возможным ростом финансовых возможностей основных конкурентов Общества;
- риски, связанные с возможным снижением процентной маржи лизингового рынка в целом.

Правовые риски

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное, таможенное законодательство допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой.

Правовые риски определены, в том числе недостатками, присущими российской правовой системе и российскому законодательству, что приводит к созданию атмосферы неопределенности в области инвестиций, коммерции и деловой активности.

В целях минимизации правового риска Обществом регулярно проводится мониторинг изменений в законодательство и мониторинг судебных решений. В случае необходимости вносятся изменения в условия лизинговых договоров, а также адаптация внутренней документации Общества.

В рамках управления правовым риском, Общество строит свою деятельность на четком соответствии любому применимому налоговому, таможенному, валютному и иному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации правовых норм.

Налоговые риски, риск изменения налогового законодательства

Налоговая система РФ характеризуется большим количеством налогов и часто изменяющимися нормативными документами, которые могут иметь обратную силу и, во многих случаях, содержат неоднозначные, порой противоречивые формулировки, открытые для интерпретаций. Зачастую различные регулирующие органы по-разному интерпретируют одни и те же положения нормативных документов.



По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации налогового законодательства РФ, применяемой руководством Общества.

Тем не менее, существует риск того, что, соответствующие налоговые органы могут занять иную позицию в отношении вопросов, поддающихся различной интерпретации, и влияние подобного риска может быть существенным.

Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового, валютного, таможенного законодательства, уделяя внимание практическим семинарам.

Риски, связанные с политической и правительственной нестабильностью

Общая политическая ситуация в России характеризуется относительной устойчивостью, что оказывает положительное влияние на российский бизнес.

Риски, связанные с состоянием российской и мировой экономики

В 2023 году российская экономика развивалась в условиях стабильно высокого и постепенно нарастающего санкционного давления. Дополнительное влияние на экономику оказывало постепенное замедление темпов роста ведущих экономик мира, слабый платежный баланс, а также последовавшее ослабление курса рубля, ускорение роста потребительских цен и ужесточение денежно-кредитной политики. Однако российская экономика показала высокую степень устойчивости и адаптации к изменившимся внешним условиям. По итогам 2023 года большинство ключевых социально-экономических показателей показали рост и смогли компенсировать падение 2022 года.

Отраслевые риски

Общество осуществляет свою деятельность в лизинговой отрасли на территории РФ в соответствии с российским законодательством. Общество реализует сделки внутреннего лизинга и не вовлечена в сделки международного лизинга.

Основным фактором изменения рыночного спроса на лизинговые услуги остаются внутренние потребности российских предприятий и предпринимателей в обновлении своей материальной базы. Это замена изношенного оборудования на новое, обновление автопарка, модернизация производства или оказываемых услуг. Лизинг является одним из немногих способов средне- и долгосрочного финансирования, доступных российским предприятиям.

Валютный риск

Валютный риск возникает при колебании обменных курсов. Общество минимизирует риск, связанный с влиянием колебаний обменных курсов на ее финансовое положение и потоки денежных средств. Руководство Общества устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска в разрезе валют и сделок.

В настоящий момент Общество подвержено минимальному валютному риску в связи с тем фактом, что в его кредитном и лизинговом портфеле инструменты, номинированные в валюте, отличной от российского рубля отсутствуют.

Риски, связанные с изменением процентной ставки (процентный риск)

Риск процентной ставки связан с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут повышать уровень процентной моржи, однако в случае резкого изменения процентных ставок, процентная моржа может также снижаться или вызывать убытки.

Чтобы продолжать свое развитие, Обществу необходимо производить закупки. Чтобы удовлетворить свои финансовые потребности, Обществу требуется привлечение дополнительного финансирования. Рост процентных ставок на рынке может привести к



тому, что Общество вынуждено, будет привлекать более дорогие средства для финансирования своей текущей деятельности.

Одной из основных статей затрат Общества являются расходы по займам и кредитам, привлеченным на внутреннем рынке.

При увеличении процентных ставок на заемные денежные средства Общество будет повышать ставки по новым лизинговым сделкам. В связи с этим рост процентных ставок в кратко и среднесрочной перспективе может влиять на платежеспособность Общества и его клиентов.

Инфляционный риск (ценовой риск).

Состояние российской экономики характеризуется высокими темпами инфляции.

Годовая инфляция в России (по данным Росстат) по итогам 2023 года составила 7,42 % при ключевой ставке на конец года в 16%.

В таблице приведены данные о годовых уровнях инфляции за периоды с 2020 по 2023 гг.

Период	Инфляция за период	Ключевая ставка ЦБ
31.12.2021	8,39%	8,5%
31.12.2022	11,94%	7,5%
31.12.2023	7,42%	16%

Инфляция может отрицательным образом сказаться на источниках долгового финансирования Общества. Также часть расходов Общества зависит от общего уровня цен в России – в частности, заработная плата.

Рост инфляции может привести к увеличению расходов Общества – расходов на оплату труда, арендную плату и прочие расходы, которые зависят от общего повышения уровня цен в России.

К существенным факторам, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Обществом в будущем более высоких результатов по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период:

- снижение уровня деловой активности малого и среднего бизнеса;
- снижение финансовых возможностей лизингополучателей, рост уровня дефолтности клиентов;
- ухудшение уровня качества платежеспособности потенциальных клиентов;
- сокращение спроса на услуги лизинга.

Кредитные риски

Общество принимает на себя кредитный риск, а именно риск того, что лизингополучатель не сможет полностью погасить задолженность в установленный срок в связи с ухудшением финансового состояния.

Управление кредитным риском осуществляется посредством регулярного анализа способности существующих и потенциальных лизингополучателей погасить процентные платежи и основную сумму задолженности по договору финансового лизинга. Общество осуществляет анализ платежей по договорам лизинга по срокам погашения и последующий контроль просроченных остатков. В целях минимизации рисков Общество проводит обязательный предварительный анализ лизингополучателей.

Страновые риски

Поскольку Общество зарегистрировано и осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации, основные страновые риски, влияющие на деятельность Общества, это риски, присущие Российской Федерации.



Начиная с февраля 2022 года, обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации.

Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний.

Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию.

Снижение кредитного рейтинга страны, колебания курса валют негативно сказываются в целом на размер доходности договоров лизинга при неизменности цены продукта и снижают платежеспособность лизингополучателя при увеличении цены продукта соответствующего увеличению курса евро/доллара.

В то же время, с точки зрения влияния на получаемую выручку риски не столь значительны. На внешнем рынке деятельность Обществом не ведется. В связи с этим риски, связанные с возможными изменениями в отрасли на внешнем рынке, минимальны.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим риски, связанные с возможными изменениями в отрасли на внешнем рынке минимальны.

Региональные риски

Региональные риски - это риски, непосредственно, связанные с экономическим, политическим, социальным положением отдельных административных или географических регионов ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность в федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также эффективности предпринимаемых Правительством РФ мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В случае, если произойдут негативные изменения ситуации в Северо-Западном регионе, в котором Общество в основном осуществляет свою деятельность, которые могут отрицательно сказаться на деятельности Общества (резкое изменения климата, вероятность наступления существенных стихийных бедствий), Общество будет расширять свое присутствие в других регионах РФ.

Имущество, принадлежащее Обществу и переданное в лизинг, застраховано, поэтому риски возникновения опасности стихийных бедствий можно рассматривать как минимальные.

АО «Северная Венеция»
Генеральный директор:

Белых В. А.

Главный бухгалтер:

Кузьмина Е.Н.

Дата 29 марта 2024 г.



1021121111

Султанова Оксана Е.А.

Д

