



ДАННЫЕ ОБ АУДИТОРЕ

Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская Фирма «БЛИЦ АУДИТ»
Юр. адрес: 625003, г. Тюмень, ул. Семакова, 30
Факт. адрес: 625003, г. Тюмень, ул. Семакова, 30
ОГРН: 107 720 304 4270, ИНН 720 216 6026, КПП 720 301 001
Р/с: 4070 2810 0671 0000 0488, К/с: 3010 1810 8000 0000 0651
ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК, БИК: 047 102 651
Телефон: +7 (3452) 575-576 (многоканальный), info@baudit.su

№ 7 от 18.03.2026

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью
«СЕВЕРСЕТЬРАЗВИТИЕ»
за 2025 год

Тюмень, 2026

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «СЕВЕРСЕТЬРАЗВИТИЕ» (ОГРН 1088901000825), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «СЕВЕРСЕТЬРАЗВИТИЕ» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в п.4.18 пояснений к бухгалтерской отчетности: Стоимость чистых активов на отчетную дату составляет 424 854 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала на 31.12.25г. 430 000 тыс.руб., на 31.12.2024г стоимость чистых активов – 470 876 тыс.руб., на 31.12.2023г. – 618 622 тыс.руб.

Несмотря на то, что величина чистых активов меньше уставного капитала, способность продолжать деятельность непрерывно у предприятия сохраняется. Риск потери ключевых рынков отсутствует, БДДС положительный. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности предприятия. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия

Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «СЕВЕРСЕТЬРАЗВИТИЕ» по состоянию на 31.12.2024 и за 2024 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 26.02.2025 содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

**Ответственность руководства и лица, ответственного за корпоративное управление
аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

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

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

Лицо, ответственное за корпоративное управление несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение.

Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Директор аудиторской организации (ОРНЗ 21206054305)

Ирина Сергеевна Томина

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

Лариса Викторовна Денисова



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

«18» марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за _____ 20 25 г.

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**
"СЕВЕРСЕТЬРАЗВИТИЕ"

по ОКПО

86068119

Идентификационный номер налогоплательщика 8901021265

ИНН

8901021265

Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью

по ОКОПФ

12300

Форма собственности Частная собственность

по ОКФС

16

Адрес в пределах места нахождения 620014, Свердловская обл, г.о.

город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Воеводина, д. 8, кв. 807,

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный
аудит ООО АФ "БЛИЦ АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации

ИНН

7202166026

Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации

ОГРН

1077203044270

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую
отчетность Единственный участник ООО "СеверСетьРазвитие"

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕВЕРСЕТЬРАЗВИТИЕ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г. ²	на 31 декабря 2024 г. ³	на 31 декабря 2023 г. ⁴
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	0	0	0
	Нематериальные активы	1110	0	0	0
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
3.1	Основные средства	1150	106498	180384	338160
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию	11501	106498	180384	263938
	Незавершенное строительство	11502	0	0	74222
	Инвестиционная недвижимость	1160	0	0	0
3.6	Финансовые вложения	1170	0	0	100
	в том числе:				
	Паи и акции	11701	0	0	100
4.9	Отложенные налоговые активы	1180	140954	124325	103379
	Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	5
	Итого по разделу I	1100	247453	304708	441644
	II. Оборотные активы				
3.2	Запасы	1210	74386	74994	1893
	в том числе:				
	Сырье и материалы	12101	74386	74994	1893
	Долгосрочные активы к продаже	1215	0	0	0
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	0
3.3	Дебиторская задолженность	1230	7515	10528	2735
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	5175	8817	1140
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	1706	926	873
	Прочие	12303	635	785	722
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г. ²	на 31 декабря 2024 г. ³	на 31 декабря 2023 г. ⁴
4.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	113317	100555	194425
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	113317	100555	194425
	Прочие оборотные активы	1260	0	0	9
	Итого по разделу II	1200	195218	186076	199062
	БАЛАНС	1600	442671	490785	640705

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г. ²	на 31 декабря 2024 г. ³	на 31 декабря 2023 г. ⁴
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
4.2	Уставный капитал ⁵	1310	430000	430000	599705
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ⁵	1320	(0)	(0)	(0)
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	0	0	0
	Резервный капитал	1360	0	0	0
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(5146)	40876	18918
	Итого по разделу III	1300	424854	470876	618622
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	0	0	0
4.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	1493	0	0
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	1493	0	0
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	0	0	0
3.4	Кредиторская задолженность	1520	11231	15316	17746
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	7549	7000	5905
	Расчеты по налогам и сборам	15202	370	819	3231
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	15203	2220	6696	7927
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1091	800	683
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
3.5	Оценочные обязательства	1540	5093	4593	4336
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	0	0	0
	Итого по разделу V	1500	16324	19909	22083
	БАЛАНС	1700	442671	490785	640705

Временный единственный исполнительный орган
 (наименование должности) (подпись)
 « 13 » февраля 20 26 г.



Н. А. Некрасова
 (расшифровка подписи)

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетная дата.
3. Указывается предыдущий год.
4. Указывается год, предшествующий предыдущему.
5. Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

Отчет о финансовых результатах за 2025 г.

Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕВЕРСЕТЬРАЗВИТИЕ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
4.10	Выручка	2110	115178	202438
	в том числе:			
	2 подстанции 110/10 кВ, высоковольтные линии 110 кВ протяженностью 55,8 км	21101	109025	197061
	Аренда оптических волокон в ВОЛС на участке "Тарко-Сале" - "НПС Пур-пе"	21102	5552	
4.11	Себестоимость продаж	2120	(160904)	(161587)
	в том числе:			
	2 подстанции 110/10 кВ, высоковольтные линии 110 кВ протяженностью 55,8 км	21201	(153938)	(147621)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(45726)	40851
	Коммерческие расходы	2210	(0)	(0)
4.12	Управленческие расходы	2220	(31470)	(26092)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(77196)	14759
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
	Проценты к получению	2320	19536	30027
	Проценты к уплате	2330	(0)	(0)
4.13	Прочие доходы	2340	222	1687
4.14	Прочие расходы	2350	(3720)	(6965)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(61158)	39508
4.9	Налог на прибыль организаций	2410	15136	16942
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(0)	(4042)
4.9	отложенный налог на прибыль организаций	2412	15136	20946
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	0	0
	Прочее	2460	0	(38)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(46022)	56412

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	0	0
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	0	0
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	0	0
	Совокупный финансовый результат	2500	(46022)	56412
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	0	0

Временной единственной исполнительской организацией
 (наименование должности) Сергей Шерин (подпись)

Н. А. Некрасова
 (расшифровка подписи)

« 13 » февраля 20 26 г.



1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетный период.
3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Приложение № 6
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Отчет об изменениях капитала за 2025 г.

Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕВЕРСЕТЬРАЗВИТИЕ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.³	3100	599705	(0)	0	0	0	18918	618623
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	0						0
	исправлением ошибок	3120	0						0
	На 31 декабря 2023 г.³ после корректировки	3101	599705	0				18918	618623

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	0					56411	56411
	Переоценка внеоборотных активов	3212	0						0
	Дивиденды	3227	0					(34431)	(34431)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	(169705)						(169705)
	в том числе:								
	уменьшение количества акций	3231	(169705)						0
	Реорганизация юридического лица	3216	0						0
	Иные изменения - всего	3240	0					(22)	(22)
	в том числе:								
	расходы относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3241	0					(22)	0
	На 31 декабря 2024 г.⁵	3250	430000	0				40876	470876
	На 31 декабря 2024⁶	3200	430000	(0)	0	0	0	40876	470876
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3210 3220	0 0						0 0
	На 31 декабря 2024⁶ после корректировки	3201	430000	0				40876	470876

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	0					(46022)	(46022)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	0						0
	Дивиденды	3327	0					0	0
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	0						0
	Реорганизация юридического лица	3316	0						0
	Иные изменения - всего	3340	0						0
	На 31 декабря 2025 г. ⁸	3300	430000	(0)	0	0	0	(5146)	424854

Временный единоличный исполнительный орган
 (наименование должности) _____

 (подпись)
 « 13 » февраля 2026 г.

Н. А. Некрасова
 (расшифровка подписи)



1. Указывается номер соответствующего Пояснения.
2. Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.
3. Указывается год, предшествующий предыдущему.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Указывается дата окончания периода предыдущего года, аналогичного отчетному периоду.
6. Указывается предыдущий год.
7. Указывается отчетный период.
8. Указывается отчетная дата.

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕВЕРСЕТЬРАЗВИТИЕ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления — всего	4110	138360	222712
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	113272	191409
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5552	5552
	от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	0	0
4.8	прочие поступления	4119	19536	25751
	Платежи – всего	4120	(125598)	(142573)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(88186)	(74463)
4.8	в связи с оплатой труда работников	4122	(30281)	(28712)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
	налога на прибыль организаций	4124	(0)	(6186)
	прочие платежи	4129	(7131)	(33212)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12762	80139
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления — всего	4210	0	100
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	100
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	0
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	прочие поступления	4219	0	0
	Платежи — всего	4220	(0)	(0)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)	(0)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(0)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
	прочие платежи	4229	(0)	(0)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	0	100
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления — всего	4310	0	30027
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	0	0
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	0	0
	прочие поступления	4319	0	30027

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Платежи - всего	4320	(0)	(204136)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(169705)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(34431)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(0)	(0)
	прочие платежи	4329	(0)	(0)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	(174109)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	12762	(93870)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	100555	194425
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	113317	100555
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0

Временной единичной
исполнительной орган

(наименование должности)

Н. А. Некрасова
(расшифровка подписи)

« 13 » февраля 20 26 г.

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетный период.
3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Приоритетными направлениями деятельности Общества являются:

- передача электроэнергии;
- строительство электросетевых объектов.

Коды ОКВЭД:

- 35.12 – Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- 35.13 – Распределение электроэнергии;
- 35.14 – Торговля электроэнергией;
- 42.22 – Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;

и др.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Учетная политика Общества сформирована по правилам бухгалтерского учета, установленным в Российской Федерации, предусмотренным п. 5 Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

2.1. Основные средства

Предприятие не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» к активам, отвечающим критерию «основное средство», но стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу. При этом, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации вести их количественно-суммовой учет: на отдельно открытом забалансовом счете МЦ04 «Активы стоимостью не более 100 000 руб. и со сроком полезного использования свыше 12 месяцев в эксплуатации».

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта

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 списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.2. Материально-производственные запасы

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы» без применения счетов 15 и 16.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

2.3. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности на сомнительность. Определять степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, исходя из следующих критериев на основании экспертной оценки. При этом в качестве экспертов выступают назначенные приказом по предприятию специалисты. Считать высокой степень вероятности непогашения дебиторской задолженности в сроки, установленные договором, при экспертном коэффициенте этого события, равном 50%. Величину резерва определять отдельно по каждому долгу.

2.4. Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

2.5. Оценочные обязательства

Предприятие ежемесячно начисляет резерв исходя из ежегодно устанавливаемого комиссией процента от фонда оплаты труда.

Величина резерва на дату составления годовой отчетности определяется по формуле:

$$P=O+O*C,$$

где P- сумма резерва на отчетную дату,

O – сумма предстоящих расходов на оплату неиспользованного отпуска по состоянию на отчетную дату (конец года). Данная величина определяется как количество неиспользованных дней отпуска на конец каждого месяца по каждому сотруднику умножается на средний заработок сотрудника.

C – средняя ставка страховых взносов по обязательному социальному страхованию.

2.6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Учет постоянных и временных разниц между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, ведется обособленно.

Отложенные налоговые акты и отложенные налоговые обязательства отражаются в балансе развернуто.

2.7. Учет общехозяйственных расходов

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

2.8. Признание доходов (выручки)

Общество признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) доходы, осуществленные на регулярной основе (ежемесячно), поддающиеся планированию и прогнозированию, обеспечивающие стабильное поступление денежных средств.

Доходы от услуг по передаче электроэнергии классифицируются по категориям потребителей и по уровню напряжения, на котором подключен потребитель: высокое напряжение (ВН), среднее напряжение (СН1 и СН2), низкое напряжение (НН).

В остальных случаях Общество признает выручкой доходы, соответствующие одновременному выполнению нижеперечисленных факторов:

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

При невыполнении выше указанных факторов доходы считаются прочими.

2.9. Бухгалтерская отчетность

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 7 процентов.

Качественно существенными показателями бухгалтерской отчетности являются данные:

- по капитальным вложениям в основные средства,
- авансам, выплаченным для приобретения внеоборотных активов,
- правам пользования активами.

Такие показатели отражаются в бухгалтерском балансе обособленно.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с отчетности за 2025 год, ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», начиная с 01.04.2025.

2.10. Досрочное применение ФСБУ

Общество не применяет досрочно ФСБУ 9/2025 «Доходы организации».

3.1 Основные средства 3.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 254 397	(1 074 014)	-	-	-	(73 885)	-	-	-	-	-	-	-	1 254 397	(1 147 899)
	За 2024 г.	1 254 397	(990 459)	-	-	-	(83 554)	-	-	-	-	-	-	-	1 254 397	(1 074 014)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	1 200 419	(1 052 695)	-	-	-	(70 908)	-	-	-	-	-	-	-	1 200 419	(1 123 603)
	За 2024 г.	1 200 419	(972 118)	-	-	-	(80 577)	-	-	-	-	-	-	-	1 200 419	(1 052 695)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	572	(204)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	-	-	572	(246)
	За 2024 г.	572	(162)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	-	-	572	(204)
Офисное оборудование	За 2025 г.	186	(186)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186	(186)
	За 2024 г.	186	(186)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186	(186)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 581	(2 581)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 581	(2 581)
	За 2024 г.	2 581	(2 581)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 581	(2 581)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	50 640	(18 348)	-	-	-	(2 936)	-	-	-	-	-	-	-	50 640	(21 283)
	За 2024 г.	50 640	(15 412)	-	-	-	(2 936)	-	-	-	-	-	-	-	50 640	(18 348)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	106 498	180 384	263 938
в том числе:			
Сооружения	76 817	147 724	228 301
Машины и оборудование (кроме офисного)	326	367	409
Другие виды основных средств	29 356	32 292	35 228
Не амортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.1.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	74 222	-	-	-	(74 222)	-	-	-
в том числе:									
	Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-
ВЛ 110 кВ (две цепи) от ТЭС «Полярная» до ПС «Центральная» г. Салехард	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	74 222	-	-	-	(74 222)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы
3.2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	загрузки	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	75 460	(467)	161 196	(162 270)	-	467	X	X	74 386	-	-	-
	3а 2024 г.	2 551	(658)	236 056	(163 147)	-	191	X	X	75 460	-	-	(467)
в том числе:													
Сырье и материалы	3а 2025 г.	75 460	(467)	1 939	(1 366)	-	467	-	-	74 386	-	-	-
	3а 2024 г.	2 551	(658)	74 483	(1 560)	-	191	-	-	75 460	-	-	(467)
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	159 257	(160 904)	-	-	-	-	1 647	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	161 574	(161 587)	-	-	-	-	14	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

22

3.3 Дебиторская задолженность

3.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	Переклассифицировано				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	66 966	(56 439)	6 696	-	(9 708)	-	-	-	-	63 954	(56 439)	-
	За 2024 г.	59 174	(56 439)	9 946	-	(2 154)	-	-	-	-	66 966	(56 439)	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	926	-	1 256	-	(476)	-	-	-	-	1 706	-	-
	За 2024 г.	873	-	476	-	(423)	-	-	-	-	926	-	-
	За 2025 г.	8 817	-	5 175	-	(8 817)	-	-	-	-	5 175	-	-
	За 2024 г.	1 140	-	9 113	-	(1 435)	-	-	-	-	8 817	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	349	-	512	-	(349)	-	-	-	-	512	-	-
	За 2024 г.	427	-	41	-	(119)	-	-	-	-	349	-	-
	За 2025 г.	56 469	(56 439)	43	-	(29)	-	-	-	-	56 483	(56 439)	-
	За 2024 г.	56 486	(56 439)	23	-	(41)	-	-	-	-	56 469	(56 439)	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	319	-	(289)	-	(30)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	289	-	-	-	-	-	-	319	-	-
	За 2025 г.	77	-	-	-	(3)	-	-	-	-	74	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	213	-	-	-	(136)	-	-	-	-	77	-	-
	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-	-
	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	4	-	-
	За 2025 г.	66 966	(56 439)	6 696	-	(9 708)	-	-	-	-	63 954	(56 439)	X
	За 2024 г.	59 174	(56 439)	9 946	-	(2 154)	-	-	-	-	66 966	(56 439)	X
Итого													

3.3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	56 439	-	56 439	-	56 439	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
прочая	56 439	-	56 439	-	56 439	-

3.4. Обязательства

3.4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	Переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	15 316 17 746	7 838 7 128	2 2	(11 925) (9 561)	- -	- -	- -	11 231 15 316
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 000 5 905	7 547 6 998	2 2	(7 000) (5 905)	- -	- -	- -	7 549 7 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	819 3 231	- -	- -	(449) (2 412)	- -	- -	- -	370 819
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	6 696 7 927	- -	- -	(4 476) (1 230)	- -	- -	- -	2 220 6 696
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	800 683	290 130	- -	- (13)	- -	- -	- -	1 091 800
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	15 316 17 746	7 838 7 128	2 2	(11 925) (9 561)	- -	- -	- -	11 231 15 316

3.5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 593	2 988	2 267	221	5 093	
	За 2024 г.	4 336	2 889	2 499	133	4 593	
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 593	2 988	2 267	221	5 093	
	За 2024 г.	4 336	2 889	2 499	133	4 593	

3.6. Финансовые вложения

3.6.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв а под обесценение		Переклас-сифицировано	первоначальная стоимость	накоплен ная корректи ровка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	100	-	-	100	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	Паи											
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	100	-	-	100	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	100	-	-	100	-	-	-	-	-	-	-

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

4.1. Сведения об органах управления

Органами управления Общества являются:

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

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

4.2. Сведения об уставном капитале

По состоянию на 31 декабря 2025 года Уставный капитал Общества составляет: 430 000 тыс. руб. (Четыреста тридцать миллионов) и состоит из взносов, оплаченных в установленном законодательством порядке.

Учредитель	Вид вклада в УК	Стоимость вклада в УК
АО «Корпорация Развития»	Денежный вклад	430 000

4.3. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

На 31.12.2025 г. составила 9 человек;

На 31.12.2024 г. составила 9 человек;

4.4. Обособленные подразделения

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

4.5. Основные средства

В 2025 году была проведена проверка элементов амортизации основных средств на соответствие использования объектов основных средств (электрооборудования). В результате проверки установлено, что эксплуатация оборудования осуществляется с соблюдением требований «Правил устройства электроустановок» (издание 7), а также с учетом требований проектной документации. Ограничения эксплуатации основных средств не выявлено. По основным средствам, введенным в эксплуатацию в 2011г. срок полезного использования подходит к завершению (октябрь 2026г.). В связи с тем, что указанное электрооборудование исправно работает и используется в производственной деятельности, срок его полезного использования изменен с 01.10.2025 и продлен до октября 2027г.

4.6. Запасы

В 2024 году, руководствуясь Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в частности, ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы» был проведен перевод внеоборотных активов, по незаконченному строительству объектов в рамках реализации проекта ТЭС «Полярная», а именно: ВЛ 110 кВ (две цепи) от ТЭС «Полярная» до ПС «Центральная» г. Салехард, использование которых прекращено и возобновление использования которых не предполагается, стоимостью 74 222 тыс.руб., в состав запасов для продажи.

4.7. Дебиторская задолженность

Субсидиарная ответственность Пудова А.В. в отношении задолженности ЗАО «ТехЭнергоСтрой» сумма задолженности 56 439 тыс. руб. (задолженность по данному дебитору признана сомнительной и по состоянию на 31.12.2025 года создан резерв по сомнительным долгам в размере 56 439 тыс. руб.)

4.8. Денежные средства

Денежные потоки от текущих операций строка 4119 «Прочие поступления»:

Наименование показателя	Счет бухгалтерского учета	2025 год	2024 год
Проценты на остаток по расчетному счету	91.01 «Прочие доходы»	19 536	-
Сальдо НДС при расчетах с покупателями и с поставщиками	68.02 «Налог на добавленную стоимость»	-	25 751
Итого	×	19 536	25 751

Денежные потоки от текущих операций строка 4122 «в связи с оплатой труда работников»

Наименование показателя	Счет бухгалтерского учета	2025 год	2024 год
Выплата заработной платы	70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	20 737	19 923
НДФЛ	68.1 «НДФЛ при исчислении обяз-й налогового агента»	3 268	2 991
Страховые взносы	69 «Расчеты по соц. страхованию и обеспечению»	6 276	5 798
Итого	×	(30 281)	(28 712)

4.9. Расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом. По строке 2412 отражен отложенный налог за отчетный период в сумме 15 136 тыс. руб.

За отчетный год начислены отложенные налоговые активы в сумме 33 161 тыс. руб. Погашены отложенные налоговые активы в сумме 16 531 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства начислены в сумме 1 493 тыс. руб.

Строка 2412 = (строка 1180 гр_4 - строка 1180 гр_5) - (строка 1420 гр_4 - строка 1420 гр_5) = (140 954 - 124 325) - (1493 - 0) = 15 136 тыс. руб.

В составе строки 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах – 140 954 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Основные средства	442	1229
Оценочные обязательства и резервы	1273	1148
Расходы будущих периодов	139 234	121 831
Прочие отложенные активы	5	117
Итого	140 954	124 325

В составе строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражена сумма отложенного налога на прибыль, которую нужно будет уплатить в последующих отчетных периодах

Отложенные налоговые обязательства	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Основные средства	1493	0
Итого	1493	0

4.10. Выручка

ООО «СеверСетьРазвитие» - является территориальной электросетевой компанией на рынке услуг по передаче электроэнергии на территории Тюменского региона: Ямало-Ненецкого автономного округа.

Общество является собственником объектов внешнего электроснабжения трубопроводной системы «НПС Пур-Пе – НПС Сямотлор», в частности: ПС 110/10 кВ НПС Пур-Пе, ВЛ 110 кВ Тарко-Сале – НПС Пур-Пе 1,2 цепь, расположенных на территории ЯНАО, в районе г. Губкинский, а также ПС 110/10 Промежуточная НПС-2 и ВЛ 110 кВ Вынгапур – Промежуточная НПС-2 1,2 цепь, расположенных в районе поселка Вынгапур. Протяженность каждой цепи ВЛ 110 кВ составляет 16,8 км и 11,2 км соответственно. Техническое обслуживание и диспетчерское управление вышеуказанными объектами осуществляет филиал ПАО «РОССЕТИ».

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

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии подлежат государственному регулированию в соответствии с Федеральным законом «Об электроэнергетике» от 26.03.2003 №35-ФЗ. Для ООО «СеверСетьРазвитие» выбран и применяется метод долгосрочной индексации необходимой валовой выручки в соответствии со статьей 23 Федерального закона «Об электроэнергетике» от 26.03.2003 №35-ФЗ и пунктом 12 Постановления Правительства РФ от 29.12.2011 №1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике».

Долгосрочные параметры регулирования для предприятия утверждены приказом РЭК от 30.12.2020 №34 «Об установлении на 2021 - 2025 годы долгосрочных параметров регулирования для ООО «СеверСетьРазвитие», в отношении которого тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций».

В связи с вступлением в силу постановления Правительства РФ от 19.11.2024 N 1583 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации», которым были внесены изменения в постановление Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2011 г. N 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов учитываются в тарифах на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям при условии наличия у территориальной сетевой организации утвержденной (скорректированной) в соответствии с законодательством Российской Федерации об электроэнергетике инвестиционной программы на очередной период регулирования или проекта инвестиционной программы на очередной период регулирования, который в текущем периоде регулирования проходит рассмотрение (утверждение) в соответствии с Правилами утверждения инвестиционных программ субъектов электроэнергетики, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 1 декабря 2009 г. N 977 «Об инвестиционных программах субъектов электроэнергетики».

В связи с тем, что до 19.11.2024 г. законодательством не были установлены обязательные требования по наличию у сетевой организации инвестиционной программы для учета амортизационных расходов в тарифе, и в 2025 году не требовались реконструкция, ремонт и модернизация объектов электросетевого хозяйства, Общество не готовило инвестиционную программу на 2025 год.

С учетом вышеизложенного из индивидуального тарифа Общества на 2025 год РЭК были исключены расходы на амортизацию основных средств, которые составляли в тарифе - 47%, что привело к снижению доходов по основной деятельности (Распоряжение РЭК № 31 от 06.12.2024г).

4.11. Себестоимость продаж

№ п/п	Статья расходов	За 2025 г	За 2024 г
1	Амортизация основных средств	73 885	83554
2	Услуги по передаче электроэнергии	54 512	50 350
3	Работы по техническому обслуживанию и диспетчерскому обслуживанию высоковольтного оборудования	13 544	13 544
4	Прочие расходы	18 963	14 139
Всего		160 904	161 587

4.12. Управленческие расходы

№ п/п	Статья расходов	За 2025 г	За 2024 г
1	Фонд оплаты труда, страховые взносы, резервы предстоящих отпусков	23 873	19 910
2	Аренда офиса	5 618	3 778
3	Прочие расходы	1 979	2 404
Всего		31 470	26 092

4.13. Прочие доходы

№ п/п	Статья доходов	За 2025 г	За 2024 г
1	Реализация прочего имущества (стройматериалы и пр. имущество)	-	857
2	Оценочные обязательства по оплате труда	221	133
3	Восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей	-	597
4	Прочие	1	100
Всего		222	1 687

4.14. Прочие расходы

№ п/п	Статья расходов	За 2025 г	За 2024 г
1	Налог на имущество	3074	4 879
2	Реализация прочего имущества (стройматериалы и пр. имущество)	464	1 312
3	Прочее	182	774
Всего		3720	6 965

4.15. Арендованные основные средства и земельные участки

По состоянию на 31.12.2025г года на забалансовом счете 001 числится имущество, полученное Обществом на правах аренды. Данная аренда является операционной, так как в договорах аренды право собственности не переходит к арендатору, а так же иные выгоды и риски, которые связаны с правом собственности на предмет аренды, не переходят к арендатору.

Основные средства, контрагенты	
ДЕПАРТАМЕНТ ПО ИМУЩЕСТВУ ГУБКИНСК	
Земельный участок по договору №143/12 от 31.05.2012г. №89:14:020101:910 1 254.00 кв. м	
Земельный участок по договору №143/12 от 31.05.2012г. №89:14:020101:912 769.00 кв. м	
ДПРР ЯНАО	
89:05:030810:2090 (Трубопроводная система НПС "ПУр-Пе" -НПС "Самотлор". Промежуточная НПС...")	
Лесной участок по договору №479/Л аренда земельного участка от 04.10.19	
Лесной участок по договору 384/Л-19/218/Л-10 аренда зем.участка 10.09.19	
Земельные участки под сети в г.Н-Уренгой, район Коротчаево (ТП-1250 кВа) по договору №НУ/к-12-19 от 01.04.2019	
Земельные участки под сети в г.Н-Уренгой, район Коротчаево (ТП-1600 кВа) по договору №НУ/к-14-19 от 23.04.2019	
НГДИ	
Земельный участок по договору №180-12 от 06.08.2012г. №89:12:160201:130 1338кв.м	
БОНУС ООО	
Помещения по адресу г. Екатеринбург, ул. Воеводина , 8 . (№ 18_S 4 кв.м, № 24_S162.6 кв.м, № 22,23_S 49.5 кв.м.	

4.16. События после отчетной даты

Завершился срок подачи апелляции по судебному делу:

Реквизиты претензии или иска (номер и дата)	Дата принятия к рассмотрению (наименование аудлируемой организации) или судом	Полное наименование дебитора или кредитора	Описание характера претензии или иска	Реквизиты договора, по исполнению которого предъявлены претензии или иски	Сумма претензии или иска, в руб.		Решение
					Основной долг	Штрафные санкции	
1	2	3	4	5	6	7	8
б/н от 19.11.2021	24.11.2021	Заявитель - конкурсный управляющий ООО «СоюзСтройКомплекс»	В Арбитражный суд Челябинской области в рамках банкротного дела № А76-24618/2018 поступило заявление конкурсного управляющего ООО «СоюзСтройКомплекс», в котором он просит признать недействительными перечисление Должником в адрес Общества денежных средств по договорам строительного подряда	Договор №31/05 от 07.05.2018 Договор №31/05 от 07.05.2018	100 267 722,90 руб.	-	Определение м суда от 25.12.2025 производство по заявлению конкурсного управляющего прекращено (с возможностью апелляции)

4.17. Связанные стороны

На 31 декабря 2025 у Общества отсутствует конечный контролирующий бенефициар, являющийся гражданином (РФ или иностранного государства).

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

Акционерами АО «Корпорация Развития» являются:

- Ханты-Мансийский автономный округ - Югра в лице Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, ИНН 8601003917;
- Ямало-Ненецкий автономный округ в лице Департамента имущественных отношений Ямало-Ненецкого автономного округа, ИНН 8901017357;
- Тюменская область в лице Департамента имущественных отношений Тюменской области, ИНН 7202138460;
- Челябинская область в лице Министерства имущества Челябинской области, ИНН 7453135626,
- Свердловская область в лице Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области», ИНН 6658091960;
- ООО «Строительная компания Развития», ИНН 6671220492, единственным участником которого является АО «Корпорация Развития».

Краткосрочное вознаграждение управленческому персоналу составило:

За 2025 г. 1207 тыс. руб. (1 штатная единица) НДФЛ 188 тыс. руб., взносы 223 тыс. руб.

За 2024 г. 1277 тыс. руб. (1 штатная единица) НДФЛ 181 тыс. руб., взносы 219 тыс. руб.

4.18. О непрерывности деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Нам не известно о каких-либо иных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно. Общество не планирует продажу долгосрочных активов.

Стоимость чистых активов на отчетную дату составляет **424 854** тыс. руб., что меньше величины уставного капитала на 31.12.25г. **430 000** тыс.руб., на 31.12.2024г стоимость чистых активов – **470 876** тыс.руб., на 31.12.2023г. – **618 622** тыс.руб.

Несмотря на то, что величина чистых активов меньше уставного капитала, способность продолжать деятельность непрерывно у предприятия сохраняется. Риск потери ключевых рынков отсутствует, БДДС положительный.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности предприятия. Руководство Предприятия принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия.

Временный единоличный
исполнительный орган



Н.А. Некрасова

13 февраля 2026 г.