

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Норд Гидро – Белый порог» (сокращенное наименование ООО «НГБП») зарегистрировано по адресу 186790, Республика Карелия, город Сортавала, улица Советская, дом 24, помещение 12.

Дата учреждения Общества – 06.07.2015 года, регистрация – 22.07.2015 (Свидетельство о регистрации 10 №001360303), ОГРН – 1151001009015.

Общество является субъектом малого предпринимательства (дата внесения в реестр 01.08.2016 года)

Основной вид деятельности – Производство электроэнергии гидроэлектростанциями (35.11.2)

Дополнительные виды деятельности – Передача электроэнергии/Распределение электроэнергии/Деятельность по обеспечению работоспособности гидроэлектростанций.

1.2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года, Общество имеет в своем составе 3 структурных подразделения:

- Обособленное подразделение г. Кемь
- Обособленное подразделение г. Санкт-Петербург
- Обособленное подразделение г. Москва

Все обособленные подразделения не имеют самостоятельного баланса, уплата налогов на них не возложена.

1.3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

С 01.01.2025 по 01.07.2025 состав СД (Протокол ОСУ № 100 от 23.10.2024)

Эрдынеев Арсалан Цыпылович;
Нисин Денис Сергеевич;
Зиборов Артем Владимирович;
Бухтийчук Павел Владимирович;
Мизюрнова Евгения Николаевна;
Курчевнев Сергей Владимирович;
Костин Денис Александрович;
Поляков Андрей Эдуардович.

Председатель Совета директоров - Нисин Денис Сергеевич (Протокол СД № 107 от 14.11.2024)

С 02.07.2025 по 31.12.2025 состав СД (Протокол ОСУ № 106 от 01.07.2025)

Семиниченко Александр Николаевич;
Эрдынеев Арсалан Цыпылович;

Зиборов Артем Владимирович;
Бухтийчук Павел Владимирович;
Мизюрнова Евгения Николаевна;
Курчевнев Сергей Владимирович;
Костин Денис Александрович;
Поляков Андрей Эдуардович.

Председатель Совета директоров - Семиниченко Александр Николаевич (Протокол СД № 117 от 15.08.2025).

Генеральный директор – Виноградов Алексей Викторович

1.4. Информация о численности персонала

2025 год – 86 человек

2024 год – 84 человека

2023 год – 68 человек

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основа составления

В течение 2025 года действовала учетная политика, утвержденная Приказом по Обществу № 160/2021 от 30.12.2021 года, принятая в соответствии с требованиями Федеральных законов РФ по бухгалтерскому и налоговому учету, в том числе - № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Налоговым Кодексом РФ.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилось уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Основные средства

В соответствии с п.4,12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), стоимостью более 100 000 рублей (переоценка не проводится).

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, применяемым для всех групп основных средств, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Ожидаемый срок полезного использования объектов, в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 (в редакции от 18.11.2022 года).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п.24 ФСБУ 6/2020).

2.4. Материально-производственные запасы

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов», в качестве материально-производственных запасов (далее МПЗ) принимаются активы:

- Используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- Предназначенные для продажи;
- Используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью МПЗ, предназначенных для продажи.

Товары являются частью МПЗ, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц, и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п.9,10 ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов», МПЗ учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости единицы МПЗ.

2.5. Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- Невозможность удержания имущества должника;
- Отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- Нарушение должником сроков исполнения обязательства, при отсутствии отлагательных условий;
- Значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными в СМИ или других источниках;
- Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.6. Признание основного долга

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (в редакции от 27.11.2020 года).

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг), и предъявления им расчетных документов.

2.7. Прочие доходы и расходы

В учете прочие доходы и расходы классифицируются как внереализационные. К внереализационным доходам и расходам относятся те результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, которые не классифицированы как основной доход (расход) Общества.

При формировании бухгалтерской отчетности и заполнения отчета о финансовых результатах, все внереализационные доходы отражаются по строке «Прочие доходы», за исключением следующих:

- Проценты банков, начисленных на остатки по счетам, проценты по займам, выданным некредитным организациям, отражаются по строке «Проценты к получению»;
- Полученные дивиденды, отражаются по строке «Доходы от участия в других организациях».

При формировании бухгалтерской отчетности заполнение отчета о финансовых результатах, все внереализационные расходы отражаются по строке «Прочие расходы», за исключением процентов банков, процентов по займам, полученным от некредитных организаций, отражаются по строке «Проценты к уплате».

2.8. Способы оценки имущества

В соответствии с п.1 ст.11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.9. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию, счета эскроу, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств, величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество, в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей, без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

ООО «НГБП»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.
(тыс.руб., если не указано иное, отрицательные показатели показываются в круглых скобках)

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях, в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.10. Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

2.11. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

По строке 1150 бухгалтерского баланса, отражены:

Основные средства

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2023
Офисная орг.техника, прочее имущество	324	72	120
Транспортные средства	9 846	11 213	14 698
Здания	4 246 492	4 405 696	99 695
Машины и оборудования (кроме офисного)	5 168 337	5 844 716	3 072
Сооружения	6 054 207	6 437 275	959 687

ООО «НГБП»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.
(тыс.руб., если не указано иное, отрицательные показатели показываются в круглых скобках)

Другие виды основных средств	8 104	0	0
Арендованное имущество (лизинг)	1 238	2 020	2 801
ИТОГО	15 488 548	16 700 992	1 080 073

Основные средства, отражены в бухгалтерском балансе за вычетом начисленной амортизации.

Ускоренная амортизация не применяется.

Вложения в капитальные вложения/Оборудование к установке

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Капитальные вложения, связанные со строительством МГЭС «Белопорожские»	0	0	14 497 663
Капитальные вложения, связанные с приобретением компонентов основных средств	487	0	4 049
Оборудование к установке	125 000	0	0
ИТОГО	125 487	0	14 501 712

В апреле 2024 года строительство МГЭС Белопорожские – 1,2 закончилось и объекты введены в эксплуатацию – 01.05.2024 года.

По строке «Оборудование к установке» отражен комплекс работ по поставке и монтажу оборудования, предоставлению лицензий на ПО и настройке комплексной системы информационной безопасности на объектах критической информационной инфраструктуры (КИИ). По состоянию на 31.12.2025 данный комплекс в эксплуатацию не введен.

3.2. Финансовые вложения (Долгосрочные) (стр.1170 Бухгалтерского баланса) и Финансовые вложения (краткосрочные) (стр.1240 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 на балансе Общества долгосрочные (краткосрочные) финансовые вложения отсутствуют:

Наименование	Основание	На 31.12.2023
ПАО «Совкомбанк» Филиал Корпоративный	Залоговый депозитный счет в обеспечение аккредитива № SCB.LC-00418/20 ОТ 30.09.2020	3 526
ПАО «Совкомбанк» Филиал Корпоративный	Залоговый депозитный счет в обеспечение аккредитива № SCB.LC-00419/20 ОТ 30.09.2020	2 841
ИТОГО		6 367

3.3. Прочие внеоборотные активы (стр.1190 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих внеоборотных активов, по состоянию на 31.12.2025 год, показатели отсутствуют, в связи с решением отражения комиссии банка за открытие кредитной линии, в составе строки 1260 Бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы».

3.4. Запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса)

По строке 1210 Бухгалтерского баланса отражены материалы и материальные ценности, спец.одежда и спец.оснастка, приобретенные Обществом для поддержания работоспособности МГЭС «Белопорожские» и административного офиса.

3.5. Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)

После введения в эксплуатацию вся дебиторская задолженность, по строке «Расчеты с покупателями и заказчиками» возникает по расчетам на оптовом рынке ДПМ ВИЭ за мощность и электроэнергию, вырабатываемые МГЭС «Белопорожские».

Основная дебиторская задолженность по строке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - это авансовые платежи за оборудование, работы и услуги, связанные с текущей эксплуатацией МГЭС «Белопорожские».

По строке «Расчеты по налогам и сборам» - это расчеты на едином налоговом счете.

По строке «Расчеты по претензиям» - расчеты, в том числе, по сомнительным долгам, признанным по итогам 31.12.2025 года.

По строке «Расчеты по процентам» отражены суммы начисленных процентов на остаток на расчетном счете на конец отчетного периода, но не зачисленные на расчетный счет Общества.

3.6. Прочие оборотные активы (стр.1260 Бухгалтерского баланса)

По строке «Расходы будущих периодов» отражены суммы начисленных (оплаченных) страховых обязательств (страхование ДМС, КАСКО, ОСАГО, движимого и недвижимого имущества), но относящиеся к длительному периоду (более месяца).

Также, по данной строке в полном объеме отражена комиссия банка за открытие кредитной линии (по сроку погашения кредита).

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

По строке «Денежные средства» отражен остаток на расчетном счете, на конец каждого отчетного периода. Аналитический раздел движения денежных средств, отражен в Отчете движения денежных средств, в составе годовой бухгалтерской отчетности.

3.8. Уставный капитал (стр.1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества составляет 1 400 010 тыс.руб., по состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал оплачен полностью, участниками Общества являются как Российские, так и иностранные организации.

Наименование	Доля, %	Номинальная стоимость, рубли	Размер увеличения, рубли	Номинальная стоимость, после увеличения, рубли
ООО «НГБП-Инвест»	51,00	714 005 100	0	714 005 100
Айр Интернешнл Инвестментс Компани общество с ограниченной ответственностью	20,21	0	282 942 021	282 942 021
ООО «ППИТ-1» (ранее ООО «Инфраструктурные инвестиции – 2»)	13,47	135 059 019	53 522 328	188 581 347
ООО «Гидроэлектрическая и инжиниринговая корпорация «Синомек»	13,3	133 354 488	52 846 842	186 201 330
Партнерство с ограниченной ответственностью «Ко- ИнвестментПартнершип III, Си.Ви.»	0,67	6 717 858	2 662 209	9 380 067
Партнерство с ограниченной ответственностью «Ко- ИнвестментПартнершип I, Л.П.»	1,35	13 535 982	5 364 153	18 900 135
	100	1 002 672 447	397 337 553	1 400 010 000

3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

(стр.1370 Бухгалтерского баланса)

Размер сформированного убытка, по итогам 2025 года раскрыт в разделе 3.14 данной пояснительной записки.

3.10. Заемные средства (стр.1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

В июне 2024 года, Обществу был предоставлен последний транш, связанный со строительством МГЭС.

Движение кредитных и заемных средств, представлено в таблице, все кредитные и заемные обязательства являются долгосрочными.

ООО «НГБП»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.
(тыс.руб., если не указано иное, отрицательные показатели показываются в круглых скобках)

Вид обязательства (основной долг)	Задолженность на 31.12.2023	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2024
		Погашение	Поступление	
Кредиты	9 409 070	167 442	1 029 630	10 271 258
Займы	4 300 899	25 000		4 275 899
Итого	13 709 969	192 442	1 029 630	14 547 157

Вид обязательства (проценты)	Задолженность на 31.12.2023	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2024
		Погашение	Начисление	
Кредиты	2 624 843	605 042	2 165 278	4 185 079
Займы	849 016	12 941	661 377	1 497 452
Итого	3 473 859	617 983	2 826 655	5 682 531

Вид обязательства (основной долг)	Задолженность на 31.12.2024	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2025
		Погашение	Поступление	
Кредиты	10 271 258	8 000	0	10 263 258
Займы	4 275 899	0	0	4 275 899
Итого	14 547 157	8 000	0	14 539 157

Вид обязательства (проценты)	Задолженность на 31.12.2024	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2025
		Погашение	Начисление	
Кредиты	4 185 079	2 478 155	2 374 836	4 081 760
Займы	1 497 452	14 482	1 039 181	2 522 151
Итого	5 682 531	2 492 637	3 414 017	6 603 911

3.11. Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)

Вся кредиторская задолженность является текущей, задолженность в основном сформировалась по итогам закрытия первичных документов по выполнению работ.

По строке «Расчеты с поставщиками и заказчиками» в основном отражена задолженность, которая сформировалась в связи с гарантийным удержанием, после выполнения строительных работ.

По строке «Расчеты с покупателями и заказчиками» сформировалась сумма по расчетам с АО «ЦФР», подлежащая списанию с нашего расчетного счета в последующем месяце, в соответствии с правилами работы на оптовом рынке (RSV и BR).

По строке «Расчеты по налогам и сборам» сформированы суммы налогов, начисленные по итогам 4 квартала (НДС, водный налог) и страховой взнос за декабрь 2025.

ООО «НГБП»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.
(тыс.руб., если не указано иное, отрицательные показатели показываются в круглых скобках)

3.12. Обязательства по аренде (стр.1520 Бухгалтерского баланса)

По данной строке отражены лизинговые обязательства.

3.13. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

По итогам 2025 года, было принято решение о признании задолженности ООО СК СПУТНИК, как сомнительная, в связи с чем, на размер задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам.

3.14. Расшифровка доходов и расходов по обычным видам деятельности, прочих доходов и расходов (Отчет о прибылях и убытках), в сравнении с 2024 годом

Наименование показателя	Код строки	2025 год	2024 год
Выручка, в том числе	2110	2 857 882	1 318 442
<i>Реализация электроэнергии</i>		<i>286 396</i>	<i>194 286</i>
<i>Реализация мощности</i>		<i>2 571 486</i>	<i>1 124 156</i>
Себестоимость, в том числе	2120	(1 430 374)	(926 393)
<i>Себестоимость текущего содержания ВЛ/ОРУ/МГЭС</i>		<i>(1 430 374)</i>	<i>(926 393)</i>
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 427 508	392 049
Коммерческие расходы	2210	(0)	(0)
Управленческие расходы	2220	(169 776)	(127 940)
<i>Административные расходы</i>		<i>(169 776)</i>	<i>(127 940)</i>
Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 257 732	264 109
Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
Проценты к получению, в том числе	2320	74 625	9 630
<i>Проценты на остаток на р/счете</i>		<i>74 625</i>	<i>9 630</i>
Проценты к уплате, в том числе	2330	(3 414 017)	(2 135 341)
<i>Проценты к уплате по объектам, введенным в эксплуатацию (ВЛ/РП/МГЭС)</i>		<i>(3 414 017)</i>	<i>(2 135 341)</i>
Прочие доходы, в том числе	2340	30 275	1 636
<i>Прочие доходы</i>		<i>27 534</i>	<i>103</i>
<i>Аренда оборудования ГТП</i>		<i>1 533</i>	<i>1 533</i>
<i>Реализация основных средств</i>		<i>1 208</i>	
Прочие расходы, в том числе	2350	(43 829)	(538 266)
<i>Комиссия за открытие кредитной линии</i>		<i>2 777</i>	<i>(7 326)</i>
<i>Вознаграждение гаранту по МСП (доначисление по расчету)</i>		<i>(25 179)</i>	
<i>Штрафные санкции ДПМ ВИЭ</i>			<i>(272 917)</i>
<i>Списание расходов по ведомости повреждений</i>			<i>(209 033)</i>
<i>Прочие расходы</i>		<i>(21 427)</i>	<i>(48 990)</i>

ООО «НГБП»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.
(тыс.руб., если не указано иное, отрицательные показатели показываются в круглых скобках)

Прибыль (убыток) налогообложения	до	2300	(2 095 214)	(2 398 232)
---	-----------	-------------	--------------------	--------------------

4. Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность рыночной экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

5. Информация о вознаграждениях работников Общества и руководящего состава

По состоянию на 31.12.2025, в штате (с учетом совместителей) Общества числятся 86 человека, общий фонд заработной платы за 2025 год составил – 148 688 тыс.руб. Страховой взнос – 25 627 тыс.руб.

Фонд заработной платы ключевого персонала составляет – 35 353 тыс.руб.

Общество также обеспечивает медицинское страхование персонала. Сумма страховых взносов по добровольному медицинскому страхованию за 2025 год составила – 1 937 тыс.руб.

6. ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

По результатам 2025 года, Общество получило отрицательный финансовый результат, как по бухгалтерскому, так и по налоговому учету:

- Бухгалтерский учет – (2 095 214) тыс.руб.
- Налоговый учет – (1 698 798) тыс.руб.

Наименование показателя	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Отклонения
Выручка, в том числе	2 857 882	2 857 882	0
<i>Реализация электроэнергии</i>	<i>286 396</i>	<i>286 396</i>	<i>0</i>
<i>Реализация мощности</i>	<i>2 571 486</i>	<i>2 571 486</i>	<i>0</i>
Себестоимость, в том числе	(1 430 374)	(1 047 338)	(383 036)
<i>Себестоимость текущего содержания ВЛ/ОРУ/МГЭС</i>	<i>(1 430 374)</i>	<i>(1 047 338)</i>	<i>(383 036)</i>
Валовая прибыль (убыток)	1 427 508	1 810 544	383 036
Коммерческие расходы	(0)		
Управленческие расходы	(169 776)	(177 538)	(-7 762)
<i>Административные расходы</i>	<i>(169 776)</i>	<i>(177 538)</i>	<i>(-7 762)</i>
Прибыль (убыток) от продаж	1 257 732	1 633 006	375 274
Доходы от участия в других организациях	0		

ООО «НГБП»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.
(тыс.руб., если не указано иное, отрицательные показатели показываются в круглых скобках)

Проценты к получению, в том числе	74 625	74 625	0
<i>Проценты на остаток на р/счете</i>	<i>74 625</i>	<i>74 625</i>	<i>0</i>
Проценты к уплате, в том числе	(3 414 017)	(3 399 314)	(14 703)
<i>Проценты к уплате по объектам, введенным в эксплуатацию (ВЛ/РП/МГЭС)</i>	<i>(3 414 017)</i>	<i>(3 399 314)</i>	<i>(14 703)</i>
Прочие доходы, в том числе	30 275	30 275	0
<i>Прочие доходы</i>	<i>27 534</i>	<i>27 534</i>	
<i>Аренда оборудования ГТП</i>	<i>1 533</i>	<i>1 533</i>	
<i>Реализация основных средств</i>	<i>1 208</i>	<i>1 208</i>	
Прочие расходы, в том числе	(43 829)	(37 390)	(6 439)
<i>Комиссия за открытие кредитной линии</i>	<i>2 777</i>	<i>2 777</i>	
<i>Вознаграждение гаранту по МСП (доначисление по расчету)</i>	<i>(25 179)</i>	<i>(25 179)</i>	
<i>Прочие расходы</i>	<i>(21 427)</i>	<i>(14 988)</i>	<i>(6 439)</i>
Финансовый результат	(2 095 214)	(1 698 798)	

Отрицательный финансовый результат, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете, сложился за счет начисленных к уплате процентов по кредитам и займам.

7. Информация об аффилированных лицах и прочих связанных сторонах

По состоянию на 31.12.25 года - аффилированными лицами ООО "НГБП" являлись:

- ООО "НГБП-Инвест" (владеющее 51% доли)
- Виноградов Алексей Викторович - Генеральный директор ООО "НГБП"
- Айяр Интернешнл Инвестментс Компани общество с ограниченной ответственностью (владеющее 20,21% доли)
- ООО «ППИТ-1» (ранее ООО «Инфраструктурные инвестиции – 2») - оказывающее существенное влияние

Генеральный директор



Handwritten signature of A.V. Vinogradov

А.В. Виноградов

Главный бухгалтер

А.В. Яшкуль