Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «СЭТ» ИНН 7811490221

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью уточненной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СЭТ», подготовленную в соответствии с действующим законодательством и правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Все суммы представлены в тысячах рублей.

1. Сведения об обществе:

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Строительные Энергетические Технологии»

1.2. Юридический адрес: 196191, город Санкт-Петербург, вн.тер., муниципальный округ Новоизмайловское, пл. Конституции, д. 7 литера А, помещ.13-Н.

1.3. Дата государственной регистрации: 14 апреля 2011 года, основной государственный регистрационный номер № 1117847138364

1.5. Основной вид деятельности: Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями (код ОКВЭД –42.22)

1.6. Уставный капитал организации - 20,00 тыс.руб. Уставный капитал оплачен полностью.
Единственным 100% участником и бенефициаром является Булавчик Жанна Михайловна.

1.7. Дочерних обществ организация не имеет ("Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).
Организация не имеет обособленных подразделений.

1.8. Информация о связанных сторонах.

Аффилированными являются организации ("Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008): АО «СИЭК» Булавчик Ж.М. владеет 100% долей в Уставном капитале;

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025г.

№ п/п	Наименование	Основание	Доля участия лица в УК Общества, в%	Доход лица от Общества, тыс. руб.	
				Заработная плата	Дивиденды
1	Булавчик Жанна Михайловна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица, Генеральный директор	100	658,85	----

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированными лицами.

В 2025 году взаимные обороты между ООО «СЭТ» и АО «СИЭК» составили:
- Выручка в адрес АО «СИЭК» 14 334 ,67 тыс.руб.
- Проценты по займам, полученным от АО «СИЭК» - 10 353,00 тыс.руб.
- Услуги, оказанные АО «СИЭК» 59 902,53 тыс.руб.
- Займы, полученные от АО «СИЭК» - 67 000,00 тыс.руб.

АО «СИЭК» является поставщиком и заимодавцем.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма кредиторской задолженности АО «СИЭК» составила 5 133,91 тыс.руб., сумма дебиторской задолженности – 13 593,07 тыс. руб. Задолженность по договорам займа отсутствует.

1.9. Среднесписочная численность за 2025 год составила 21 человек.

1.10. Исполнительными органами Общества являются:
- Генеральный директор Булавчик Жанна Михайловна.

1.11. Контрольный орган Уставом Общества не предусмотрен.

1.12. Организация подлежит обязательному аудиту, в соответствии п. 1,4 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции от 09.03.2021г.).

1.13. Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации»

ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н. Формы отчетности - Приказом Минфина РФ от 19.04.2019г. №61н

1.14. В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированными лицами.

1.15 Общество с 14.04.2011г применяет общую систему налогообложения.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.
2.1.2. Обработка данных учетной информации осуществляется в автоматизированной форме ведения бухгалтерского учета с применением программы «1С: Бухгалтерия предприятия Версия 8.3.)
2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
2.1.4. Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью не более 100 000,00 рублей отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Организация ведет их забалансовый учет объектов на счете «МЦ.04» в разрезе материально-ответственных лиц.
2.1.5. Переоценка основных средств не производилась. Резерв на ремонт ОС не создавался. Затраты на ремонт ОС отражаются в себестоимости услуг того отчетного периода, в котором они были произведены.
2.1.6. Организация применяет ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ» начиная с отчетности за 2021 год, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», начиная с отчетности за 2022 год, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н), начиная с отчетности за 2022 год, а также ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете.
2.1.7. При списании оценка материалов и товаров производится по фактической себестоимости.
2.1.8. Учет расходов по приобретению и созданию НМА ведется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». Группировка затрат осуществляется по каждому НМА. Начисление амортизации по НМА ведется линейным способом.

По состоянию на начало отчетного периода на 01.01.2025 и конец 31.12.2025 года нематериальных активов на балансе организации не числилось.

2.1.9. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
2.1.10. Для учета затрат на производство организация применяет счета:
20 «Основное производство»;
26 «Общехозяйственные расходы»;
2.1.11. Учет затрат на производство работ, услуг ведется на счете 20 «Основное производство». Группировка затрат осуществляется в разрезе статей затрат.
2.1.12. Учет доходов производится на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации». В составе доходов от обычных видов деятельности учитывается выручка от реализации работ, услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Остальные доходы организации являются прочими доходами.
Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности предшествующих отчетных периодов не производились. (ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утверждено приказом Минфина от 28.10.2010 № 63н
2.1.13. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Организация в 2025 году создавала резервы по сомнительным долгам. В резерв сомнительных долгов включается дебиторская задолженность, 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.

Общество создает резервы по оплате отпускных в соответствии с ПБУ 8/2010.
2.1.14. Основаниями для начисления заработной платы персоналу общества считается штатное расписание, табель учета отработанного времени и приказы о размерах увеличения заработной платы.
2.1.15. В 2025 году не применяются следующие ПБУ:
- «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010),
-"Информация об участии в совместной деятельности" (ПБУ 20/2003),
- "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),
- «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011) в связи с отсутствием предметов учета.

2.1.16. Организация принимает к бухгалтерскому учету активы в качестве финансовых вложений при единовременном выполнении следующих условий:
- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

К финансовым вложениям организации относятся предоставленные другим организациям займы.

Организация учитывает финансовые вложения в зависимости от характера вложений, порядка их приобретения и использования согласно Плану счетов.
Основание: Пункты 2, 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (приказ Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость финансовых вложений, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.
Основание: Пункты 8-16 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (приказ Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н).

Последующая оценка, порядок проверки на обесценение и создания резерва под обесценение финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку

организация может производить ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты организации (в составе прочих доходов или расходов).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Основание: Пункты 20, 37, 38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (приказ Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н).

Выбывающие финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости единицы.

Основание: Пункты 26-31 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (приказ Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н).

2.1.17. Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за оказанные услуги (отгруженные товары);
- авансы выданные по договорам выполнения работ/оказания услуги предусматривающим предоплату;
- расчеты по налогам, сборам и страховым взносам;
- задолженность участников (учредителей) по взносам в уставной капитал;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты с персоналом по прочим операциям;
- расчеты с прочими дебиторами.

В бухгалтерском учете организация определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров (работ, услуг), а также основных средств и иных активов, с которыми она связана. Дебиторская задолженность учитывает связанные с ней суммы НДС.

По срокам погашения дебиторская задолженность подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок ее погашения (возврата) ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная.

В 2025 году была списана дебиторская задолженность в сумме 687,07 тыс.руб. на основании приказа генерального директора №1 от 31.12.2025 года в связи истечением срока исковой.

2.1.18. Учет кредиторской задолженности ведется по ее видам:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками за приобретенные товары (работы услуги);
- авансы, полученные от заказчиков;
- расчеты по налогам, сборам и страховым взносам;

- расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты с прочими кредиторами;

В бухгалтерском учете Организация определяет кредиторскую задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере стоимости принимаемых к бухгалтерскому учету товарно-материальный ценностей, работ, услуг и связанных с ними сумм НДС.

Кредиторская задолженность по расчетам с персоналом определяется исходя из начисленных сумм оплаты труда за вычетом налога на доходы физических лиц, а также удержаний, предусмотренных законодательством.

Кредиторская задолженность по налогам, сборам и страховым взносам определяется исходы из начисленных сумм налогов, сборов и страховых взносов.

Кредиторская задолженность, связанная с выплатой дивидендов участникам, учитывается на дату утверждения дивидендов в сумме, указанной в решении собрания акционеров по распределению дивидендов.

По срокам оплаты кредиторская задолженность подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Кредиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок ее оплаты (погашения) ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальная кредиторская задолженность представляется как долгосрочная.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Для ведения налогового учета организация использует счета налогового учета, предлагаемые разработчиками программы «1С: Бухгалтерия» Версия 8.3. Регистрами налогового учета признаются бухгалтерские регистры (ОСВ, карточки счетов, главная книга и др.) в соответствии ст.313 Налогового кодекса РФ.

2.2.2. Организация определяет налоговую базу по НДС в соответствии с главой 21 НК РФ.

2.2.3. Организация осуществляет раздельный учет входного НДС, в соответствии с п.4 ст.170 НК РФ.

Суммы НДС, предъявленные поставщиками товаров (работ, услуг), имущественных прав или уплаченные при ввозе товаров на территорию РФ:

- учитываются в стоимости при использовании приобретений для осуществления операций, не облагаемых НДС операций;
- принимаются к вычету при использовании приобретений для осуществления операций, облагаемых НДС;
- принимаются к вычету либо учитываются в стоимости в той пропорции, в которой приобретения используются для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых

облагаются НДС (освобождаются от налогообложения), в порядке, установленном принятой налогоплательщиком учетной политикой для целей налогообложения.
Такая пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, реализация которых подлежит налогообложению (освобождена от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период (п. 4 ст. 170 НК РФ). По основным средствам и нематериальным активам, принимаемым к учету в первом или втором месяцах квартала, указанная пропорция определяется исходя из показателей соответствующего месяца.
2.2.4. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

Расходы на оплату услуг субподрядчиков относятся к прямым расходам, в том числе как стоимость незавершенного производства, и учитываются по дебету 20 счета и списываются на счет 90.2 в момент принятия работ (услуг) заказчиком. Таким образом, стоимость незавершенного производства учитывается одновременно в бухгалтерском и налоговом учете и не имеет временной разницы.
2.2.5. Списание сырья и материалов, используемых при реализации товаров (работ, услуг), а также списание покупных товаров при их реализации производить по среднему.
2.2.6. Амортизируемым признается имущество, принадлежащее организации на праве собственности, используемое для получения дохода, со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей
Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств по амортизационным группам, утвержденного Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г.
2.2.7. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
2.2.8. Для целей налогообложения организация не применяет амортизационную премию.
2.2.9 Организация ведет учет сумм начисленных выплат работникам, а также сумм страховых взносов, по каждому физическому лицу, в пользу которого осуществлялись выплаты в индивидуальных карточках по форме, утвержденной МНС РФ. Лицом, ответственным за ведение карточек формы №6-НДФЛ установленной формы, карточек по страховым взносам является директор предприятия.
2.2.10. Организация создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. 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.
2.2.11. Организация применяет ПБУ18. Временные разницы отсутствуют.

3.Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

3.1.1. Основными видами деятельности организации являются:
Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями (код ОКВЭД –42.22).

3.1.2. Выручка за 2025 год составила – 4 637 520 тыс. руб., в том числе:
- 100 % от общей суммы выручки – Строительно-монтажные и проектно-изыскательские работы;
По сравнению с 2024 годом выручка Общества увеличилась примерно на 81 %

3.1.3. Чистая прибыль от деятельности за 2025 год составила – 141 525 тыс. руб.

3.1.4. Сумма дебиторской задолженности организации, по состоянию на 31 декабря 2025 года, составила – 581 651 тыс. руб., в том числе:
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 405 668 тыс. руб.
- Авансы выданные – 159 908 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам- 11 782 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами – 65 тыс.руб.
- Расчеты с персоналом – 46 тыс.руб.
- Прочая задолженность – 4 183 тыс. руб., в том числе 3 318 тыс.рублей – НДС по арендным обязательствам, учтенным на основании ФСБУ 25/2018

3.1.5. Сумма кредиторской задолженности организации, по состоянию на 31 декабря 2025 года, составила 1 137 463 тыс. руб., в том числе:
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 743 942 тыс. руб.
- Авансы полученные – 332 047 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам, взносам – 44 631 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда – 0 тыс.руб.
- Прочая задолженность – 16 843 тыс. руб. (НДС по авансам и предоплатам выданным)

3.1.6. Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 г. составили 62 771 тыс. руб., в том числе:
- Краткосрочные кредиты – 0,00 тыс.руб.

- Краткосрочные займы– 62 771 тыс.руб.

3.1.7. Проценты к уплате по заемным средствам на 31.12.2025 г. составили 299 тыс.руб., в том числе:
- по краткосрочным кредитам – 299 тыс.руб.
- по краткосрочным займам– 0,00 тыс.руб.

3.1.9. Использование нераспределенной прибыли
В 2025 г. начисление дивидендов единственному участнику не производилось и не выплачивалось.

3.10. Условные обязательства и условные активы.
Условные обязательства и условные активы на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

4. Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	За 2025 год
1	Среднесписочная численность, чел.	21
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	16 439,36
3	Сумма начисленных страх. взносов, тыс. руб.	5 065,48
4	НДФЛ, тыс. руб.	2 137,11

В том числе выплаты управленческому персоналу:

№ п/п	Показатель	За 2025 год
1	Затраты на оплату труда управл.персонала (ген. директор, зам.ген.директора, главный бухгалтер), тыс. руб.	1 635,27
3	Сумма начисленных страх. взносов, тыс. руб.	510,20
4	НДФЛ, тыс. руб.	212,58

5. Сведения о собственном капитале общества.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025
1	Прибыль, подлежащая распределению	304 508 тыс. руб.
	В том числе за 2025 год	141 525 тыс. руб.
2	Уставный капитал	20 тыс. руб.
3	Резервный капитал	

	Итого собственный капитал Общества	**304 528 тыс. руб.**

6. Сведения о доходах и расходах от обычных видов деятельности и прочие в отчете о финансовых результатах.

6.1. Выручка составила 4 637 520 тыс. руб. без учета НДС.

6.2. Расходы, связанные с производством и реализацией, составили – 4 401 212 тыс. руб. без учета НДС, *в том числе:*

- Себестоимость продаж (прямые расходы)– 4 350 284 тыс. руб.
- Управленческие (косвенные) расходы – 50 925 тыс. руб.

6.3 Проценты к получению – 718 тыс. руб.

6.4 Проценты к уплате – 33 762 тыс. руб.

6.5. Прочие доходы за 2025 год – 43 161 тыс. руб., в том числе:

- Изменение стоимости предметов аренды (ППА) – 6 202 тыс. руб.
- Штраф за нарушение условий договоров – 11 282 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы – 3 466 тыс. руб.
- Доходы от реализации прочего имущества – 21 870 тыс. руб.
- Исправительные записи прошлых лет – 341 тыс.руб.

6.6. Прочие расходы за 2025 год – 57 529 руб., в том числе*:*

- Штрафы к уплате – 1 366 тыс.руб.
- Просроченная дебиторская задолженность – 687 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 279 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков (обслуживание, банковские гарантии – 33 934 тыс.руб.
- Расходы от реализации прочего имущества – 20 878 тыс. руб.
- Расходы, не принимаемые для целей налогообложения – 585 тыс. руб

6.7. Прибыль до налогообложения: 188 899 тыс. руб.

6.8. Налог на прибыль: 47 374 тыс. руб.

6.9. Прочие расходы из прибыли: отсутствуют

7. Чистые активы по состоянию на 31.12.2025г. составляют 304 528 тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.
Активы		
Нематериальные активы	1110	
Основные средства	1150	30 391
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-
Отложенные налоговые активы	1180	-
Прочие внеоборотные активы	1190	0
Запасы	1210	512 575
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 678
Дебиторская задолженность*	1230	581 651
Финансовые вложения краткосрочные	1240	9 800
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	334 092
Прочие оборотные активы	1260	55 485
ИТОГО активы	**-**	**1 526 672**
Пассивы		
Заемные средства долгосрочные	1410	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	19 910
Заемные средства краткосрочные	1510	63 070
Кредиторская задолженность	1520	1 137 463
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 701
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-
ИТОГО пассивы	**-**	**1 222 144**
Стоимость чистых активов	**-**	**304 528**

8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков на 31.12.2025г.

В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация относит к денежным эквивалентам высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты с коротким (до 5-и банковских дней) сроком размещения. Денежные потоки в отчете о движении денежных средств показываются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в том числе при осуществлении коротких (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств, а также при получении и возврате краткосрочных (до трех месяцев) кредитов и займов.

Сальдо денежных потоков от текущих операций имеет положительное значение и увеличилось по сравнению с 2024 годом более чем в 7 раз.

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций имеет отрицательное значение в связи с увеличение вложений по предоставлению займов сторонним организациям более чем в 2 раза по сравнению с 2024 годом.

Сальдо денежных потоков от финансовых операций имеет отрицательное значение и увеличилось в 6 раза по сравнению с 2024 годом в связи с сокращением операций по поступлению кредитных и заемных средств на 39% и увеличением операций по погашению (возврату) заемных средств на 65% по сравнению с 2024 годом.

При этом сальдо денежных потоков за отчетный период имеет положительное значение и увеличилось по сравнению с 2024 годом более, чем на 378 449 тыс.руб.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составляет 334 092 тыс.руб., что более чем в 54 раза больше остатка на начало отчетного периода.

9. Оценочные обязательства.

9.1 Резерв по сомнительным долгам.

Движение сумм резервов по сомнительным долгам за 2025 год:

Вид дебиторской задолженности (ДЗ)	Сумма резерва на 31.12.2024, тыс.руб.	Создано за 2025 год, тыс. руб	Восстановлено за 2025 год, тыс. руб	Сумма резерва на 31.12.2025, тыс руб
Задолженность покупателей	1 439,00	0,00	0,00	1 439,00

Таким образом, общая сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 года составила 1 439 тыс. руб.

9.2 Резерв расходов на оплату отпусков.

1) Способ определения оценочного обязательства: Резерв на оплату отпусков рассчитывается по каждому сотруднику исходя из средней заработной платы и неиспользованных дней отпуска по состоянию на конец года.
2) Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным.

Резерв ежегодных отпусков на 31.12.2025 года по вознаграждениям сотрудников составляет 1 299,67 тыс. руб., страховых взносов и вносов в ФСС от НС ежегодных отпусков – 401,59 тыс. руб., с отнесением расходов на 26 счет.

3) Оценочное обязательство по резерву отпусков в сумме 1 701,26 тыс.руб. учитывается на 96 счете и отражено в строке 1540 бухгалтерской отчетности.

9.3. Резерв по обесценению запасов

Резерв по обесценению запасов не создавался так как запасы не имеют признаков обесценения ввиду их короткого срока использования, не подвержены моральному устареванию, потере ими своих первоначальных качеств и были списаны в 1-м квартале 2026 года.

Заключение комиссии по результатам инвентаризации товарно-материальных ценностей на 31.12.2025 год.

9.4. Резерв по обесценению основных средств

В составе основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 числятся основные средства, по которым комиссией не выявлены признаки обесценения, в связи с чем резерв по обесценению основных средств не создавался.

Все созданные резервы по оценочным обязательствам учтены в бухгалтерском и налоговом учете за 2025 год.

10. Права пользования активами и арендные обязательства.

Оценка ППА произведена в соответствии с ФСБУ 25/2018 по договору аренды офисных помещений №6/11/23 от 30.11.2023 года был заключен на срок до 30.06.2028 г. с последующей пролонгацией.

10.1 Справедливая стоимость ППА по договорам аренды определена как величина расходов по оплате арендной платы.

10.2 ППА арендуемого имущества оценено исходя из суммы арендных платежей (при расчете учтена постоянная часть арендной платы, переменная часть арендной платы является неарендным компонентом (возмещение стоимости коммунальных услуг), в связи с чем в расчете не учитывалась), причитающихся к уплате за весь срок аренды до 30.06.2028 года включительно. Договор аренды заключен на 29 месяцев с последующей пролонгацией, однако учитывая, что организация планирует расторгать договоры аренды в ближайшее время, в целях учета ППА в соответствии с ФСБУ 25/2018 организацией был определен срок аренды до 30.06.2028 года.

Ставка дисконтирования для обязательства по аренде офисных помещений определена в размере 16% годовых, что соответствует ставке по кредитному договору К/Д 12Р-К-1793/23 от 07.08.2023 г.

Наименование показателей по Договорам аренды	Стоимостная оценка на 31.12.2025, тыс. руб.
Права пользования активом ОС, находящиеся в аренде (офисные помещения)	19 910
Обязательство по аренде	18 453
в том числе со сроком погашения более 12 месяцев	18 453
Проценты за весь срок аренды	1 458

11. События после отчетной даты.

Отсутствуют.

11.2 Судебные разбирательства:

Истец	Ответчик	№ дела	В каком суде рассматривается дело	Сумма иска, тыс. руб.	Суть иска	На каком этапе находится процесс рассмотрения дела
ПАО "Россети Ленэнерго"	ООО "СЭТ"	А56-96756/2024 от 30.09.2024	АС СПб и ЛО,	298,08	Взыскание неустойки по договору подряда	Удовлетворить иск на 298,08 тыс. руб на основании решения АС от 09.01.2025. Неустойка полностью оплачена
КОМИТЕТ ПО ПРИРОДНЫМ РЕСУРСАМ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	ООО "СЭТ"	А56-96985/2024 от 30.09.24	АС СПб и ЛО,	5,452	Взыскание пени по договору аренды лесных участков	В иске отказано на основании решения АС от 10.01.2025
ПАО "Россети Ленэнерго"	ООО "СЭТ"	А56-98560/2024 от 04.10.2024	АС СПб и ЛО,	2767,7	Взыскание неустойки по договору подряда	Прекратить производство по иску, Принять отказ от иска на основании решения АС от 12.02.2025

ПАО "Россети Ленэнерго"	ООО "СЭТ"	А56-4599/2025 от 27.01.2025	АС СПб и ЛО,	242,06	Взыскание неустойки по договору подряда	Удовлетворить иск на 242,06 тыс. руб на основании решения АС от 11.04.2025. Неустойка полностью оплачена
ПАО "Россети Ленэнерго"	ООО "СЭТ"	А56-25509/2025 от 27.03.2025	АС СПб и ЛО,		Взыскание неустойки по договору подряда	Оставить без рассмотрения 15.04.2025
ИП Федорова Л.И.	ООО "Комитет по природным ресурсам", ООО "СЭТ"	А56-26931/2025 от 03.04.2025	АС СПб и ЛО,		Признать недействительным договор аренды и снести построенные сооружения	В иск отказано на основании решения АС от 27.10.2025
ООО "Архитаск"	ООО "СЭТ"	А56-128475/2025 от 15.12.2025	АС СПб и ЛО,	572	Взыскание неустойки по договору подряда	В иске отказано на основании решения АС от 10.01.2026

Иные судебные разбирательства в судах общей юрисдикции отсутствуют.

Вынесенные Арбитражным судом Решения существенно не повлияют на формирование мнения заинтересованных пользователей о бухгалтерской отчетности за 2025 год, а также не окажут существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год. Существенных убытков, связанных с Решениями Арбитражного суда, не ожидается.

Иные факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЙТЕЛЬНОСТИ

12.1. ***Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена Организация.***

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Организация подвержена: финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

12.2. Механизм управления рисками.

Руководство Организации контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации. Генеральный директор Организации

анализирует и стремится минимизировать риски, информация о которых приводится ниже.

12.3. Финансовые риски.

Организация подвержена риску ликвидности.

12.3.1. Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам, др. Целью Организации является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования открытой банковской кредитной линии и договоров, контрактов по оплате в рассрочку. Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Организация полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

12.3.2. Риск изменения цен на товарно-материальные ценности (строительные материалы) и услуги субподрядных организаций.

Основополагающими факторами для выполнения строительно-монтажных работ и поставки материалов являются: изменения цен на тмц, оборудование используемые при производстве строительно-монтажных работ и на услуги субподрядных организаций.

Организация осуществляет управление риском изменения цен посредством постоянного мониторинга цен у основных производителей и поставщиков тмц и оборудования с учетом их колебаний, постоянно ведет переговоры с основными поставщиками и подрядчиками на предмет получения скидок, преференций за счет объемов закупок, а также ищет новых поставщиков тмц и услуг с наиболее оптимальными ставками и сервисом.

Руководство Организации оценивает риск изменения цен тмц, оборудование и на оказание строительно-монтажных работ как несущественный.

13. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

В Организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 06 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Внутренний контроль осуществляется генеральным директором Общества.

Общее собрание акционеров Общества определяет политику внутреннего контроля и осуществляет оценку эффективности процедур внутреннего контроля.

Генеральный директор Общества является органом, осуществляющим контроль за его финансово-хозяйственной деятельностью в целом и его органами управления.

Генеральный директор Общества несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля Общества. Осуществляет непосредственную оценку адекватности, достаточности и эффективности процедур внутреннего контроля.

Имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Организации.

Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета.

Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде.

Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов с контрагентами и контролирующими органами.

Ведется работа по проверке деятельности контрагентов перед заключением договоров и в процессе их выполнения.

14. Итоги и перспективы.

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный 2025 год можно охарактеризовать как удовлетворительные.

Выручка увеличилась по сравнению с предыдущим годом в 1,83 раза, Общество выполнило взятые на себя договорные обязательства. Рентабельность чистой прибыли за 2025 год незначительно увеличилась по сравнению с 2024 годом и составила 3,05%.

Организация стремится повышать степень выполнения плановых договорных обязательств, степень обеспечения заданных темпов роста.

Генеральный директор_____ Булавчик Ж.М.

Главный бухгалтер _____Сизова С.В.
М.П.