ООО «Энел Икс Рус»

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Энел Икс Рус» за 2025 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ (АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ)	3
3.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
4.	ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	6
4.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
4.2.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
4.3.	ЗАПАСЫ	8
4.4.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	8
4.5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
4.6.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
4.7.	КАПИТАЛ	9
4.8.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
4.9.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9
4.10.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	10
4.11.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	10
4.12.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	10
5.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	12
6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, РИСКИ	13

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭНЕЛ ИКС РУС» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности (далее – бухгалтерской отчетности) Общества с ограниченной ответственностью «Энел Икс Рус» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели указаны в скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Энел Икс Рус».
Сокращенное наименование на русском языке: ООО «Энел Икс Рус».

Общество зарегистрировано по адресу:
121205, Москва г, Территория Сколково Инновационного центра, Большой бульвар, дом 42, строение 1, помещение 140 рабочее место 24

Численность сотрудников Общества составила 2, 3, 6 человека на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. соответственно. Среднегодовая численность сотрудников в 2025, 2024 и 2023 году составила 3,3,8.

Участниками Общества являются: ООО «ЭНЕЛ ИКС Интернэшнл С.р.л.» (доля 99%) и гражданин Италии Кароне Джулио Антонио. (доля 1%). Доля участия в АО «ЭНЕЛ ИКС РУС» - составляет Enel SPA (международная компания, занимающаяся производством и распределением электроэнергии и газа). Первоначальный Владелец Enel SPA Правительство Италии – 23,58% (данные сайта https://en.wikipedia.org). Общество не располагает информацией о наличии физических лиц, которые имеют преобладающее участие более 25% в капитале Общества. Бенефициарным владельцем является единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор ООО «Энел Икс Рус».

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

На 31 декабря 2025 года единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Гречнев Алексей Вячеславович.
На общем собрании участников от 10 марта 2025 года прекращены полномочия Генерального директора Леонова Алексея Викторовича с 10 марта 2025 года и назначен на должность Гречнев Алексей Вячеславович с 11 марта 2025 года.

Основными видами деятельности Общества являются:

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;
62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием;
62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация;
71.20.3 Испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ;71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая;
72.19.3 Научные исследования и разработки в области нанотехнологий
72.19.9 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие, не включенные в другие группировки

В 2025 году ООО «Энел Икс Рус» не выполняло научных исследований и разработок в области естественных и технических наук.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ (АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 27.12.2024 № ЭГП 009.
Общество применяет принцип непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

В бухгалтерском балансе рублевый эквивалент валютных остатков на начало и конец года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Валюта	*31 декабря 2025 года*	*31 декабря 2024 года*	*31 декабря 2023 года*
Доллар США	*78,2267*	*101,6797*	*89,6883*
Евро	*92,0938*	*106,1028*	*99,1919*

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов или расходов свернуто.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. 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 появилась 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.

Существенность показателей

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

При оценке существенности показателей, подлежащих отдельному представлению в бухгалтерской отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет 10%.

Под итогом соответствующих данных понимается:

- в «Бухгалтерском балансе» - валюта баланса и/или отдельная статья;
- в «Отчете о финансовых результатах» - общая сумма доходов или общая сумма расходов.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, при оценке последствий ошибок и в иных аналогичных случаях, существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет 10%.

Изменения в учетной политике, действующие с 2025 г.

Изменения учетной политики связаны с возникновением обстоятельств, указанных в п.10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в том числе вступление в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	**Сроки полезного использования**
Машины офисные прочие	84

По основным средствам, полученным в аренду, Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства» с аналитикой «ППА».

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

Общество не признает объект аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде (подп. «в» п.11), если:

- по договору право собственности на объект к арендатору не переходит, и он не может выкупить этот объект по цене ниже справедливой стоимости – лизинг (подп. «а» п. 12);
- объект не будет передан в субаренду (подп. «б» п. 12);

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды. Арендные платежи учитываются в расходах равномерно в течение срока аренды (п. 11).

Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости по каждому складу.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения являются краткосрочными, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или не более продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения. При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе активы представляются с подразделением на внеоборотные и оборотные. Активы представляются как краткосрочные, если они удовлетворяют одному из следующих условий:

- представляют собой дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков, иную дебиторскую задолженность, связанную с обычным операционным циклом, -независимо от срока ее погашения;
- подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Активы, не удовлетворяющие перечисленным выше условиям, а также авансы под приобретение внеоборотных активов включаются в состав внеоборотных активов.

Беспроцентные займы, предоставленные организациям, на срок более 12 месяцев или более обычного операционного цикла (если он превышает 12 месяцев) представляются в составе внеоборотных активов, поскольку рассматриваются Обществом в качестве предоставленного заемного обязательства

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности Общества признаются: - выручка от выполнения работ и оказания услуг.

Расходы

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- - расходы по обычным видам деятельности;
- - прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ и оказанием услуг.

К расходам по обычным видам деятельности относятся - себестоимость; управленческие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам: - материальные затраты; - затраты на оплату труда; - отчисления на социальные нужды; - амортизация; - прочие затраты.

Управленческие расходы не включаются в себестоимость оказанных услуг и выполненных работ, а признаются полностью в отчетном периоде. Списание управленческих (общехозяйственных), накопленных на счете 26 «Общехозяйственные расходы», осуществляется на счет 90.08.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты со сроком погашения 12 месяцев или менее и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам квартала и работы за год (премии);
- по оплате отпусков;

Сумма обязательств по выплате вознаграждения в отчетном периоде и по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы и признается по состоянию на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и в прочих расходах.

Отложенные налоги

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых расходов (доходов), отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице.

В 2024 году списаны на забалансовый учет объекты основных средств полностью самортизированные на сумму 256 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 759	(1 235)	-	-	-	(251)	-	-	-	-	-	1 759	(1 486)
	За 2024 г.	2 014	(1 236)	-	(256)	256	(255)	-	-	-	-	-	1 759	(1 235)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 759	(1 235)	-	-	-	(251)	-	-	-	-	-	1 759	(1 486)
	За 2024 г.	1 759	(984)	-	-	-	(251)	-	-	-	-	-	1 759	(1 235)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	256	(252)	-	(256)	256	(4)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	272	523	778
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	272	523	775
Офисное оборудование	-	-	4

В соответствии с учетной политикой Общества в состав внеоборотных активов, отражаемых по строке «Основные средства» в балансе, включаются:

1. оборудование, подлежащее монтажу;
2. капитальные вложения в незавершенное строительство и авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству.

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.	221	-	-	-	(221)	-	-	-
в том числе:									
Оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	221	-	-	-	(221)	-	-	-

Арендованные Обществом основные средства отражаются в учете на забалансовых счетах в оценке, установленной Договором.

Наименование объекта арендованных основных средств	**На 31 декабря 2025 года**	**На 31 декабря 2024 года**	**На 31 декабря 2023 года**
121205, Москва г, Территория Сколково Инновационного центра, Большой бульвар, дом 42, строение 1, помещение 140 рабочее место 24	251	251	251
Итого:	**251**	**251**	**251**

Общество арендовало нежилое помещение (часть нежилого здания 5 кв.м.), расположенное по адресу: г. Москва, Москва г, Территория Сколково Инновационного центра, Большой бульвар, дом 42, строение 1, помещение 140 рабочее место 24 с 01.06.2024 г. сроком с 01.06.2024г. до 30.04.2025г. (договор аренды от 01.07.2023). По договору от 01.07.2023 № АКЦ-К/30.1/23 Общество пролонгирует аренду нежилого помещения (часть нежилого здания 5 кв.м.) сроком аренды с 01.05.2025 до 31.02.2026, месячная арендная плата составляет 21 тыс. руб. с учетом НДС (в год 247 тыс. руб., без НДС – 203 тыс. руб.).

Общество не предполагает пользоваться предметом аренды по окончании срока аренды. Арендные платежи учитывают в расходах равномерно в течение срока аренды. Общество не признает объект аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды, по договорам право собственности на объект к арендатору не переходит, выкуп объекта по цене ниже справедливой стоимости – лизинг не предусмотрен, объект не будет переданы в субаренду и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб.

4.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 499	-	154 031	(6 187)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 499	-	2 688	(6 187)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 499	-	2 688	(6 187)	-	-	-	-	-	-

В составе краткосрочных финансовых вложений учтены денежные средства на депозитных счетах.
На 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. финансовые вложения отсутствуют.

4.3. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	За 2024 г.	4 394	-	246	(4 639)	-	-	X	X	-	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	982	-	-	(982)	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	3 412	-	246	(3 657)	-	-	-	-	-	

4.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие внеоборотные активы отсутствуют.

4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице
В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде
Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленны
договорами между Обществом и покупателями (заказчиками)/поставщиками (подрядчиками).

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	281	-	254	-	(300)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1 391	-	940	-	(2 050)	-	-	-	281	
в том числе:											
Авансы выданные	За 2025 г.	46	-	254	-	(265)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	696	-	760	-	(1 410)	-	-	-	46	
Расчеты с прочими дебиторами	За 2025 г.	101	-	-	-	(101)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	269	-	180	-	(348)	-	-	-	101	
Расчеты по налогам	За 2025 г.	134	-	-	-	(134)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	426	-	-	-	(292)	-	-	-	134	
Итого	За 2025 г.	281	-	254	-	(300)	-	-	X	-	
	За 2024 г.	1 391	-	940	-	(2 050)	-	-	X	281	

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря отсутствовала.

По состоянию на 31 декабря дебиторская задолженность по налогам и сборам имела следующую структуру

Наименование	2025 год	2024 год	2023 год
Расчеты по ЕНС	-	134	426
Итого предоплата по налогам и сборам	**-**	**134**	**426**

4.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2025 год	2024 год	2023 год
Денежные эквиваленты (депозиты со сроком размещения до 3 месяцев)	-	-	3 499
Денежные средства в рублях на счетах в банках	13	723	10
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**13**	**723**	**3 509**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**13**	**723**	**3 509**

Получен доход от размещения денежных средств на депозитных счетах в 2024 году в размере 83 тыс. руб., в 2023 году - 307 тыс. руб.

Информация о прочих платежах, отражаемая по строке 4129 «Отчета о движении денежных средств» приведена в таблице:

Вид прочих платежей в т.ч.	Сумма (тыс. руб.)
Денежный поток по НДС	143
Денежный поток по банковским комиссиям	10
Итого:	**153**

Информация о прочих поступлениях, отраженных по строке 4119 «Отчета о движении денежных средств» приведена в таблице:

Вид прочих поступлений в т.ч.	Сумма (тыс. руб.)
Денежный поток по финансовой помощи (поступления от связанной стороны).	882
Итого:	**882**

4.7. КАПИТАЛ

Уставный капитал

Уставный капитал на 31 декабря 2025, на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 составлял 8 000 тыс. руб.
Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года составил: 100%.

Добавочный капитал (без накопленной дооценки)

Участником Общества Энел Икс Интернешнл С.р.Л. в 2018-2021 году осуществлен вклад в имущество – Добавочный капитал Общества в размере 125 867 тыс. руб. на осуществление текущей деятельности.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составляет:
- по состоянию на 31.12.2023г – (97 645) тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2024г – (97 091) тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2025г – (99 250) тыс. руб.

4.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		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.	166	1 395	-	(1 522)	-	-	39
	За 2024 г.	701	6 192	-	(6 727)	-	-	166
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	140	920	-	(1 060)	-	-	-
	За 2024 г.	3	752	-	615	-	-	140
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	233	637	-	(870)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	За 2025 г.	26	475	-	(462)	-	-	39
	За 2024 г.	125	978	-	(1 077)	-	-	26
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	268	3 825	-	(4 093)	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	72	-	-	(72)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	166	1 395	-	(1 522)	-	X	39
	За 2024 г.	701	6 192	-	(6 727)	-	X	166

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 140 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 года (31 декабря 2023 года: 3 тыс. руб.,) была выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

Наименование	2025 год	2024 год	2023 год
Российские рубли	-	1	-
Евро (эквивалент в евро: 1 312 евро на 31 декабря 2024 года)	-	139	-
Итого	**-**	**140**	**-**

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря отсутствует.

4.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация по оценочным обязательствам представлена в Таблице

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	149	-	-	15	134
	За 2024 г.	625	303	596	182	149
в том числе:						
Резервы по отпускам	За 2025 г.	149	-	-	15	134
	За 2024 г.	625	303	596	182	149

Ожидается, что остаток резерва на отпуска на 31 декабря 2025 года будет использован до 31 декабря 2026 года, По мнению руководства, фактический расход по выплате резервов не превысит суммы резервов, отраженные в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

4.10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о затратах на производство представлена в таблице.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	125
Затраты на оплату труда	1 572	3 034
Отчисления на социальные нужды	475	916
Амортизация	-	255
Прочие затраты	540	546
Итого по элементам	2 587	6 001
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 587	6 001

Прочие управленческие расходы были представлены следующими статьями:

наименование	2025 год	2024 год
Оплата труда	1 572	2 801
Страховые взносы	475	846
Консультационные услуги	322	-
Аренда	176	169
Сопровождение ПО	42	29
Сертификация	-	169
Резервы по отпускам	-	303
Амортизация	-	255
Прочие затраты	-	6
Услуги связи	-	30
Итого	**2 587**	**4 608**

4.11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 и 2024 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2025 год	Доходы за 2024 год
Доходы от полученной финпомощи	882	-
Доходы от списания кредиторской задолженности	121	-
Доходы от восстановления резерва по отпускам	15	182
Курсовые разницы (свернуто)	18	-
Реализация прочего имущества	-	833
Покупка-продажа валюты	-	46
Итого прочие доходы	**1 036**	**1 062**

Прочие расходы	Расходы за 2025 год	Расходы за 2024 год
Расходы на сертификацию	386	-
Амортизация	252	-
Консультационные расходы	222	-
Списание НДС	214	30
Списание дебиторской задолженности	100	-
Расходы на услуги банка	10	-
Списание материалов	-	3 619
Транспортные услуги	-	357
Курсовые разницы (свернуто)	-	9
Итого прочие расходы	**1 184**	**4 015**

4.12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Сумма налога на прибыль, определенная исходя из налоговой базы и установленной ставки по налогу на прибыль 25 %. Разница между бухгалтерской прибылью и

налогооблагаемой прибылью сложилась в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах.

Ниже в таблице представлены величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
(Убыток)/прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**(2 735)**	**(7 290)**
Сумма условного расхода/(условного дохода) по налогу на прибыль (в 2025г- 25%, в 2024г-20%)	684	1 458
Постоянные разницы отчетного периода (между БУ и НУ)	**1 174**	**3 206**
Налогооблагаемая временная разница	**-**	**-**
по объектам основных средств	-	-
По курсовым разницам	-	-
Вычитаемая разница	**(14)**	**14**
курсовые разницы по расчетам	*(14)*	*14*
По объектам ОС	-	*5*
По объектам РБП	*2*	-
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	**(1 573)**	**(4 065)**
Ставка налога на прибыль, %	25	20
Текущий налог на прибыль	-	-

Отложенный налог на прибыль, отраженный по строке 2412 Отчета о финансовых результатах, равен за 2025 год – 380 тыс. руб., за 2024 год – 1 077 тыс. руб.

В учете отражены корректировки по нераспределенной прибыли и отложенному налоговому активу в связи с ошибками в учете:

Вид	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Отложенный налоговый актив до корректировки	28 349	18 966
Корректировка отложенного налога	6 760	8 290
Отложенный налоговый актив после корректировки	35 109	27 256

Вид	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль до корректировки	(103 850)	(105 935)
Корректировка отложенного налога	6 760	8 290
Нераспределенная прибыль после корректировки	(97 090)	(97 645)

Данные по постоянным разницам приведены в таблице:

постоянный налоговый расход (доход)	**Расходы за 2025 год**	**Расходы за 2024 год**
Расходы на сертификацию	386	-
Амортизация	252	-
Консультационные расходы	222	-
Списание НДС	214	30
Списание дебиторской задолженности	100	-
Списание материалов	-	2 819
Транспортные услуги	-	357
Итого прочие расходы	**1 174**	**3 206**

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражена корректировка налога на прибыль в сумме – 196 тыс. руб, выявленная по сверке с налоговыми органами.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ООО «ЭНЕЛ ИКС Интернэшнл С.р.л.» (доля 99%) и гражданин Италии Кароне Джулио Антонио. (доля 1%).

Доля участия в АО «ЭНЕЛ ИКС РУС» -

Информация о связанных сторонах

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в УК Общества, %	Доля участия Общества в УК связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	ООО «ЭНЕЛ ИКС Интернэшнл С.р.л.»	Италия, Рим, Виале Тор Ди Квинто 45/47	ООО «ЭНЕЛ ИКС Интернэшнл С.р.л.» *имеет более чем 50% общего количества голосов Общества*	99%	–
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества					
2	Гражданин Италии Кароне Джулио Антонио.		Гражданин Италии Кароне Джулио Антонио.*владеет 1% уставного капитала Общества*	1%	–
Прочие аффилированные Общества					
3	ООО «Энел Грин Пауэр»	115093, г. Москва, Партийный переулок дом 1 корпус 46	*Конечной контролирующей стороной Общества является Акционерное общество ЭНЕЛ С.п.А (Италия)*		
Основной управленческий персонал					
4	Леонов А.В.	г. Москва	*Генеральный директор Общества с 13 ноября 2019 по 11 марта 2025 года*	–	–
5	Гречнев А.В.	г. Москва	*Генеральный директор Общества с 12 марта 2025 года*	–	–

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2025 год	2024 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Займы полученные				
ООО «Энел Грин Пауэр Рус»	985	-	По условиям договора от 01.04.2025 заем выдан на срок – 2 года.	Безналичные

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал – генеральный директор

В 2024 году – Леонов А.В. – Генеральный директор;

В 2025 году – Леонов А.В. – Генеральный директор;

В 2025 году – Гречнев А.В. – Генеральный директор;

Информация о размерах вознаграждений, начисленных/выплаченных основному управленческому персоналу (генеральному директору) в 2025 г., 2024 г. представлена в таблице.

Вид вознаграждения	Период	Порядок выплаты вознаграждения (краткосрочные /долгосрочные)	Размер вознаграждения, тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	за 2025 г.	краткосрочные	1 255
	за 2024 г.	краткосрочные	1 147
Страховые взносы	за 2025 г.	краткосрочные	1 634
	за 2024 г.	краткосрочные	346
итого	**за 2025 г.**		**1 891**
итого	**за 2024 г.**		**1 493**

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025 году и 2024 году не начислялись и не выплачивались.

Денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Наименование потока	Период	
Денежные потоки в связи с получением займа	**2025 год**	**2024 год**
ООО «Энел Грин Пауэр Рус»	985	-
Денежные потоки по прочим операциям		
ООО «Энел Грин Пауэр Рус»	882	-

5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Отраженные в учете и отчетности Общества оценочные обязательства возникли из норм трудового права и трудовых договоров с работниками, а также исходя из условий договоров.

Информация по оценочным обязательствам за период с 01 января 2025 по 31 декабря 2025 г. представлена в пункте 4.9 настоящих Пояснений.

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют условные обязательства и активы.
Отсутствуют не разрешенные разногласия с налоговыми органами.
Отсутствуют начатые в 2025 году и не завершенные на 31.12.2025 существенные судебные разбирательства с поставщиками и покупателями.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, РИСКИ

Допущение непрерывности деятельности
Бухгалтерская отчетность Обществом была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует намерения или необходимость ликвидации.
У Общества имеется существенная неопределенность, связанная с событиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность:
- отсутствовала выручка от реализации работ и услуг в 2025 годах.
На отсутствие выручки в 2025 году повлияли следующие факторы:
1. высокие кредитные ставки
2. приостановление развития проектов по инновационным технологиям;
3. невозможность в текущей ситуации финансирование со стороны материнской компании;
4. сокращение производственного персонала, списочная численность на 31.12.2025 составляет 2 чел.

Уставный капитал Общества в проверяемом и в предшествующих периодах составлял 8000 тыс. руб.
Величина чистых активов по состоянию 31.12.2025 равна – 34 617 тыс. руб., (на 31.12.2024 – 36 776 тыс. руб., на 31.12.2023 - 36 222 тыс. руб.)
Получен убыток в 2025 году в размере (2 159) тыс. руб., в 2024 году в размере (6 205) тыс. руб., в 2023 году в размере (5 862) тыс. руб.

В настоящее время Общество способно погашать свои обязательства за счет доходов от размещения денежных средств на депозитных вкладах. Общество в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует.

Условия осуществления хозяйственной деятельности
Вследствие обострения геополитической обстановки в феврале 2022 года, были введены дополнительные санкции со стороны ЕС, США и некоторых других стран. Эти события привели к обесцениванию российского рубля, повышению волатильности финансовых рынков, значительному повышению уровня экономической неопределенности в деловой среде в России и оказывают влияние на текущую деятельность Общества и его проекты.
С 4 квартала 2022 года ситуация изменилась:
- приостановлены инновационные проекты Общества направленные на развитие технологий в области солнечной генерации.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

В текущем отчетном периоде основная цель Общества – удержание устойчивого финансового положения ООО «Энел Икс Рус».

Риски хозяйственной деятельности
Риск ликвидности — это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы

обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Несмотря на сложившуюся ситуацию собственники не планируют ликвидацию общества, также в настоящее время прорабатывается вопрос по пересмотру основной деятельности или продолжение основного вида деятельности.

Руководство уверено в том, что Общество будет способно погашать свои текущие обязательства в срок, за счет наличия на счетах в банках денежных средств, достаточных для погашения своих обязательств, в том числе налоговых платежей.

Генеральный директор (подпись) **Гречнев Алексей Вячеславович**
(расшифровка подписи)

13 марта 2026 года

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Энел Икс Рус» ОГРН 1187746451672 ИНН 9731001302 МОСКВА