

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год**

г. Москва

«31» марта 2026г.

1. Сведения об организации

1.1. Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро – Новая генерация» (далее - Общество) создано в декабре 2005г. и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 05 декабря 2005г.

ОГРН 1057749387321, ИНН 7701633050, КПП 770801001

Юридический адрес: 107045, г.Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Красносельский, пер.Просвирин, д 4

Общество создано с целью извлечения прибыли в результате осуществления следующих основных видов деятельности:

- инвестиционной деятельности и реализации инвестиционных проектов по осуществлению строительства, реконструкции, модернизации и внедрения новых технологий на объектах топливно-энергетического, нефтегазового, нефтехимического, машиностроительного, строительного комплексов, промышленности строительных материалов;
- разработка проектов нового строительства, расширения, реконструкции, технического перевооружения, модернизации и замещения энергетических мощностей нефтегазовых, нефтехимических энергетических объектов и объектов других отраслей промышленности.

1.2. Виды оказываемых услуг

Общество является холдинговой компанией, основным видом деятельности которой является инвестирование в создание объектов энергетики на территории Российской Федерации через участие в дочерних обществах (прямое инве-

стирование) и предоставление корпоративных заимствований, код ОКВЭД 70.10 - деятельность головных офисов.

Помимо этого Общество осуществляло деятельность по оказанию услуг еди-ноличного исполнительного органа в отношении своих дочерних организаций.

Однако ввиду существенно изменившихся обстоятельств (см. п.1.4.) указан-ные виды деятельности прекращены и в дальнейшем их осуществление не пла-нируется.

Также Общество осуществляет деятельность по сдаче в аренду отдельных объектов собственного движимого имущества.

1.3. Уставный капитал и участники Общества

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 166 500 000 (Сто шестьдесят шесть миллионов пятьсот тысяч) рублей.

Участники Общества:

№	участник	доля в уставном капитале
до 29.10.2025г.		
	ООО «Передовые инвестиционные технологии»	99%
	ООО «Автотрансбюро»	0,8%
	ООО «Профотель»	0,2%
после 29.10.2025г.*		
	Российская Федерация	100%

*Решением Ленинского районного суда г.Екатеринбурга от 10.10.2025г. удо-влетворен иск Генпрокуратуры России об обращении в доход Российской Фе-дерации 100% долей в уставном капитале ООО «Интертехэлектро-Новая гене-рация».

Соответствующие изменения в ЕГРЮЛ внесены 29.10.2025г.

Полномочия Российской Федерации с 29.10.2025г. осуществляет Федеральное агентство по управлению государственным имуществом ИНН 7710723134

1.4. Дочерние общества, филиалы и представительства.

До 29.10.2025г. Общество имело доли участия в уставных капиталах двух дочерних обществах:

№	наименование	ИНН	доля участия, %
1.	ООО «Курганская ТЭЦ»	4501121003	100
2.	ООО «Ноябрьская ПГЭ»	8905037499	100

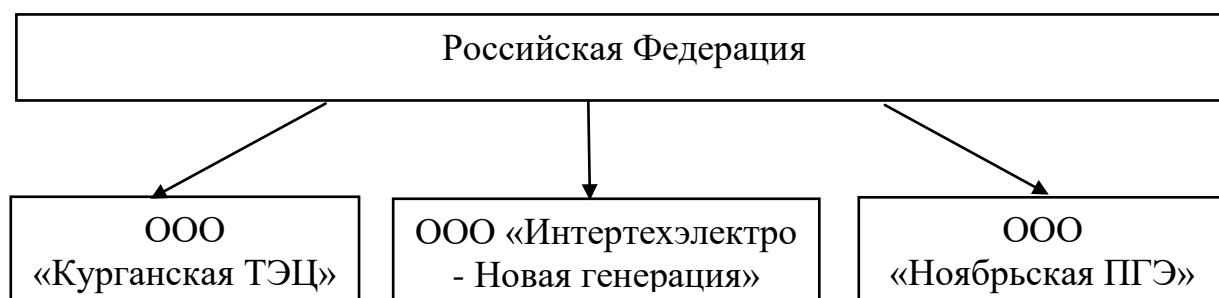
До 29.10.2025г. корпоративная структура группы компаний ООО «Интертехэлектро – Новая генерация» выглядела следующим образом:



Решением Ленинского районного суда г.Екатеринбурга от 10.10.2025г. удовлетворен иск Генпрокуратуры России об обращении в доход Российской Федерации по отдельности:

- 100% долей в уставном капитале ООО «Интертехэлектро-Новая генерация»
- 100% долей в уставном капитале ООО «Курганская ТЭЦ»
- 100% долей в уставном капитале ООО «Ноябрьская ПГЭ»

В связи с этим, корпоративная структура группы компаний ООО «Интертехэлектро – Новая генерация» изменилась следующим образом:



Соответствующие изменения в сведения ЕГРЮЛ были внесены 29.10.2025г.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют обособленные подразделения.

С 06.02.2025г. деятельность Филиала Общества в г.Кургане и Представительства Общества в г.Салехард прекращены.

1.5. Сведения о персонале Общества

По состоянию на 31.12.2025г. штатная численность сотрудников Общества составляет 2 единицы (генеральный директор и главный бухгалтер).

Задолженность по заработной плате отсутствует.

1.6. Информация об аудиторском Обществе:

Организация подлежит обязательному аудиту (ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»). Аудитором Общества решением Внеочередного общего собрания участников от 05.08.2025г. утверждена аудиторская организация ООО «ТОП РУСЬ» ОГРН 1027700257540 ИНН/КПП 7722020834/772901001 Член СРО Ассоциация «Содружество», свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308.

Договор об оказании аудиторских услуг №251а066 от 05.09.2025. Величина вознаграждения аудиторской организации за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 годы составляет 350 000,00 (Триста пятьдесят тысяч) рублей, без учета НДС.

2. Основные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

Федерального Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года;

Положения по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008г. за №106н;

Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. за №34н., а также другими действующими документами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета и действующего законодательства, включая федеральные стандарты.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, который предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (ред. от 30.05.2022).

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Учет и классификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия.

Актив относится к объектам основных средств если одновременно выполняются следующие условия:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

К несущественным активам относятся объекты стоимостью до 100 000 руб. за единицу, если их срок использования свыше 12 месяцев, такие объекты учитываются как малоценные основные средства.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Критерии, виды, срок полезного использования, код существенных капитализируемых затрат на ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание определяются отдельными локально-нормативными актами Общества (приказ, распоряжение).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования объектов основных средств подлежит проверке на соответствие условиям его использования в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о его возможном изменении, например, после реконструкции (модернизации), частичном списании основных средств.

Все объекты основных средств, отличные от инвестиционного недвижимо-сти, после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.2. Финансовые вложения

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

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

К финансовым вложениям Общество относит:

- ценные бумаги (государственные, муниципальные);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- вклады по договорам простого товарищества (совместной деятельности);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и пр.

Векселя, выпущенные и поступившие в виде вексельного займа от векселедателя, а также банковские векселя, при погашении которых не возникает дохода в виде дисконта (процентов), финансовыми вложениями не признаются.

Собственные векселя третьих лиц отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, а банковские – в качестве расчетов с прочими дебиторами.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выясняется, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв восстанавливается.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, списание его стоимости производится по стоимости единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, а именно: при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, списание их стоимости производится по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений; при выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, списание их стоимости производится исходя из последней оценки.

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

2.3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Запасы ежегодно проверяются на снижение рыночной стоимости, потери первоначальных качеств и моральное устаревание.

Оценка запасов при отпуске их в производство осуществляется по средней стоимости.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Стоимость инструментов и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при передаче в эксплуатацию.

2.4. Аренда (лизинг)

Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (ред. от 29.06.2022).

Общество признает предмет аренды на раннюю из двух дат: дату получения предмета аренды в качестве ППА или дату заключения договора, с одновременным признанием обязательства по аренде.

Предмет аренды (арендованные основные средства, земля) не признается в качестве ППА и обязательством по аренде в случае, если на дату признания договора рыночная стоимость (без учета износа) не превышает 300 000 руб., либо срок аренды менее 12 месяцев (срок не продляется, договор не перезаключается).

Справедливая стоимость ППА для договоров аренды без перехода права собственности определяется как дисконтированная стоимость арендных обязательств (будущих арендных платежей).

Справедливая стоимость ППА для договоров аренды с переходом права собственности определяется:

по цене его приобретения лизингодателем у поставщика

по справедливой стоимости полученного имущества (на момент перехода на ФСБУ 25/2018)

По договорам аренды дисконтирование производится с применением ставки, которая определяется как процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь дополнительные заемные средства. Применяемая ставка дисконтирования является оценочным значением и основывается на профессиональном суждении.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

Право пользования активом пересматривается при изменении любых договорных условий или обстоятельств, учтенных при его первоначальном признании и влияющих на размер права пользования активом.

Общество не переоценивает права пользования активами.

2.5 Оценочные обязательства и резервы

Общество создает резерв по сомнительным долгам в соответствии с требованиями п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу отдельно в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В бухгалтерском учете создается резерв на оплату отпусков работникам. Резерв формируется исходя из обязательств Общества по оплате неиспользованных дней отпуска работникам на дату отчетности. Расчет производится по каждому работнику. Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.6. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств производится в соответствии со ст.11 Федерального закона «О бухгалтерском учёте» и в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержденным Приказом Минфина от 13.01.2023 № 4н.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества на основании Приказа руководителя.

Статьи баланса на конец отчетного периода подтверждены результатами проведенной инвентаризации активов и финансовых обязательств. Инвентаризация объектов основных средств проводится один раз в три года.

2.7. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

В отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, списываются на прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.8. Капитал и нераспределенная прибыль

Все изменения величины уставного капитала (в том числе направление средств добавочного капитала на увеличение уставного капитала) отражаются в отчетности Общества только после внесения соответствующих изменений в ее учредительные документы.

Нераспределенная прибыль расходуеться Обществом на цели, определенные учредителями Общества по решению общего собрания ее участников, в том числе выплата дивидендов, покрытие убытков прошлых лет, финансовое обеспечение производственного развития и иных аналогичных мероприятий по приобретению (созданию) нового имущества и т. д.

2.9. Налоги и налогообложение

2.9.1. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002.

Информация о постоянных и временных разнице при применении ПБУ 18/02 формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Вычитаемые временные разницы (ВВР) приводят к образованию отложенного налога на прибыль (отложенный налоговый актив – ОНА), который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующих отчетных периодах.

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Налогооблагаемые временные разницы (НВР) приводят к образованию отложенного налога на прибыль (отложенное налоговое обязательство – ОНО), который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующих отчетных периодах.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20, 21, 22 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Статьей 284 НК РФ с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год применяется налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

2.9.2 Признание доходов

Учет выручки и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходы организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка и прочие доходы признаются по методу начисления, то есть по мере отгрузки покупателям (или оказания услуг), и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.9.3 Признание расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (в ред. от 06.04.2015).

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражена стоимость следующих активов:

тыс. руб.

Наименование актива	31.12.2025 г.	31.12.2024г.
Основные средства в организации	7 749	18 394
В том числе:		
Офисное оборудование	1 038	1 321
Транспортные средства	6 550	7 542
Производственный и хозяйственный Инвентарь	161	205
Права пользования активами:		63
<i>Транспортные средства</i>		63
<i>Здания (помещения)</i>		
Незавершенные капитальные вложения		9 263
Всего	7 749	18 394

В соответствии с ФСБУ 6/2020 Обществом была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. По состоянию на 31.12.2025 г. элементы амортизации основных средств не изменились.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. не выявлено признаков обесценения активов.

Незавершенные капитальные вложения и оборудование к установке

тыс.руб.

	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Вложения во внеоборотные активы	0,00	9 263
Итого	0,00	9 263

На 31.12.2025 года капитальных вложений на балансе Общества нет.

3.2. Арендованные основные средства

Право пользования активами (аренда, лизинг)

Информация об объектах, полученных в аренду, раскрывается в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество по каждому договору аренды, в котором является арендатором, одновременно признало на 01.01.2022 года право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (упрощенный порядок перехода). Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось.

Справедливая стоимость ППА для договоров аренды определена как дисконтированная стоимость арендных обязательств (будущих арендных платежей).

По договорам аренды дисконтирование произведено с применением ставки, которая определена как процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь дополнительные заемные средства. Применяемая ставка дисконтирования является оценочным значением и основывается на профессиональном суждении.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитан исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учтены возможности сторон изменить указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

Сроки аренды на каждую отчетную дату не пересматриваются. Срок пересматривается при значительном событии (продление договора, сдача объекта в субаренду), либо при значительном изменении обстоятельств, следствием которого будет являться обязанность к продлению договора на новый срок или к расторжению договора.

Структура объектов ППА

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Полученные в аренду (лизинг) основные средства, числящиеся на балансе – всего, в том числе:	0	248
- здания (помещения)	0	248
Всего	0	248

На 31.12.2025 года договоры аренды расторгнуты, объекты, полученные в аренду, на балансе Общества отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: ценные бумаги других организаций; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражены в составе прочих доходов и расходов.

3.3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочными финансовыми вложениями являлись доли в уставных капиталах дочерних обществ, одновременно представлявшие собой основной имущественный актив Общества.

тыс. руб.

инвестиции в дочерние организации (участие в уставных капиталах)	31.12.2025г.	31.12.2024г.
ООО "Курганская ТЭЦ", вклад в Уставный капитал	0,00	2 015 000
ООО "Курганская ТЭЦ", вклад в имущество	0,00	280 000
ООО "Ноябрьская ПГЭ", вклад в Уставный капитал	0,00	2 044 000
ИТОГО:	0,00	4 339 000

В силу обстоятельств, изложенных в п.1.4. из состава долгосрочных финансовых вложений выбыли доли в уставных капиталах дочерних обществ.

3.3.2 Долгосрочные займы

тыс. руб.

должник	31.12.2025г.	31.12.2024г.
ООО "Курганская ТЭЦ"	706 690	706 690
Резерв на обесценение	(530 017)	-
ИТОГО:	176 673	706 690

По итогам проведенной инвентаризации, по результатам отчетного периода Обществам были созданы резервы под обесценение финансовых вложений. На 31 декабря 2025 года сумма резерва под обесценение финансовых вложений составила – 530 017 тыс. рублей. В бухгалтерском балансе по строке 1170 Финансовые вложения отражены за минусом начисленного резерва.

3.4. Запасы

тыс. руб.

	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Затраты незавершенного производства	0	5 710
ИТОГО:	0	5 710

На 31.12.2025 г. запасы на балансе Общества отсутствуют.

3.5. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Дебиторская задолженность		
Авансы выданные	262	667
Расчеты с покупателями/заказчиками	1 205	279
Расчеты по налогам и сборам	8 256	559
Прочие дебиторы	431 795	403 968
В том числе ООО «Курганская ТЭЦ»	381 644	381 644
Резерв по сомнительным долгам	(286 233)	0
Итого	155 285	405 473

Общество отражает в бухгалтерском балансе за 2025 год дебиторскую задолженность по уплаченным авансам за минусом суммы налога на добавленную стоимость (в соответствии с рекомендациями Минфина России от 09.01.2013 №07-02-18/01).

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

3.6. Капитал

тыс. руб.

показатель	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Уставный капитал	166 500	166 500
Чистые активы	(3 948 984)	1 248 569

Ключевым событием для Общества в отчетном периоде стало вынесение Ленинским районным судом г. Екатеринбурга решения от 10.10.2025г. об обращении в доход Российской Федерации 100% долей в уставных капиталах его дочерних обществ – ООО «Ноябрьская ПГЭ» и ООО «Курганская ТЭЦ». Безвозмездное выбытие финансовых вложений в сумме 4 339 000,00 тыс. руб. отнесено на финансовый результат Общества в качестве прочих расходов и привело к критическому снижению активов Общества. Как следствие, размер чистых активов Общества составил отрицательную величину.

Размер уставного капитала Общества не менялся, а размер чистых активов составляет отрицательную величину, т.е. ниже размера уставного капитала. Данное обстоятельство отрицательно характеризует финансовое положение Общества.

3.7. Кредиты и займы

3.7.1 Долгосрочные заемные средства

Задолженность Общества по долгосрочным кредитам и займам представлена на следующим образом:

(тыс. руб.)

Кредитор (предприятия, связанные с государством)	срок погашения по договору/ % ставка	31.12.2025г.	31.12.2024г.
АО «СУЭНКО»	до 31.12.2025/2,4%	0	1 092 444
ООО "Предприятие проектного финансирования"	по требованию/ 10,5%	0	339 334
ООО «Группа компаний ЭСЭ»	по требованию /2,4-8,0%	0	355 390
ИТОГО:		0	1 787 168

3.7.2 Краткосрочные заемные средства

(тыс. руб.)

кредитор	срок погашения по договору/% ставка	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Предприятия, контролируемые государством:			
АО «СУЭНКО»	по требованию/ 10,5%	101 140	95 680
АО «СУЭНКО»	до 31.12.2025/2,4%	1 113 775	
ООО «Предприятие проектного финансирования»	по требованию/ 6,1-10,5%	72 806	72 315
ООО «Предприятие проектного финансирования»	по требованию/ 2,4-10,5%	233 555	
ООО «Группа компаний ЭСЭ»	по требованию/ 6,1 – 10,5%	69 531	111 767
ООО «Группа компаний ЭСЭ»	по требованию /2,4-8,0%	204 331	0
АО «Энергосбытовая Компания Восток»	по требованию/ 75% от ключевой ставки ЦБ РФ	35 505	0
АО «Энергосбытовая Компания Восток»	по требованию /10,5%	19 753	0
ООО «ЭК Инвест»	31.12.2024/ 6,1%	11 669	0

ООО «ЭнергоИнвест»	31.12.2025/ 2,4-10,5%	240 422	0
ПАО «КГК»		462	462
Прочие кредиторы:			
Биков Артём Эльбрусович	31.12.2024/ 6,1%	5 382	0
Биков Артём Эльбрусович	по требованию/ 2,4%	11 105	0
ИТОГО:		2 119 436	280 224

На 31.12.2025 г. задолженность подлежит погашению по требованию, либо срок погашения задолженности наступил, соответственно вся имеющаяся задолженность является краткосрочной. Сумма просроченных займов на 31.12.2025 г. составляет 1 701 513 тыс. руб.

3.8. Кредиторская задолженность

3.8.1 Долгосрочная кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

кредитор	31.12.2025г.	31.12.2024г.
прочие обязательства		
ООО "Группа компаний ЭСЭ" (предприятие, связанное с государством)	0	380 878
ИТОГО:	0	380 878

3.8.2 Краткосрочная кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

кредиторская задолженность	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Авансы полученные	0	37 775
Поставщики и подрядчики	0	295
Задолженность по налогам и сборам	0	2 262
Задолженность перед внебюджетными фондами	178	467
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами (ООО «Курганская ТЭЦ»)		1 385 735
Задолженность перед персоналом по оплате труда	1	802
Задолженность перед прочими кредиторами, в том числе, предприятия, связанные с государством:	2 167 530	396 419
<i>ООО «Курганская ТЭЦ</i>	<i>1 385 735</i>	
<i>АО «СУЭНКО»</i>	<i>291 809</i>	
<i>ООО «Курганский индустриальный парк»</i>	<i>43 076</i>	
<i>ПАО «КГК»</i>	<i>28 528</i>	
<i>ООО «Энергоинвест»</i>	<i>33 506</i>	
<i>ООО «Предприятие проектного финансирования</i>	<i>4 065</i>	

ООО «Группа компаний ЭСЭ»	380 811	
Итого	2 167 709	1 823 755

Общество отражает в бухгалтерском балансе за 2025 год кредиторскую задолженность по авансам полученным за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

На 31.12.2025 г. срок погашения кредиторской задолженности наступил, соответственно вся имеющаяся задолженность является краткосрочной. Сумма просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. составляет 753 938 тыс. руб.

3.9. Арендные обязательства

В 2025 г. Обществом начислены проценты по арендным обязательствам в сумме 489 тыс. рублей.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определена путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование проведено с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей равнялась справедливой стоимости предмета аренды. Сумма обязательств по аренде по состоянию на 31.12.2025 г. составила 0,00 тыс. руб.

3.10. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом создано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 87 тыс. руб. со сроком исполнения в течение 2026 года.

Ниже приведен анализ оценочных обязательств в зависимости от сроков погашения:

	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Оценочные обязательства на оплату отпусков	87	1 710
Итого	87	1 710

3.11. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит:

Принятие единственным участником Общества следующих решений (распоряжение Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество) от 13.01.2026 г. № 26-р):

1. Досрочно прекратить полномочия единоличного исполнительного органа Общества Карапетяна Станислава Сейрановича;

2. Передать полномочия единоличного исполнительного органа Общества ООО «Группа Компаний ЭСЭ» сроком на 3 (три) года с заключением Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.

3.12. Обеспечение обязательств выданные

На 31.12.2024 года Обществом принимались на себя следующие обеспечительные обязательства:

(тыс. руб.)

вид обеспечения обязательства	кредитор	№ и дата договора	предмет залога	Сумма обязательства (залоговая стоимость)	Срок действия договора
залог	Газпромбанк	2619-051-К-3-1 от 26.02.2024г.	доля в уставном капитале ООО «Курганская ТЭЦ»	1 212 256	02.04.2030
Залог	Западно-Сибирский банк ПАО "Сбербанк России"	137 от 09.10.2017г.	Доля в уставном капитале ООО «Ноябрьская ПГЭ»	1 596 000	20.04.2031г.
Поручительство	Западно-Сибирский банк ПАО "Сбербанк России"	169 от 15.09.2017г.	Сумма кредита (лимит кредитной линии по договору №67 от 28.08.2017г. ООО «Ноябрьская ПГЭ»)	1 000 000	20.04.2031г.
Поручительство	ПАО "Сбербанк России"	3031п1от 31.12.2010г.	Сумма кредита (лимит кредитной линии по договору №№ 106, 3031 от 15.12.2010г. ООО «Ноябрьская ПГЭ»)	3 450 000	20.04.2031г.
	ИТОГО:			7 258 256	

Залог в пользу Газпромбанка предоставлялся в счет обеспечения обязательств дочерней организации Общества - ООО «Курганская ТЭЦ» по кредитному договору. В силу обстоятельств, изложенных в п.1.4. и перехода права собственности на предмет залога к Российской Федерации, обязательства выданных на 31.12.2025 г. не имеется.

На 31.12.2025 ООО «Ноябрьская ПГЭ» в полном размере погашены обязательства по кредитам, в связи, с чем обязательства Общества по договорам залога прекращены.

3.13. Выручка и себестоимость продаж

(тыс. руб.)

	31.12.2025г.	31.12.2024г.
выручка		
Услуги по управлению дочерними обществами	13 333	57 000
Услуги по предоставлению имущества в аренду	7 238	
ИТОГО:	20 571	57 000

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Материальные затраты	101	2 237
Амортизация	1 986	1 309
Затраты на оплату труда	2 363	22 054
Отчисления на социальное страхование	745	5 475
Прочие затраты	8 095	15 335
Итого	13 290	46 410

В состав управленческих расходов включены расходы по управлению дочерними обществами.

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Выручка всего (стр. 2110)	20 571	57 000
работы, услуги по договорам управления	13 333	57 000
услуги по предоставлению в аренду транспортного средства	7 238	
Себестоимость продаж (стр.2120)	(0)	(0)
Валовая прибыль, убыток:	20 571	57 000
Управленческие расходы (стр.2220)	(13 290)	(46 410)
по договорам управления	(3 978)	(46 410)
по договору аренды	(9 312)	
Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200)	7 281	10 590

по договорам управления	9 355	10 590
по договору аренды	(2 074)	

За отчетный год получена прибыль в сумме **7 281** тыс. рублей.

3.15. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Прочие доходы		
Безвозмездная финансовая помощь		50 000
Изменение стоимости предметов аренды	365	
Восстановление резерва на выплату отпускных	354	
Прочие доходы	35	1
Итого	754	50 001
Прочие расходы		
Расходы на услуги банков	72	144
Госпошлины	113	0
Штрафы, пени за просрочку платежа	4 581	4 581
Процентные расходы по аренде		60
Списание финансовых вложений	4 339 000	
Списание внеоборотных активов	14 969	
Резерв под обесценение финансовых вложений	530 017	
Резерв по сомнительным долгам	286 233	
Прочие расходы	225	425
ИТОГО:	5 175 210	5 210

3.16. Налог на прибыль

Налог на прибыль представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Условный (доход) расход по налогу на прибыль	(1 286 531)	15 439
Постоянный налоговый расход (актив)	1 337 955	9 832
Изменение отложенных обязательств	(265)	(63)
Изменение отложенных налоговых активов	(48 525)	(2 829)
Прочее Штрафы, пени по налогам и сборам		(0)
Текущий налог на прибыль	(3 164)	(2 715)

Информация об основных изменениях ОНА и ОНО за 2025 год представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

ВИДЫ ОТЛОЖЕННЫХ АКТИВОВ и обязательств	возникло	погашено
Отложенные налоговые активы	2 202	50 727

Оценочные обязательства и резервы	26	26
Расходы будущих периодов	11	47 182
Убыток текущего периода	625	625
Арендные обязательства	1 540	1 557
Прибыль (убыток) прошлых лет		1 337
Отложенные налоговые обязательства	1 541	1 806
Основные средства	1 084	1 348
Проценты по обязательствам	457	458

Постоянные налоговые разницы и постоянные расходы (доходы) сформированы, в основном, за счет не принимаемых для целей налогообложения прибыли расходов социального характера и расходов по списанию финансовых вложений.

Временные разницы сформированы, в основном, за счет различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете объектов основных средств, оценочных обязательств, расходов будущих периодов, арендных обязательств.

Отложенные налоговые обязательства по основным средствам образуются в результате применения повышающего коэффициента в отношении основных средств, являющихся предметом договора лизинга в налоговом учете.

Отложенные налоговые активы по расходам будущих периодов образуются в результате признания убытков прошлых лет в налоговом учете.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто в разрезе аналитики по видам активов и обязательств.

Федеральным законом от 12.07.2024 г. № 176-ФЗ внесены изменения в статью 28 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 г.

В соответствии с положениями п. 14 и 15 ПБУ 18/02 изменение величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых/налогооблагаемых временных разниц возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. Положением предусмотрено, что в случае изменения ставок налога на прибыль, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Общество в соответствии с требованиями законодательства произвело пересчет отложенных налогов по состоянию на 31.12.2024 с отражением корректировки отложенных налогов по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль»:

- корректировка по счету 09 «Отложенные налоговые активы» - увеличение отложенных налоговых активов на сумму 9 438 тыс. руб. (Дт 09 Кт 99)

- корректировка по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» - увеличение отложенных налоговых обязательств на 737 сумму тыс. руб. (Дт 99 Кт 77)

В отчете о финансовых результатах Общества сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена свёрнуто с учетом пересчета по строке 2412 (по состоянию на 31.12.2024 г. – 8 701 тыс. руб.).

На 31.12.2025 с баланса Общества списан отложенный налоговый актив по расходам будущих периодов сформированный в результате признания убытков прошлых лет в налоговом учете, так как в силу обстоятельств, изложенных в п. 6 настоящей Пояснительной записки, руководство оценивает вероятность того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах достаточную для использования налогового актива, как низкую. В случае изменения объективных обстоятельств, сделанная руководством оценка может быть пересмотрена в последующих отчетных периодах.

Применимые к Обществу ставки налога на прибыль составили в 2025 г. – 25%, в 2024 г. – 20%.

4. Раскрытие информации о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон

На основании решения Ленинского районного суда города Екатеринбурга от 10.10.2025 по делу №2-5756/2025 были обращены в доход Российской Федерации доли в ООО «Интертехэлектро – Новая генерация» и дочерних обществ ООО «Курганская ТЭЦ и ООО «Ноябрьская ПГЭ». Таким образом, по состоянию на 31.12.2025г. у ООО «Интертехэлектро – Новая генерация» отсутствуют дочерние общества.

Операции с ООО «Курганская ТЭЦ и ООО «Ноябрьская ПГЭ» за период с 01.01.2025 по 29.10.2025 являются операциями с дочерним обществом, а за период с 29.10.2025 по 31.12.2025 являются операциями с прочими связанными сторонами.

Российская Федерация через государственные министерства и прочие организации контролирует и оказывает значительное влияние на большое число предприятий (предприятия, связанные с государством). Общество совершало с данными предприятиями операции по получению и предоставлению займов, уступки прав требования и другие операции. Задолженность Общества, возникшая в результате осуществления операций по получению и предоставлению займов от предприятий, связанных с государством, представляет собой значительную часть задолженности Общества на 31.12.2025 г. Информация о незавершенных операциях с предприятиями, связанными с государством, раскрыта в пунктах 1.4 Дочерние общества, филиалы и представительства, 3.3.2 Долгосрочные займы, 3.5. Дебиторская задолженность, 3.7 Кредиты и займы, пояснении 3.8 Кредиторская задолженность настоящих пояснений.

4.2. Операции, проведенные со связанными сторонами за отчетный период (без НДС)

(тыс. руб.)

Вид операции (без НДС)	Сальдо на 31.12.2024 г.(Дт (+)/Кт (-))	Возникло обяза- тельств/ начислено процентов	Погаше- но/уступлено обя- зательств	Сальдо на 31.12.2025 г. (Дт (+)/Кт (-))
Приобретение това- ров, работ, услуг	(58)	25	83	0
Реализация товаров, работ, услуг	(37 542)	58 386	19 840	1 004
Прочие доходы	1 020 079	(742 665)	45 330	205 084
Финансовые вложения (уступка права требо- вания)	706 690			706 690
Резерв под обесценение фин.вложений		(530 017)		(530 017)
Проценты к получению	313 389	73 585	45 330	341 644
Резерв по сомнитель- ным долгам		(286 233)		(286 233)
Прочие расходы	(2 233 702)	762 821	665 700	(2 330 823)
Займы полученные	(390 267)	631 704	567 254	(454 717)
Проценты к уплате	(76 890)	84 809/12 802	98 446	(76 055)
Уступка права требо- вания	(1 766 545)	33 506		(1 800 051)

В отношении ООО «Курганская ТЭЦ» на 31.12.2025 г. создан резерв по сомнительным долгам. В состав сомнительной задолженности Общество включило - задолженность, в отношении которой у Общества отсутствует уверенность в ее получении. За период 2024 – 2025 годов отсутствуют факты списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности. Между связанными сторонами отсутствуют иные долги невозможные к взысканию.

4.3. Денежные потоки со связанными сторонами (без НДС)

(тыс. руб.)

	Денежные потоки со связанными сторо- нами
Поступило, в т.ч.	19 840
от продажи услуг	19 840
от возврата предоставленных займов и процентов по ним	-
от возврата прав требования денежных средств	-
Безвозмездная финансовая помощь	
Платежи, в т.ч.	-
От поступления услуг	-

В состав ключевого управленческого персонала включаются члены совета директоров и генеральный директор.

Общий размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в течение 2025 года, составил 1 504,6 тыс. руб. (с учетом налогов и обязательных платежей, начисленных в бюджеты и во внебюджетные фонды). Другие вознаграждения не выплачивались. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу отсутствуют.

5. Непрерывность деятельности

Решением Ленинского районного суда г. Екатеринбурга от 10.10.2025 по делу №2-5756/2025 в доход Российской Федерации были обращены 100% долей в уставном капитале ООО «Интертехэлектро – Новая генерация», а также 100% долей в уставных капиталах двух дочерних Обществ ООО «Курганская ТЭЦ» и ООО «Ноябрьская ПГЭ». Решение вступило в законную силу 26.01.2026 г.

Безвозмездное выбытие из состава активов финансовых вложений на общую сумму 4 339 000 тыс.руб. привело к убыткам от финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год в размере 5 197 553 тыс.руб., а также к формированию отрицательной величины чистых активов по состоянию на 31.12.2025 в размере 3 948 984 тыс.руб. Обязательства Общества значительно превышают его активы.

В силу указанных обстоятельств, по состоянию на 31.12.2025 года и на дату подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество находится в состоянии объективного банкротства, то есть неспособно исполнить свои обязательства перед кредиторами в полном объеме.

В соответствии со ст.9 Федерального закона от 26.10.2022 №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», сложившиеся обстоятельства обязывают уполномоченные органы управления Общества обратиться в арбитражный суд с заявлением о признании банкротом в кратчайший срок, но не позднее чем через месяц с даты возникновения соответствующих обстоятельств.

Руководством Общества был направлен в адрес представителя Единственного участника Российской Федерации (Росимущество) запрос о согласовании такого обращения в арбитражный суд. На дату подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности решений Единственного участника Общества о согласовании данного обращения либо о мерах, планируемых для восстановления платёжеспособности Общества и обеспечения возможности продолжения осуществления хозяйственной деятельности, у руководства Общества не имеется.

В связи с тем, что на дату подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности у руководства Общества не имеется информации о наличии решений Единственного участника о продолжении деятельности Общества, а также исходя из требований законодательства, руководством при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности применялся принцип непрерывности деятельности, однако отмечено, что имеется существенная неопределенность, которая

может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Указанные оценки руководства не являются гарантией того, что при наступлении будущих событий, включая решения Единственного участника и другие обстоятельства, они не претерпят изменений.

6. Риски хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество 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 Общества.

Основными факторами рисков в ходе осуществления Обществом деятельности является невозможность долгосрочного прогнозирования доходов Общества от основной деятельности. Рост инфляции и безработицы, снижение платежеспособности потребителей может серьезно отразиться на деятельности Общества. Такое развитие событий привело бы к ухудшению финансового состояния и замедлению темпов роста доходной базы.

Колебания процентных ставок в банках, приводит к изменению затрат на выплату процентов при использовании заемных средств. С целью минимизации данного риска в договорах кредитования Обществом минимизируется возможность изменения предусмотренной договором ставки платы за кредит.

Изменения в налоговом законодательстве могут привести к росту налоговых платежей. Внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, приводит к необходимости планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество участвовало в судебном процессе в качестве одного из ответчиков по делу №2-5756/2025 (16), рассмотренному Ленинским районным судом г. Екатеринбурга по иску Генпрокуратуры России к ряду физических и юридических лиц об обращении в доход Российской Федерации принадлежащего им имущества. Решение суда вынесено 10.10.2025г. Постановлением Свердловского областного суда от 26.01.2026г. решение суда оставлено без изменения, а апелляционные жалобы без удовлетворения. Решение вступило в законную силу и исполнено в полном объеме.

Руководству Общества достоверно не известно о каких-либо иных требованиях или претензиях государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

По состоянию на 31.12.2025 года в отношении Общества действовали обеспечительные меры на основании определения Ленинского районного суда г. Екатеринбурга по делу №2-5756/2025 от 10.09.2025, которые включали арест, не исключающий возможность пользования арестованным имуществом, на все недвижимое и движимое имущество (за исключением денежных средств), принадлежащее Обществу на праве собственности, арест на все принадлежащие

денежные средства, включая денежные средства, которые будут поступать на счета Общества, запрет органам управления Общества на совершение определенных действий и другие меры. Кроме того 05.03.2026г было возбуждено исполнительное производство № 45855/26/98099-ИП (Постановление судебного пристава-исполнителя УИОИП ГМСУ ФССП от 05.03.2026 № 98099/26/51528) а рамках исполнения которого со счетов Общества были списаны денежные средства в размере 492,5 тыс.руб. На дату подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности обеспечительные меры были отменены на основании определения Московского городского суда от 24.03.2025.

В данных условиях руководство Общества не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации и оценить, какие изменения могут иметь место в будущем, и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	стисано	амортизация	переоценка	переоценка
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	Фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		затраты	обесценение	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, на отвечающие признакам нематериально актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор ООО «Группа Компаний ЭСЭ» -
Управляющей организации
ООО «Интерхэлкпрс - Новая
генерация»

(наименование должности)

(подпись)

Вистов Эдуард Николаевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		на конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 471	(3 403)	-	160	(1 319)	-	12 311	(4 562)
в том числе:	За 2024 г.	160	(160)	12 311	-	(3 243)	-	12 471	(3 403)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 718	(398)	-	160	(282)	-	1 558	(398)
Транспортные средства	За 2024 г.	160	(160)	1 558	-	(238)	-	1 718	(398)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	10 529	(2 987)	10 529	-	(2 987)	-	10 529	(2 987)
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	224	(18)	-	-	(18)	-	224	(18)
Всего	За 2024 г.	-	-	224	-	(18)	-	224	(18)
Всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом переоценок)		списано (с учетом переоценок)		на конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	248	(185)	4 337	-	(4 585)	852	(667)	248	(185)
За 2024 г.	10 658	(2 119)	-	-	-	(10 529)	-	1 934	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущества прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценения	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 337	-	(4 337)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	1 782	-	(1 782)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	9 283	-	-	-	-	9 283	-
Капитальные вложения на восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценения	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленные обесценения
Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценения	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленные обесценения

Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор ООО
 «Группа Компаний ЭСЭ» -
 Управляющей организации ООО
 «Интерхэлэктро - Новая
 Генерация»
 (наименование должности) _____ (подпись) Вистов Эдуард Николаевич
 (расшифровка подписи) _____
31 марта 2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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/ре-обесценение	переоценки/расси-ффици ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 045 690	-	-	-	-	-	(530 018)	-	176 672	-
в том числе:	За 2024 г.	5 045 690	-	(4 339 000)	-	-	-	-	-	5 045 690	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 045 690	-	-	(4 339 000)	-	-	(530 018)	-	176 672	-
	За 2024 г.	5 045 690	-	-	-	-	-	-	-	5 045 690	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кредит, продажа), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Генеральный директор ООО
 «Группа Компаний ЭСЭ» -
 управляющей организации
 ООО «Интертехэлектро - Новая
 Генерация»
 (наименование должности) _____ (подпись)
 31 марта 2026 г. _____

Вистов Эдуард Николаевич
 (расшифровка подписи)

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	фактически списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	каменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 710 5 825	-	161 2 389	(5 871) (2 504)	-	-	X X	X X	5 710 -	- -	
в том числе:												
Сырье материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г. За 2024 г.	4 119	-	161 2 389	(165) (2 504)	-	-	-	-	-	4 -	- -
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г. За 2024 г.	5 706 5 706	-	-	(5 705) -	-	-	-	-	5 706 -	- -	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор ООО
«Группа Компаний ЭСЭ» -
Управляющей организации ООО
«Интертехэлектро - Новая
Генерация»
(наименование Должности)

(подпись)

31 марта 2026 г.

Вистов Эдуард Николаевич
(расшифровка подписи)

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило				списано				резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановле-ние резерва	переклассифи-цировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	405 473	-	82 922	-	(46 084)	(192)	(286 233)	-	-	-	-	-	155 285	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	333 018	-	84 768	-	(12 314)	-	-	-	-	-	-	-	405 473	-	-
авансы выданные	За 2024 г.	279	-	1 205	-	(279)	-	-	-	-	-	-	-	1 205	-	-
прочая	За 2024 г.	667	-	279	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	925	-	259	-	(475)	(192)	-	-	-	-	-	-	667	-	-
прочая	За 2025 г.	404 526	-	80 855	-	(45 330)	-	(286 233)	-	-	-	-	-	153 818	-	-
Итого	За 2025 г.	332 080	-	74 462	-	(2 016)	-	-	-	-	-	-	-	404 526	-	-
	За 2024 г.	405 473	-	82 322	-	(46 084)	(192)	(286 233)	-	-	-	-	-	155 285	-	-
	За 2024 г.	333 018	-	84 768	-	(12 314)	-	-	-	-	-	-	-	405 473	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор ООО
«Група Компаний ЭСЭ» -
управляющей организации
ООО «Интертехэлектро - Новая
генерация»

(наименование должности)

(подпись)

Вистов Эдуард Николаевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			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.	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	За 2025 г.	1 787 168	-	-	-	(1 822 941)	-	1 787 168
	За 2024 г.	1 751 404	56 557	35 773	(56 557)	-	-	1 787 168
Прочая	За 2025 г.	380 878	-	-	-	(380 878)	-	-
	За 2024 г.	382 745	-	-	-	(60)	-	380 878
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 103 979	6 428	20 852	(47 932)	(2)	2 203 819	4 287 144
	За 2024 г.	2 139 480	46 995	20 586	(103 082)	-	-	2 103 979
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	295	-	-	(293)	(2)	-	-
	За 2024 г.	430	144	-	(279)	-	-	295
авансы полученные	За 2025 г.	37 775	-	-	(37 775)	-	-	-
	За 2024 г.	45 267	-	-	(8 990)	-	-	37 775
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	2 729	55	-	(2 606)	-	-	178
	За 2024 г.	2 881	12 922	-	(13 074)	-	-	2 729
КРЕДИТЫ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	За 2025 г.	280 224	-	16 271	-	-	1 822 941	2 119 436
	За 2024 г.	264 219	-	16 005	-	-	-	280 224
Прочая	За 2025 г.	1 782 956	6 373	4 581	(7 258)	-	380 878	2 167 530
	За 2024 г.	1 826 683	33 929	4 581	(82 237)	-	-	1 782 956
Итого	За 2025 г.	2 103 979	6 428	20 852	(47 932)	(2)	X	4 287 144
	За 2024 г.	2 139 480	46 995	20 586	(103 082)	-	X	2 103 979

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
займы	1 701 513	209 000	-
прочая	753 938	749 357	744 776

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	1 710	(168)	(1 455)	-	87
Всего	За 2024 г.	1 533	2 164	(1 986)	-	1 710
в том числе:						
Резерв на выплату отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	1 710 1 533	(168) 2 164	(1 455) (1 986)	- (1 986)	87 1 710

Генеральный директор ООО
«Группа Компаний ЭСЭ» -
управляющей организации ООО
«Интертехэлектро - Новая
Генерация»

(Наименование Должности)

(подпись)

Вистов Эдуард Николаевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	7 258 256	6 046 000

Генеральный директор ООО
«Группа Компаний ЭСЭ» -
управляющей организации ООО
«Интертехэлектро - Новая
генерация»

(наименование должности)

(подпись)

Вистов Эдуард Николаевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	101	2 237
Затраты на оплату труда	2 363	22 054
Отчисления на социальные нужды	745	5 475
Амортизация	1 986	1 309
Прочие затраты	8 095	15 336
Итого по элементам	13 290	46 411
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5 706	-
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 996	46 411

Генеральный директор ООО

«Группа Компаний ЭСЭ» -

управляющей организации ООО

«Интертехэлектро - Новая

генерация»

(наименование должности)

(подпись)

Вистов Эдуард Николаевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор ООО
«Группа Компаний ЭСЭ» -
Управляющей организации ООО
«Интертехэлектро - Новая
генерация"»

(наименование должности)

(подпись)

Вистов Эдуард Николаевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.