

ООО «Курганская ВЭС»

ИНН 4501173636

КПП 450101001

Юридический адрес: 640003, Курганская обл, г Курган, ул
Тимофея Невежина , 3Е, помещ 213

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Курганская ВЭС»
на 31 декабря 2025 г.

1. Сведения о предприятии

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Курганская ВЭС» (далее ООО «Курганская ВЭС») учреждено по решению учредителей 13.01.2012 г.:

ООО «Курганская ВЭС», зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №4501 по г. Кургану 21.02.2012г.г., по адресу: 640014, Курганская обл., г. Курган, ул. Промышленная, д.33, кв.505 ОГРН 1124501001756

Юридический адрес: 640003, Курганская обл, г Курган, ул Тимофея Невежина , 3Е, помещ 213

Фактический адрес: 640003, Курганская обл, г Курган, ул Тимофея Невежина , 3Е, помещ 213

-

1.2. Организационно-правовая форма и Уставный капитал

Компания является обществом с ограниченной ответственностью. Уставный капитал общества равен 218 875 000 руб.

Состав участников общества с 31.12.2023г. не изменился.

Данные на 31.12.2025 г. приведены в таблице:

Наименование акционера	Доля в Уставном капитале, %
АО «Интертехэлектро»	50
ООО «СоВиТек оперейшн» ГмбХ (SoWiTec operation GmbH)	50

Решением от 28.12.2015 г. внеочередного общего собрания участников Общества заявлено об увеличении уставного капитала путем внесения неденежного вклада в сумме 210 375 000 рублей равными долями каждым из участников.

По акту приема-передачи имущества от 29.12.2015 г. Обществом с ограниченной ответственностью «СоВиТек оперейшн» передано на баланс ООО «Курганская ВЭС» в качестве вклада в Уставный капитал имущество на сумму 105 187 500 рублей; по акту приема-передачи имущества от 29.12.2015 г. Акционерным обществом «Интертехэлектро» передано на баланс ООО «Курганская ВЭС» в качестве вклада в Уставный капитал имущество на сумму 105 187 500 рублей.

Полученное от участников в качестве дополнительного вклада в уставный капитал имущество, отражено на счетах бухгалтерского учета проводкой Дт 08.03. Кт 75.01. и по строкам 1150 и 1520 в бухгалтерском балансе на 31.12.2015 г.

1.3. Организационная структура

Руководители общества:

Генеральный директор - Галиаскаров Н.Ю. назначен 01.10.2012 г.

В период с 01.01.2023-31.12.2025гг. ООО «Курганская ВЭС» не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность персонала в 2023-2025гг. составляет 1 человек.

1.4. Состав совета директоров и Исполнительного органа ООО «Курганская ВЭС»

Совет директоров не избран.

Генеральный директор с 01.10.2012 г. – Галиаскаров Н.Ю.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом не предусмотрен

Основным управленческим персоналом является генеральный директор.

В отчётном периоде генеральный директор находился в отпуске за свой счёт. В связи с этим заработная плата ему не начислялась и не выплачивалась.

ФОТ основного управленческого персонала в 2024 г составил 152 тыс. руб., включая страховые взносы, и состоит из краткосрочных вознаграждений по оплате труда, долгосрочные вознаграждения не предусмотрены

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «Курганская ВЭС» не имеет дочерних и зависимых обществ

1.6. Сведения о принадлежности к группе компаний или иным связанным сторонам

ООО «Курганская ВЭС» контролируется:

- АО «Интертехэлектро», которому принадлежит 50% доли в уставном капитале ООО «Курганская ВЭС».

- ООО «СоВиТек оперейшн» ГмбХ (SoWiTec operation GmbH), которому принадлежит 50% доли в уставном капитале ООО «Курганская ВЭС».

Связанными сторонами (аффилированными лицами) Общества с ограниченной ответственностью «Курганская ВЭС» (далее – «Общество») по состоянию на 31.12.2025 г. являются:

№п/п	Наименование (Ф.И.О.) аффилированного лица	Основание
1.	Галиаскаров Наркис Юсупович 450139403801	Лицо, осуществляющее полномочия ЕИО; Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество;
2.	ООО «СОВИТЕК ОПЕРЕЙШН» (SO WITEC OPERATION GMBH)	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество; Имеет в силу своего участия 50 % от уставного капитала
3.	Хуммель Франк	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество;
4.	СоВиТек ГмбХ	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
5.	Акционерное общество «Интертехэлектро» ИНН 7701262328	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество Имеет в силу своего участия 50 % от уставного капитала
6.	Бабяк Владимир Владимирович ИНН 450107635038	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний ЭСЭ» ИНН 7701805172	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
8.	Иванов Евгений Анатольевич ИНН 666101591901	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
9.	Биков Артем Эльбрусевич ИНН 666003240912	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
10.	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ЭСЭ Управление активами" ИНН 7701961492	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
11.	Чапаев Николай Сергеевич ИНН 500603850298	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
12.	Фонд развития электроэнергетики ИНН 7710546630	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
13.	Мелешенко Алексей Викторович ИНН 500508715027	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
14.	Общество с ограниченной ответственностью "Ноябрьская сервисная компания" ИНН 8905052401	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество

15.	Тавакалов Эрнест Степанович ИНН 263501052048	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
16.	Общество с ограниченной ответственностью "ГОРЭЛЕКТРОСЕРВИС" ИНН 8911019586	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
17.	Общество с ограниченной ответственностью "Зеленые Кварталы" ИНН 6683022336	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
18.	Баков Илья Антонович ИНН 772490839801	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
19.	Баков Михаил Антонович ИНН 667209307070	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Варгашинский Газобетонный Завод» ИНН 4500014834	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
21.	Общество с ограниченной ответственностью "Элементаль Лаб" ИНН 4500012788	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
22.	Алешкевич Анна Алексеевна ИНН 771383729930	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
23.	Сигидов Ярослав Юрьевич ИНН 772208675190	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
24.	Овчаров Андрей Викторович ИНН 450103109203	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
25.	Акционерное общество «Сибтехэнерго» - Инженерная фирма по наладке, совершенствованию технологий и эксплуатации электро-энергооборудования предприятий и систем ИНН 5404105135	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
26.	Аглиулин Салих Габидулович ИНН 540408879806	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
27.	Акционерное общество «Теплоэлектропроект» TIN 201052199	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
28.	Шаисматов Сайфулла Эргашевич	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Курганский завод комплексных технологий» ИНН 7708295227	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Ситипоинт Производство» ИНН 4501221375	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Курганский завод энергетических технологий» ИНН 7703465820	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Курганский приборостроительный завод» ИНН 7708369158	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
33.	Общество с ограниченной ответственностью «ИТЭ – Проект –	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество

	Северо – Запад» ИНН 7842209020	
34.	Галиаскаров Наркис Юсупович ИНН 450139403801	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
35.	Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро - Проект» ИНН 7725585342	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро-Сети» ИНН 7816454555	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
37.	Лисовец Андрей Иванович ИНН 770403648447	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
38.	Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро – Турбомонтаж» ИНН 7204121422	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
39.	Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро-Электрогенерация» ИНН 4501220773	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
40.	Ким Кирилл Эдуардович ИНН 645291034299	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
41.	Карапетян Станислав Сейранович ИНН 263400741620	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
42.	Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро – Новая генерация» ИНН 7701633050	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
43.	Общество с ограниченной ответственностью «Ноябрьская ПГЭ» ИНН 8905037499	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
44.	Общество с ограниченной ответственностью «Курганская ТЭЦ» ИНН 4501121003	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Курганский трубный завод» ИНН 4501231895	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
46.	Общество с ограниченной ответственностью «ИТЭ - Промышленность» ИНН 4501232088	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
47.	Общество с ограниченной ответственностью «НЭК Инжиниринг» ИНН 7702413690	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
48.	Петрухин Евгений Юрьевич ИНН 370527064620	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Курган-Свет» ИНН 4500001666	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
50.	Куприянов Вячеслав Анатольевич ИНН 450118020406	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество

Операций с аффилированными лицами в 2025г:

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНТЕРТЕХЭЛЕКТРО"						
66		950 000,00		50 000,00		950 000,00
Всего:		950 000,00		50 000,00		950 000,00
ИТЭ-СЕТИ ООО						
66				150 000,00		150 000,00
Всего:				150 000,00		150 000,00
Итого:		950 000,00		200 000,00		1 150 000,00

Операций с аффилированными лицами в 2024г:

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНТЕРТЕХЭЛЕКТРО"						
66		500 000,00		450 000,00		950 000,00
Итого:		500 000,00		450 000,00		950 000,00
Итого:		500 000,00		450 000,00		950 000,00

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Оценка имущества обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации - рублях и копейках.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

3. Существенные аспекты учетной политики

3.1 Рабочий план счетов

Для ведения финансово-хозяйственной деятельности организации используется план счетов разработанный Минфином РФ и утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению».

3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Иные активы и обязательства отражаются в составе долгосрочных.

3.3 Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, подлежит пересчету в рубли. Бухгалтерский учет активов и обязательств, валютных счетов, операций в иностранной валюте ведется в рублях и в валюте расчетов.

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости активов, обязательств и денежных средств в рубли осуществляется по официальному курсу этой иностранной

валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции и на отчетную дату.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Расчетов в валюте за период 2024-2025гг. не производилось.

3.4 Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется в сумме фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Нематериальных активов за период 2024-2025гг. у Общества не было.

3.5 Основные средства и капитальные вложения

3.5.1 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 № 204н.

В связи с отсутствием амортизируемых объектов основных средств последствия изменения учетной политики, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», не повлекли корректировку нераспределенной прибыли прошлых лет.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью выше 100 000 рублей за единицу включительно, относятся к объектам ОС. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью менее 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств.

Общество использует линейный метод начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

В течение 2024-2025гг. у Общества отсутствовали амортизируемые объекты основных средств.

В состав неамортизируемых основных средств входят три земельных участка.

3.5.2 Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно - без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета.

3.6 Аренда

Учет арендованного имущества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2024 г.

Учет при получении имущества в аренду.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей.

Ставка, применяемая для дисконтирования, определяется Организацией одним из следующих способов:

а) по ставке, заложенной в договорах аренды (лизинга) в случае, если эту ставку можно достоверно определить расчетным путем;

б) по ставке привлеченных заемных средств, сопоставимых по сроку с договором аренды, по договорам займа (кредита), действующим в момент принятия к учету предмета аренды;

в) определяется на основании общедоступных статистических данных Банка России, публикуемых на ежемесячной основе (cbr.ru – каталог – документы и данные – статистика – календарь публикации официальной статистической информации – средневзвешенные процентные ставки по кредитам и депозитам и структура кредитов и депозитов по срочности – в целом по Российской Федерации):

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства».

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

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. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

3.7 Финансовые вложения

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

3.8 Запасы

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Компания приняла решение применять Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер запаса.

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за вычетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов и сборов .

В фактическую себестоимость запасов включаются также транспортно-заготовительные расходы, связанные с доставкой запасов до склада, и затраты на приведение их в состояние, пригодное для использования.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости группы однородных запасов.

3.9 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

3.10 Задолженность покупателей, заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы (в сумме, на которые выставлены счета, в сумме, установленной в договоре и т.д.).

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочими кредиторами учитывается и отражается в бухгалтерском учете и отчетности в сумме принятых к оплате расчетных документов (счетов, договоров и т.д.) и величине начисленных обязательств,

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется развернуто по контрагенту. Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется в разрезе

приложений и спецификаций по договорам поставки ТМЦ, в разрезе договоров по иным договорам.

3.11 Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученному займу и кредиту отражается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимости оценки других вещей, предусмотренных договором в момент фактической передачи денег, или других вещей и отражает ее в составе кредиторской задолженности.

Проценты по кредитам и займам отражаются отдельно от суммы основного долга.

3.12 Резервы

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

3.13 Оценочные обязательства

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности информации о существенных обязательствах, Общество признает оценочные обязательства на оплату отпусков.

Оценочные обязательства в части неиспользованного отпуска	
На 31.12.2024 г	На 31.12.2025 г
190 172 рублей 31 коп.	190 172 рублей 31 коп.

3.14 Признание доходов

Признание выручки в бухгалтерском учете происходит при соблюдении условий, содержащихся в ПБУ 9/99.

3.15 Признание расходов

Расходами Общества признаются уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Затраты представляют собой любые расходы Общества за отчетный период, обусловленные приобретением и использованием различных ресурсов в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности и выраженные в денежной форме.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

3.16 ПБУ 18/02

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Величина текущего налога на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показаны развернуто.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.17 Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии ФСБУ 28/2023. Даты и сроки проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии устанавливается приказом руководителя Общества. Плановые инвентаризации проводятся по:

основным средствам - раз в три года, не ранее 1 октября;
нематериальным активам - ежегодно, не ранее 1 октября отчетного года;
товарам, материалам - ежегодно, не ранее 1 октября отчетного года;
денежным средствам на счетах - ежегодно, на 31 декабря отчетного года;
ценным бумагам, векселям, путевкам и другим денежным документам - ежеквартально, на 1 число первого месяца квартала;
прочим финансовым вложениям - ежегодно, по состоянию на 31 декабря отчетного года;

расчетам по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетным фондам - ежеквартально, на 1 число первого месяца квартала; расходам будущих периодов - ежегодно, по состоянию на 31 декабря отчетного года.

денежным средствам в кассе - внезапно, но не реже, чем 1 раз в квартал.

3.18 Изменения в учетной политике Общества на 2025г

Общество не предполагает вносить существенных изменений в учетную политику в 2025г.

4. Краткая характеристика деятельности Компании в 2025 году

Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2024 г. - 1 человек.

Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2025 г. - 1 человек.

Основная сфера деятельности Компании - обеспечение работоспособности электростанций.

В 2025 году Компания деятельности по выполнению работ оказанию услуг не вела.

4.1 Расшифровка строк по форме № 1 «Бухгалтерский баланс»

АКТИВ:

Строка 1150 «Основные средства» включает в себя стоимость собственных основных средств и капитальных вложений в строительство:

Собственные основные средства представлены земельными участками:

Поскольку земельные участки являются неамортизируемым имуществом, их стоимость в период с 01.01.2023г. по 31.12.2024 г. не изменилась и составила 181 125 000 рублей, в том числе:

	Балансовая стоимость, руб.
Земельный участок (Кадастровый номер 45:22:041301:784)	75 050 000,00
Земельный участок (Кадастровый номер 45:22:041301:786)	102 667 000,00
Земельный участок (Кадастровый номер 45:22:041301:787)	3 408 000,00
Итого	181 125 000,00

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

Ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, у Общества нет.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами, отсутствует.

В 2024-2025гг. Общество осуществляло капитальные вложения в строительство объектов основных средств, предназначенных для использования в дальнейшей деятельности:

Состав капитальных вложений (руб.):

№ П/П	Наименование объекта	2025 год	2024 год
1	Ветропарк г.Курган	104 502 900,00	104 411 000,00
2	Макет Ветропарка	61 000,00	61 000,00
ИТОГО		104 563 900,00	104 472 000,00

Общая сумма затрат с начала строительства составила 104 411 тыс. руб., в том числе:

Статья затрат	2025 год	2024 год
Аренда	55	38
Оплата труда управленческого персонала	0	130
Страховые взносы	0	39
Почее	37	97
ИТОГО	92	304

Земельные участки под строительство ветропарка по своей природе уникальны и подбираются индивидуально, учитывается рельеф местности и ветровые ресурсы. В связи с чем по итогам на 31.12.2025г. можно утверждать, что обесценение основных средств не выявлено.

В результате проведения проверки капитальных вложений на обесценение, в связи с большим временным промежутком не использования объекта незавершенного строительства «Ветропарк г. Курган» для определения справедливой стоимости, Обществом был привлечен оценщик, Игнатьева Татьяна Леонидовна в рамках договора №261-24 от 23.12.2024г.

По результатам проверки была определена рыночная стоимость объекта незавершенного строительства «Ветропарк г. Курган» по состоянию на 31.12.2024г. и составила 104 411 000 рублей.

Балансовая стоимость объекта незавершенного строительства «Ветропарк г. Курган» по состоянию на 31.12.2024г. составила 219 767 526 рублей 83 коп. Снижение стоимости капитальных вложений - 115 356 526 рублей. Корректировка стоимости актива отражена в бухгалтерской отчетности за 2024г в отчете о финансовых результатах по строке 2350

Авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, связанных с капитальным строительством, на 31.12.2024 года составили – 37 607,53 руб., на 31.12.2023г. – 3 967,88 руб.

Ограничения имущественных прав организации, в том числе капитальных вложений, находящихся в залоге, у Общества нет.

Общество выступает в качестве арендатора по отношению с другими сторонами договоров аренды.

Доходы и расходы от аренды не оказывают существенного влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Общество в качестве арендатора не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не отражает обязательство по аренде по следующим договорам (тыс.руб.):

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Причина, по которой не признается ППА
Курганская ТЭЦ	Дог.84 от 12.03.2013 (Договор аренды земельного участка)	Земельный участок 45:22:041301:789	Договор с неопределенным сроком действия

Информация об учетной стоимости объектов операционной аренды, отраженной на забалансовом счете 001 (тыс.руб.):

Контрагент / Объект аренды / Договор аренды	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Земельный участок 45:22:041301:789	53	53

Организацией не совершались операции по договорам лизинга.

ПАССИВ:

Строка 1370 включает в себя чистую прибыль отчетного года и прибыль, отраженную в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», представляющую собой сумму переоценки земельных участков:

	Сумма переоценки
Земельный участок (Кадастровый номер 45:22:041301:787)	3 370 248,05
Земельный участок (Кадастровый номер 45:22:041301:786)	101 446 636,61
Земельный участок (Кадастровый номер 45:22:041301:784)	74 055 134,34
	178 872 019,00

4.2 Отчет о движении денежных средств

На 31.12.2025 г. остаток денежных средств в сумме 44 тыс. руб. отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» являющийся денежными средствами на расчетных счетах организации.

Поступления от основного общества за 2025г составили – 50 тыс.руб.

На 31.12.2024 г. остаток денежных средств в сумме 15 тыс. руб. отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» являющийся денежными средствами на расчетных счетах организации.

Поступления от основного общества за 2024г составили – 450 тыс.руб.

4.3 Расшифровка существенных строк отчета о финансовых результатах

В 2024 и в 2025 году Компания деятельности по выполнению работ оказанию услуг не вела.

Доходы Компании, полученные от размещения средств на депозитных вкладах, отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»:

- за 2024 год - 0 тыс. руб.
- за 2025 год - 0 тыс. руб.

4.4 Применение ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2024 год составил 115 460 тыс. рублей. Признаны постоянные налоговые расходы 23 092 тыс. рублей.

Убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2025 год составил 96 тыс. рублей. Признаны постоянные налоговые расходы 24 тыс. рублей.

Суммарное изменение отложенных налоговых активов и обязательств равно нулю.

4.5 Непрерывность деятельности

Общество продолжает инвестиционную деятельность по строительству объектов недвижимости. Организация не имеет намерений, и отсутствуют основания для прекращения деятельности в обозримом будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

5. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор



Н.Ю. Галиаскаров

31.03.2026г

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2025 Г.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	сплистано	первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	сплистано	первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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 их использования

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	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	сплистано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	сплистано	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, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				поступило	На начало года		На конец периода				
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	списано			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

б. Запасы

б.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты		списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

б.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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

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
 (наименование должности)

Галиаскаров Наркис Юсулович
 (расшифровка подписи)



 31 марта 2026 года