

**Бухгалтерская отчетность  
за 2025 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ГЕНЕРАЛЬНАЯ  
ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"  
Идентификационный номер налогоплательщика 7743788497  
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью  
Форма собственности Частная собственность  
Адрес в пределах места нахождения 123056, Москва г, Грузинская Б. ул, дом № 30А, стр  
оение 1, помещение 112

по ОКПО	66993706
ИНН	7743788497
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит  
ООО "ЭЛКОД-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН	7713279319
ОГРН	1027739376785

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

ДА  НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность  
Общее собрание участников

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 2025 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ГЕНЕРАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>4</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
4.1	Основные средства	1150	590	641	236
	в том числе: Права пользования активами		590	641	236
	Отложенные налоговые активы	1180	1 807	238	51
	Итого по разделу I	1100	2 397	879	287
	<b>II. Оборотные активы</b>				
4.3	Дебиторская задолженность	1230	166 453	77 796	89 369
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		155 270	67 066	76 978
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		762	2 753	4 282
	Расчеты по налогам и сборам		360	111	1 189
	Сальдо по ЕНС		2 136	1 952	2 144
	Расчеты с персоналом по оплате труда		162	-	1
	Расчеты с подотчетными лицами		43	21	43
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		7 720	5 894	4 732
4.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 558	7 929	12 661
	в том числе: Предоставленные займы		5 558	7 929	12 661
4.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 600	25 879	7 377
	в том числе: Касса		2	2	2
	Расчетные счета		25 598	25 877	7 374
	Прочие оборотные активы	1260	1	6	38
	в том числе: Расходы будущих периодов		2	5	38
	Итого по разделу II	1200	197 612	111 610	109 445
	<b>БАЛАНС</b>	1600	200 009	112 489	109 732

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>4</sup>
	<b>ПАССИВ</b> <b>III. Капитал</b>				
	Уставный капитал <sup>5</sup>	1310	1 000	1 000	1 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 233	6 571	40
4.5	Итого по разделу III	1300	4 233	7 571	1 040
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	158	172	51
	Итого по разделу IV	1400	158	172	51
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
4.6	Кредиторская задолженность	1520	186 580	101 603	103 889
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		5 587	94	125
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		5 091	3 883	2 867
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		264	330	372
4.7	Обязательство по аренде		620	658	228
	Оценочные обязательства	1540	8 418	2 486	4 524
4.7	Прочие краткосрочные обязательства	1550	620	657	228
	Итого по разделу V	1500	195 618	104 746	108 641
	<b>БАЛАНС</b>	1700	200 009	112 489	109 732

Горячев М.А.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 18 " мая 2026 г.

<sup>1</sup> Указывается номер соответствующего пояснения.

<sup>2</sup> Указывается отчетная дата.

<sup>3</sup> Указывается предыдущий год.

<sup>4</sup> Указывается год, предшествующий предыдущему.

<sup>5</sup> Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

**Отчет о финансовых результатах**  
**за 2025 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ГЕНЕРАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ  
КОМПАНИЯ"  
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	За 2025 г. <sup>2</sup>	За 2024 г. <sup>3</sup>
4.10	Выручка	2110	2 825 729	2 465 961
	в том числе: Электроэнергия		2 722 542	2 367 845
4.10	Себестоимость продаж	2120	( 2 737 514 )	( 2 396 428 )
	в том числе: Электроэнергия		( 2 624 155 )	( 2 280 178 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	88 215	69 533
	Коммерческие расходы	2210	( 46 342 )	( 30 374 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	41 873	39 159
	Проценты к получению	2320	4 427	2 936
4.11	Прочие доходы	2340	9 729	4 657
4.11	Прочие расходы	2350	( 3 601 )	( 5 248 )
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	52 428	41 504
4.9	Налог на прибыль организаций	2410	(13 817)	(9 274)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	( 15 400 )	( 9 339 )
4.8	отложенный налог на прибыль организаций	2412	1 583	65
	Чистая прибыль (убыток)	2400	38 611	32 230
	Совокупный финансовый результат	2500	38 611	32 230

Горячев М.А.  


  
(наименование должности)      (подпись)      (расшифровка подписи)  
" 18 " мая      2026 г.

<sup>1</sup> Указывается номер соответствующего пояснения.

<sup>2</sup> Указывается отчетный период.

<sup>3</sup> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Отчет об изменениях капитала  
за 2025 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ГЕНЕРАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"  
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	Уставный капитал <sup>2</sup>	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций <sup>2</sup>	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	<b>На 31 декабря 2023 г. <sup>3</sup></b>	3100	1 000	( - )	-	-	-	40	1 040
	<b>На 31 декабря 2023 г. <sup>3</sup> после корректировки</b>	3101	1 000	( - )	-	-	-	40	1 040
	<b>За 2024 г. <sup>4</sup></b>								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	32 231	32 231
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(25 700)	(25 700)
	<b>На 31 декабря 2024 г. <sup>5</sup></b>	3250	1 000	( - )	-	-	-	6 571	7 571
	<b>На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup></b>	3200	1 000	( - )	-	-	-	6 571	7 571
	<b>На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup> после корректировки</b>	3201	1 000	( - )	-	-	-	6 571	7 571
	<b>За 2025 г. <sup>7</sup></b>								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	38 612	38 612
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(41 950)	(41 950)
	<b>На 31 декабря 2025 г. <sup>8</sup></b>	3300	1 000	( - )	-	-	-	3 233	4 233

Горячев М.А.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 18 " мая 2026 г.

- 
- <sup>1</sup> Указывается номер соответствующего пояснения.
  - <sup>2</sup> Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.
  - <sup>3</sup> Указывается год, предшествующий предыдущему.
  - <sup>4</sup> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
  - <sup>5</sup> Указывается дата окончания периода предыдущего года, аналогичного отчетному периоду.
  - <sup>6</sup> Указывается предыдущий год.
  - <sup>7</sup> Указывается отчетный период.
  - <sup>8</sup> Указывается отчетная дата.

**Отчет о движении денежных средств  
за 2025 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ГЕНЕРАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"  
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	За 2025 г. <sup>2</sup>	За 2024 г. <sup>3</sup>
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	2 771 008	2 490 250
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	2 757 718	2 474 190
4.12	прочие поступления	4119	13 290	16 060
	Платежи - всего	4120	( 2 728 063 )	( 2 444 934 )
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	( 2 692 842 )	( 2 417 515 )
	в связи с оплатой труда работников	4122	( 18 264 )	( 18 194 )
	процентов по долговым обязательствам	4123	( 164 )	( 125 )
	налога на прибыль организаций	4124	( 15 622 )	( 8 261 )
4.12	прочие платежи	4129	( 1 171 )	( 839 )
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	42 945	45 316
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Платежи - всего	4220	( 500 )	( - )
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( 500 )	( - )
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	(500)	-
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Платежи - всего	4320	( 42 724 )	( 26 814 )
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 41 950 )	( 25 700 )
	прочие платежи	4329	( 774 )	( 1 114 )
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	(42 724)	(26 814)
	<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	4400	(279)	18 502
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	4450	25 879	7 377
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	4500	25 600	25 879

Горячев М.А.  
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)  
 " 18 " мая 2026 г.

<sup>1</sup> Указывается номер соответствующего пояснения.

<sup>2</sup> Указывается отчетный период.

<sup>3</sup> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Генеральная Энергетическая Компания»

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Генеральная Энергетическая Компания» (ОГРН 1107746610344), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Генеральная Энергетическая Компания» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Важные обстоятельства: исправленная отчетность**

Мы обращаем внимание на пункт 5.15. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Генеральная Энергетическая Компания» за 2025 г.», в котором указано, что настоящая годовая бухгалтерская отчетность является исправленной, заменяющей первоначальную бухгалтерскую отчетность от 24.02.2026, представленную пользователям до даты ее утверждения в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

## Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

## Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	Изменения за период				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		На начало года	поступило	спилено	амортизация						
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	Изменения за период				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		На начало года	поступило	спилено	амортизация						
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 имущественных прав**

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	
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
		На начало года	затраты	спилено	
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.	-	-	-	-

**4. Основные средства**  
**4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (пересеченная) стоимость	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	пересеченная первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)	
	За 2024 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)	
в том числе:	За 2025 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)	
	За 2024 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	пересеченная фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 211	(570)	1 253	(1 211)	713	(806)	-	-	-	1 253	(663)	
	За 2024 г.	787	(551)	1 211	(787)	787	(806)	-	-	-	1 211	(570)	
в том числе:	За 2025 г.	1 211	(570)	1 253	(1 211)	713	(806)	-	-	-	1 253	(663)	
	За 2024 г.	787	(551)	1 211	(787)	787	(806)	-	-	-	1 211	(570)	

**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	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	590	-	641	-	236	-
в том числе:						
Здания	590	-	641	-	236	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы						
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по пересеченной стоимости						

**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 имущественных прав организации, - всего	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 имущественных прав организации, - всего
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 имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период			
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	списано	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на	-	-	1 253	-	(1 253)	-	-	-
всего	-	-	1 253	-	(1 253)	-	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на 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.	7 929	-	500	(2 871)	-	-	-	-	-	5 558	-
	За 2024 г.	12 661	-	-	(4 732)	-	-	-	-	-	7 929	-
в том числе:												
Займы	За 2025 г.	7 929	-	500	(2 871)	-	-	-	-	-	5 558	-
	За 2024 г.	12 661	-	-	(4 732)	-	-	-	-	-	7 929	-
Итого	За 2025 г.	7 929	-	500	(2 871)	-	-	-	-	-	5 558	-
	За 2024 г.	12 661	-	-	(4 732)	-	-	-	-	-	7 929	-

### 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 продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	затраты	слисано		резерв под обесценение	изменения фактической себестоимости	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	2 897 391	(2 897 391)	-	-	-	-	-	X	-
	За 2024 г.	-	-	2 543 133	(2 543 133)	-	-	-	-	-	X	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	182	(182)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	80	(80)	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2 850 873	(2 850 873)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 512 679	(2 512 679)	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	46 337	(46 337)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30 374	(30 374)	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

## 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		погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	на расходы									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	77 796	-	148 901	9 293	(69 538)	-	-	-	-	-	-	-	-	166 453	-	
	За 2024 г.	89 369	-	20 575	3 952	(36 097)	(3)	-	-	-	-	-	-	-	77 796	-	
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 753	-	759	-	(2 750)	-	-	-	-	-	-	-	-	762	-	-
	За 2024 г.	4 282	-	510	-	(2 038)	(2)	-	-	-	-	-	-	-	2 753	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	67 066	-	145 692	-	(57 488)	-	-	-	-	-	-	-	-	155 270	-	-
	За 2024 г.	76 978	-	19 987	-	(29 898)	(2)	-	-	-	-	-	-	-	67 066	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 894	-	1 826	9 293	(9 293)	-	-	-	-	-	-	-	-	7 720	-	-
	За 2024 г.	4 732	-	-	3 952	(2 790)	-	-	-	-	-	-	-	-	5 894	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	111	-	249	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	360	-	-
	За 2024 г.	1 189	-	-	-	(1 078)	-	-	-	-	-	-	-	-	111	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 952	-	184	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 136	-	-
	За 2024 г.	2 144	-	-	-	(192)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 952	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	162	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	21	-	29	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	43	-	-
	За 2024 г.	43	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	-	-	-	21	-	-
Итого	За 2025 г.	77 796	-	148 901	9 293	(69 538)	-	-	-	-	-	-	-	-	166 453	X	-
	За 2024 г.	89 369	-	20 575	3 952	(36 097)	(3)	-	-	-	-	-	-	-	77 796	X	-

### 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	-	-	-	-	-	-

## 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)		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	102 260	183 059	-	(98 120)	-	187 200	-
	За 2024 г.	104 118	35 484	-	(37 341)	-	102 260	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	97 295	175 644	-	(97 302)	-	175 638	-
	За 2024 г.	100 525	33 809	-	(37 039)	-	97 295	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	94	5 587	-	(94)	-	5 587	-
	За 2024 г.	125	-	-	(31)	-	94	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	658	620	-	(658)	-	620	-
	За 2024 г.	228	658	-	(228)	-	658	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 883	1 208	-	-	-	5 091	-
	За 2024 г.	2 867	1 016	-	-	-	3 883	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	330	-	-	(66)	-	264	-
	За 2024 г.	372	1	-	(43)	-	330	-
Итого	За 2025 г.	102 260	183 059	-	(98 120)	-	187 200	X
	За 2024 г.	104 118	35 484	-	(37 341)	-	102 260	X

### 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	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 486	7 846	(1 730)	(184)	8 418
	За 2024 г.	4 524	1 050	(2 390)	(698)	2 486
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 486	7 846	(1 730)	(184)	8 418
	За 2024 г.	4 524	1 050	(2 390)	(698)	2 486

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 737 694	2 396 509
Затраты на оплату труда	18 263	13 173
Отчисления на социальные нужды	5 263	3 545
Амортизация	806	806
Прочие затраты	21 830	12 767
Итого по элементам	2 783 856	2 426 802
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 783 856	2 426 802

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «ГЕНЕРАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ» за 2025 г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГЕНЕРАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

**I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

**Полное наименование Общества:** Общество с ограниченной ответственностью "ГЕНЕРАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"

**Сокращенное наименование Общества:** ООО "ГЭК"

**Адрес места нахождения Общества:** 123056, Москва г, Грузинская Б. ул, дом № 30А, строение 1, помещение 112

**ОГРН:** 1107746610344

**ИНН:** 7743788497

**Уставный капитал Общества, вид и количество акций:** 1.000.000 руб.

**Единоличный исполнительный орган Общества:** Генеральный директор Гарькавая А.Н.

**Главный бухгалтер Общества:** Нестеренко Е. А.

**Аудитор Общества:** ООО «ЭЛКОД-АУДИТ».

**Среднесписочная численность работающих в Обществе:** 6.

**Основные виды деятельности Общества в 2025 году:** торговля электроэнергией, оказание юридических услуг. Деятельность Общества не подлежит лицензированию. Общество является членом Некоммерческого партнерства «Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергии и мощности», свидетельство рег.№ 2.1.0462 от 21.02.2017.

**Сведения об участниках Общества по состоянию на конец отчетного года**

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Гарькавый Юрий Петрович	34%
Горячев Михаил Анатольевич	32%
Нестеренко Игорь Викторович	34%

## **II. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА**

### ***2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### ***2.2. Учёт и оценка основных средств (ОС)***

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе запасов.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Амортизационные отчисления производятся линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

### ***2.3. Запасы***

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Товары учитываются по фактическим расходам, материалы учитываются по фактическим расходам.

К фактическим затратам на приобретение электроэнергии относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договорами поставщикам товара - энергосбытовым организациям.

### ***2.4. Учет и распределение расходов на продажу***

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

### ***2.5. Финансовые вложения***

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости финансовых вложений.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров.

### ***2.6. Оценочные обязательства***

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату.

### ***2.7. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы***

Доходами от обычных видов деятельности являются:  
- доходы от продажи электроэнергии  
- доходы от оказания юридических и консультационных услуг  
Другие виды деятельности.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

## **2.8. Аренда**

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства».

Арендные объекты основных средств, которые учитываются в качестве операционной аренды, в соответствии с учетной политикой, отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

## **2.9. Учет налога на прибыль**

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основании декларации по налогу на прибыль.

Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разницы между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

## **2.10. Отражение денежных потоков в Отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты, выдаваемые по требованию, и /или со сроком погашения 3 месяца и менее

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «прочие поступления» и «прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

## **2.11. Существенность ошибок**

Существенной считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

### **III. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», ФСБУ 25/2023 «Инвентаризация».

Произведена переквалификация представления отдельных показателей в бухгалтерском балансе: краткосрочные обязательства по аренде выделены в отдельную строку баланса.

В результате вышеуказанных изменений в бухгалтерской отчетности скорректированы показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 и 2024 годов. Информация о корректировках представлена в следующих таблицах:

Форма «Бухгалтерский баланс» графа «На 31 декабря 2024 г.»

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка
Кредиторская задолженность	1520	102.260	101.603	(658)
Обязательство по аренде	1520	-	658	658

Форма «Бухгалтерский баланс» графа «На 31 декабря 2023 г.»

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка
Кредиторская задолженность	1520	104.118	103.889	(228)
Обязательство по аренде	1520	-	228	228

### **IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ**

#### **4.1. Основные средства**

Наличие и движение видов основных средств отражено в Пояснениях 4.1, 4.2, 4.3, 4.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31 декабря 2025 г. проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств: существенных изменений условий использования объектов основных средств не выявлено, необходимость в изменении элементов амортизации отсутствует.

#### **4.2. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).**

Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В качестве финансовых вложений отражены займы выданные процентные со сроком погашения в 2026 г.

По состоянию на 31.12.2025 не выявлено признаков обесценения финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024-2025 гг. не создавался

#### **4.3. Дебиторская задолженность**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 7.1, 7.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Касса организации	2	2

Расчетные счета	25.598	25.877
Итого:	25.600	25.879

#### 4.5. Капитал и резервы.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал составляет 1 000 тыс. руб. (на 31.12.24 и на 31.12.23 тот же) и является полностью оплаченным всеми участниками.

Стоимость чистых активов Общества представлена в таблице:

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Стоимость чистых активов	4 233	7 571	1 040

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Неопределенность, связанная с мировыми торговыми ограничениями, сохраняется и способствует высокой волатильности ключевых макроэкономических показателей.

2025 год стал периодом последовательного, но осторожного смягчения денежно-кредитной политики. Ключевая ставка Банка России снизилась на 5 процентных пунктов, с 21% до 16%. Рубль по итогам 2025 года показал заметное укрепление сразу к нескольким ключевым валютам. К доллару США российская валюта выросла более чем на 23%, к евро – на 13%, к китайскому юаню – почти на 17%. Несмотря на частичную адаптацию ряда отраслей к действующим ограничениям и постепенное снижение ключевой ставки ЦБ РФ, сохраняются риски для финансовой стабильности.

Данная экономическая среда может оказывать влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. На текущий момент Общество продолжает работать в стандартном режиме. Основные закупки материалов, услуг осуществляются на внутреннем рынке, влияние геополитической ситуации минимально. Тем не менее, будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

#### 4.6. Обязательства.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 8.1, 8.2, 8.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы полученных авансов за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Информация по оценочным обязательствам приведена в табличном Пояснении 8.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К оценочным обязательствам отнесен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

#### 4.7. Информация об объектах аренды

Общество является арендатором по договору аренды №П126-20/А/24 от 15.03.2024 г.: арендует офисное помещение по адресу: г. Химки, Московская область, Куркинское шоссе стр.2 пом.501.

Применена ставка по банковским кредитам, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2025 г. – 164 тыс. руб.

Общество использовало право неприменения стандарта, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018 в отношении договоров с ООО УК "БС МЕНЕДЖМЕНТ" № МП-39/2018 от 13.04.2020

Расходы и будущие арендные платежи по данным договорам представлены в таблице:

Договор аренды	Расходы по аренде		Будущие арендные платежи	
	2025	2024	на 31.12.25	на 31.12.24
№ МП-39/2018 от 13.04.2020	1.188	1.008	1.188	1.008
<b>Итого</b>	<b>1.188</b>	<b>1.008</b>	<b>1.188</b>	<b>1.008</b>

#### 4.8. Налоги.

За 2025 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 16 189 тыс. руб. (за 2024 год 12 953 тыс. руб., за 2023 год 10 936 тыс. руб.).

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2025 год составила 61 600 тыс. руб. (за 2024 год 46 696 тыс. руб., за 2023 год 34 583 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 15 400 тыс. руб. (за 2024 год 9 339 тыс. руб., за 2023 год 6 917 тыс. руб.).

#### 4.9. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Информация о формировании отложенного налога, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, приведена в таблице:

Вид аналитики	Признание отложенного налогового актива	Погашение отложенного налогового актива	Признание отложенного налогового обязательства	Погашение отложенного налогового обязательства	Итого
Основные средства	-	-	(147)	160	13
Оценочные обязательства и резервы	1 568	-	-	-	1 568
Арендные обязательства	116	(115)	-	-	1
Кредиторская задолженность	-	-	(11)	11	-
<b>Итого</b>	<b>1 684</b>	<b>(115)</b>	<b>(158)</b>	<b>171</b>	<b>1 582</b>

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2025, 2024 годы и показатели прибыли до налогообложения представлены следующим образом:

Наименование показателя	Код строки	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) от налогообложения	[1]	52 429	41 504
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25	20
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3]= [1]* [2]	13 107	8 301
Постоянный налоговый доход (расход)	[4]	710	986
Отложенный налог на прибыль	[5]	1 583	52
Текущий налог на прибыль	[6]= [3]+ [4]+ [5]	(15 400)	(9 339)
Расход (доход) по налогу на прибыль	[7]= [5]+ [6]	(13 817)	(9 274)

#### 4.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2025 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2025 г.	2024 г.
Продажа электроэнергии	2 816 204	2 465 961
Юридические услуги	9 525	-
<b>Итого</b>	<b>2 825 729</b>	<b>2 465 961</b>

Расшифровка коммерческих расходов за 2025 год по статьям затрат:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	192	81
Амортизация	805	806
Заработная плата	18 263	13 173
Страховые взносы	5 263	3 432
Командировочные расходы	114	503
Членские взносы в Совет рынка	3 300	2 932
Услуги коммерческих операторов рынка	5 230	3 858
Аренда имущества	1 116	1 008
Услуги технического обоснования	5 833	-
Прочие затраты	6226	4 581
<b>Итого:</b>	<b>46 342</b>	<b>30 374</b>

#### 4.11. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

Виды прочих доходов	2025 г.	2024 г.
Проценты к получению	4 427	2 936
Штрафы, пени к уплате	9 293	3 952
Прочие	436	705
<b>Итого</b>	<b>14 156</b>	<b>7 593</b>

Виды прочих расходов	2025 г.	2024 г.
Расходы на услуги банков	386	298
Расходы по списанию займов	2 877	4 732
Прочие расходы	338	218
<b>Итого</b>	<b>3 601</b>	<b>5 248</b>

#### 4.12. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления (строка 4119), представлена в таблице:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Штрафы полученные	9 293	4 051
Возврат поставщиков	-	7 484
Проценты полученные	3 421	1 675
НДС свернуто	575	2 413

Прочие поступления	1	437
Итого	13 290	16 060

В составе прочих платежей по текущей деятельности (строка 4129) отражены:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Банковские расходы	386	298
Командировочные расходы	169	531
Пополнение ЕНС	187	-
Прочие	429	10
Итого	(1 171)	(839)

#### 4.13. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

#### 4.14. Исправление отчетности

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность является исправленной, заменяющей первоначальную бухгалтерскую отчетность Общества от 24.02.2026, представленную пользователям до даты ее утверждения в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Характер выявленных существенных ошибок: технические ошибки при составлении Отчета о движении денежных средств. Прочие изменения не раскрываются ввиду их несущественности.

Результаты указанных корректировок приведены в таблице:

#### Отчет о движении денежных средств

Наименование строки	код строки	Отчетность от 24.02.2026	Отчетность от 01.04.2026	Пояснения
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
Поступления - всего, в том числе:	4110	2.770.433	2.771.008	Скорректированы прочие платежи
прочие поступления	4119	12.715	13.290	
Платежи - всего, в том числе:	4120	2.728.262	2.728.063	Из прочих платежей выделены налог на прибыль, НДФЛ от зарплаты и взносы на социальное страхование
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	2.692.773	2.692.842	
в связи с оплатой труда работников	4122	14.348	18.264	
процентов по долговым обязательствам	4123	-	164	
налога на прибыль организаций	4124	-	15.622	
прочие платежи	4129	21.141	1.171	
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>42.171</b>	<b>42.945</b>	
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>				
Платежи - всего, в том числе	4320	41.950	42.724	Платежи по арендным обязательствам
прочие платежи	4329	-	774	
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>41.950</b>	<b>42.724</b>	

#### 4.15. Информация о событиях после отчетной даты

Годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год не объявлялись. Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», нет.

## V. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

### 5.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Гарькавый Ю.П.	Лицо имеет право распоряжаться более чем 30 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.
Горячев М.А.	Лицо имеет право распоряжаться более чем 30 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.
Нестеренко И.В.	Лицо имеет право распоряжаться более чем 30 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.
Гарькавая А.Н.	Генеральный директор

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются: Гарькавый Ю.П., Нестеренко И.В., Горячев М.А.

### 5.2. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.		Данные за 2024 г.	
		Объем операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.
Гарькавый Юрий Петрович	Начислены проценты по договорам займа	492	3.399	570	2.907
	Погашен займ	1.407	2.477	2.337	3.884
	дивиденды	14.263	-	8.738	-
Нестеренко Игорь Викторович	Начислены проценты по договорам займа	513	3.499	592	2.986
	Погашен займ	1.465	2.581	2.394	4.046
	дивиденды	14.263	-	8.738	-
Горячев М.А.	дивиденды	13.424	-	8.224	-

По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

### 3.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в 2025 году составили 7.107 тыс. руб., 2024 году составили 7.416 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

## VI. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, обострением геополитической обстановки, введением новых международных санкций, ростом инфляции. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной хозяйственной деятельностью. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Общество оценивает кредитные риски как умеренные.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Генеральный директор

01.04.2026



Горячев М.А.

**Общество с ограниченной  
ответственностью "ГЕНЕРАЛЬНАЯ  
ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ",**  
**7743788497/770301001**

(реквизиты налогоплательщика  
(представителя):  
- полное наименование  
организации, ИНН/КПП;  
- Ф.И.О. индивидуального  
предпринимателя (физического  
лица), ИНН (при наличии))

**Квитанция  
о приеме налоговой декларации (расчета)  
в электронном виде**

Налоговый орган **ИФНС России № 3 по г.Москве (код 7703)** настоящим документом подтверждает, что  
(наименование и код налогового органа)

**Общество с ограниченной ответственностью "ГЕНЕРАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ  
КОМПАНИЯ", 7743788497/770301001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального  
предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

представил(а) **18.05.2026 в 17.20.35** налоговую декларацию (расчет)

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность (КНД 0710099), корректирующий (1), за 12 месяцев,  
квартальный, 34, 2025 год**

(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файле **NO\_VUNOTCH\_7703\_7703\_7743788497770301001\_20260518\_7a264  
537-544e-48fa-87d3-48a117be3037**

(наименование файла)

в налоговый орган **ИФНС России № 3 по г.Москве (код 7703)**,

(наименование и код налогового органа)

которая поступила **18.05.2026** и принята налоговым органом **18.05.2026**,  
регистрационный номер **0000000002901153494**.

Должностное лицо

(наименование налогового органа)

(класный чин)

М.П.

(подпись)

(Ф.И.О.)

место штампа  
налогового органа

ООО "ГЭК",

7743788497/ 770301001

(реквизиты налогоплательщика (представителя):  
- полное наименование организации, ИНН/КПП;  
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя  
(физического лица), ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)  
в электронной форме**

Налоговый орган 7703 настоящим документом подтверждает, что  
(код налогового органа)

**ООО "ГЭК", 7743788497/ 770301001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))  
в налоговой декларации (расчете)

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность 710099, корректирующий (1), за 12 месяцев, квартальный,  
2025 год**

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период, отчетный год)  
представленной в файле

**NO\_VUHOTSН\_7703\_7703\_7743788497770301001\_20260518\_7a264  
537-544e-48fa-87d3-48a117be3037**

(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

**ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 3 ПО Г. МОСКВЕ, 7703**

(наименование, код налогового органа)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"  
Идентификатор: d80f572c-d4bb-48fc-a66b-a9f88bf58ff3

ДЕКЛАРАЦИЯ **ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 3  
ПО Г. МОСКВЕ**, Сидоров Дмитрий Петрович, Начальник  
инспекции

**18.05.26** 19:40  
(MSK)

Сертификат 00B53141B3586E0B82FF9E95823147ECF9