

Аудиторское заключение
независимой аудиторской компании
ООО «АНП «Аурум»
по результатам аудиторской проверки
бухгалтерской отчетности
ООО «ЭнергоРОК-1»
за период с 1 января по 31 декабря 2025 года

г. Москва
2026 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

**Единственному участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«ЭнергоРОК-1»
(ООО «ЭнергоРОК-1»)**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ЭнергоРОК-1» (ОГРН: 1117847498196) (далее - Организация), 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 и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты ее 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, Кодексе профессиональной этики аудиторов и Международном кодексе этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, 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

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 2.2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, согласно которой показатели данной бухгалтерской отчетности за сопоставимый 2024 год отличаются от показателей бухгалтерской отчетности, которая представлена на Государственном информационном ресурсе бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и единственного участника аудируемого лица, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник несёт ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего настоящее 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 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 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 Организации, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
аудиторской организации
ООО «АНП «Аурум»
(ОРНЗ 12006104264)



Коржова Наталья Борисовна
(ОРНЗ 21606082288)



Руководитель аудита, по
результатам которого
составлено аудиторское
заключение



Дёмина Альбина Юрьевна
(ОРНЗ 22006014985)

25 марта 2026 год

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«АНП «Аурум»
117105, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ
Донской, Варшавское ш., д. 33, стр. 1, пом. 13/8
ОРНЗ: 12006104264

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

| | | |
|---|----------|------------|
| Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОРОК-1"</u> | по ОКПО | 30694106 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7805570253 |
| Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью | по ОКОПФ | 12300 |
| Форма собственности <u>Частная собственность</u> | по ОКФС | 16 |
| Адрес в пределах места нахождения 198096, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Автово, пл-ка Элеваторная (угольная Гавань), дом 14, литера Б, помещение 3 | | |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "АНП "АУРУМ"

| | | |
|--|------|---------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации | ИНН | 7709380838 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации | ОГРН | 1027709000032 |

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников Общества

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

| | | | | |
|--|--------------------------------------|-----------------|----|------|
| Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОРОК-1"</u> | Форма по ОКУД | Коды 0710001 | | |
| Единица измерения <u>тыс. руб.</u> | Отчетная дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2025 |
| | по ОКПО | 30694106 | | |
| | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. Внеоборотные активы | | | | |
| | Гудвил | 1105 | - | - | - |
| 3 | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 4 | Основные средства | 1150 | 8 702 | 10 378 | 6 129 |
| | в том числе: | | | | |
| 4.1 | Основные средства, пригодные к использованию | | 1 579 | 4 189 | 2 561 |
| 4.2 | Права пользования активами | | 7 123 | 6 189 | 3 568 |
| | Инвестиционная недвижимость | 1160 | - | - | - |
| 5 | Финансовые вложения | 1170 | 650 | - | - |
| 12.1 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 5 448 | 5 062 | 2 902 |
| | в том числе: | | | | |
| 12.1 | Резервы сомнительных долгов | | 3 181 | 3 181 | 2 178 |
| 12.1 | Арендные обязательства | | 2 186 | 1 837 | 724 |
| 12.1 | Оценочные обязательства и ре-зервы | | 67 | 44 | - |
| 12.1 | Нематериальные активы | | 14 | - | - |
| 12.8 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 101 | 197 | 267 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 14 901 | 15 637 | 9 298 |
| | II. Оборотные активы | | | | |
| 6 | Запасы | 1210 | - | - | - |
| | Долгосрочные активы к продаже | 1215 | - | - | - |

| | | | | | |
|------|--|------|---------|---------|---------|
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 5 767 | - | 1 633 |
| | в том числе: | | | | |
| | НДС по приобретенным МПЗ | | 96 | - | - |
| | НДС по приобретенным услугам | | 5 671 | - | 1 633 |
| 7 | Дебиторская задолженность | 1230 | 270 936 | 252 665 | 229 832 |
| | в том числе: | | | | |
| 7.1 | Расчеты с покупателями и заказчиками | | 239 394 | 181 751 | 200 227 |
| 7.1 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 23 529 | 50 182 | 18 173 |
| 7.1 | Расчеты по налогам и сборам | | 99 | 2 177 | 9 189 |
| 7.1 | Сальдо по ЕНС | | 5 736 | 16 268 | - |
| 7.1 | Расчеты с подотчетными лицами | | - | - | 1 |
| 7.1 | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | | 1 994 | 1 994 | 1 994 |
| 7.1 | Расходы будущих периодов | | 183 | 293 | 248 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 183 528 | 189 414 | 104 006 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчетные счета | | 153 528 | 189 414 | 104 006 |
| | Депозит | | 30 000 | - | - |
| 12.8 | Прочие оборотные активы | 1260 | 26 | 24 | 69 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 460 257 | 442 102 | 335 540 |
| | БАЛАНС | 1600 | 475 158 | 457 739 | 344 838 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------|---|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. Капитал | | | | |
| | Уставный капитал | 1310 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | 1320 | - | - | - |
| | Накопленная дооценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 231 271 | 244 515 | 157 362 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 232 271 | 245 515 | 158 362 |
| | IV. Долгосрочные обязательства | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| 12.6 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 2 140 | 1 849 | 761 |
| | в том числе: | | | | |
| 12.6 | Основные средства | | 1 781 | 1 547 | 714 |
| 12.6 | Проценты по обязательствам | | 359 | 302 | 42 |
| 12.6 | Оценочные обязательства и резервы | | - | - | 5 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| 8.1 | Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | 2 936 | 2 466 | 68 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 5 076 | 4 315 | 829 |
| | V. Краткосрочные обязательства | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| 8 | Кредиторская задолженность | 1520 | 232 306 | 203 207 | 181 525 |
| | в том числе: | | | | |
| 8.1 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 197 193 | 172 645 | 157 382 |
| 8.1 | Расчеты с покупателями и заказчиками | | 11 420 | 11 048 | 10 190 |
| 8.1 | Расчеты по налогам и сборам | | 2 849 | 68 | - |
| 8.1 | Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | | 20 183 | 18 986 | 13 936 |
| 8.1 | Сальдо по ЕНС | | - | - | 17 |
| 8.1 | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | | 507 | 460 | - |
| 8.1 | Расчеты с подотчетными лицами | | 154 | - | - |
| 8.1 | Обязательство по аренде | 1520 | 4 372 | 3 674 | 3 340 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 8.3 | Оценочные обязательства | 1540 | 1 134 | 1 028 | 782 |
| | Прочие краткосрочные обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 237 811 | 207 909 | 185 647 |
| | БАЛАНС | 1700 | 475 158 | 457 739 | 344 838 |

Генеральный директор
(наименование должности) _____ (подпись)

Волошин Станислав Игоревич
(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



4

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

| Коды | | |
|----------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2025 |
| 30694106 | | |
| 384 | | |

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОРОК-1"
Единица измерения тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|-------------|-------------|
| 12.7 | Выручка | 2110 | 5 412 080 | 4 524 042 |
| | в том числе: | | | |
| 12.7 | Продажа электричества | | 5 410 545 | 4 514 584 |
| 12.7 | Себестоимость продаж | 2120 | (4 964 198) | (4 104 529) |
| | в том числе: | | | |
| 12.7 | Продажа электричества | | (4 964 198) | (4 104 529) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 447 882 | 419 513 |
| 10 | Коммерческие расходы | 2210 | (272 046) | (251 328) |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 175 836 | 168 185 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| 1210 | Проценты к получению | 2320 | 12 607 | 6 187 |
| 1210 | Проценты к уплате | 2330 | (910) | (341) |
| 1210 | Прочие доходы | 2340 | 7 505 | 15 671 |
| | в том числе: | | | |
| 1210 | Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров | | 7 180 | 1 443 |
| 1210 | Реализация ОС | | 167 | 332 |
| 1210 | Прибыль (убыток) прошлых лет | | - | 13 881 |
| | Иная операционная деятельность | | 158 | 15 |
| 1210 | Прочие расходы | 2350 | (39 994) | (25 302) |
| | в том числе: | | | |
| 1210 | Прибыль (убыток) прошлых лет | | (23 849) | (8 182) |
| 1210 | Вознаграждение клиента | | (8 454) | (6 780) |
| 1210 | Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров | | (5 222) | (219) |
| 1210 | Иная операционная деятельность | | (2 469) | (10 121) |
| | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | 155 044 | 164 400 |
| 1211 | Налог на прибыль организаций | 2410 | (38 934) | (37 473) |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль организаций | 2411 | (39 029) | (38 545) |
| | отложенный налог на прибыль организаций | 2412 | 95 | 1 072 |
| | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) | 2420 | - | - |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 116 110 | 126 927 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|--|------|------------|------------|
| | Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 2510 | - | - |
| | Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат | 2500 | 116 110 | 126 927 |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2900 | | |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2910 | | |

Генеральный директор

(наименование должности)

Волошин Станислав Игоревич

(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

| | |
|----------|---------|
| Коды | |
| 0710004 | |
| 31 | 12 2025 |
| 30694106 | |
| 384 | |

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОРОК-1"
Единица измерения тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|---|------|------------------|---|---|---|-------------------|--|---------|
| | На 31 декабря 2023 г. | 3100 | 1 000 | - | - | - | - | 157 362 | 158 362 |
| | Корректировка в связи с изменением учетной политики | 3110 | - | - | - | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3120 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2023 г. после корректировки | 3101 | 1 000 | - | - | - | - | 157 362 | 158 362 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по оплате акций | Накопленная переоценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|------|------------------|--|---|---|-------------------|--|----------|
| | За 2024 г. | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3211 | - | - | - | - | - | 126 928 | 126 928 |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3212 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Дивиденды | 3227 | - | - | - | - | - | (39 775) | (39 775) |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3230 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3240 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2024 г. | 3250 | 1 000 | - | - | - | - | 244 515 | 245 515 |
| | На 31 декабря 2024 г. | 3200 | 1 000 | - | - | - | - | 244 515 | 245 515 |
| | Корректировка в связи с: | | | | | | | | |
| | изменением учетной политики | 3210 | - | - | - | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3220 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2024 г. после корректировки | 3201 | 1 000 | - | - | - | - | 244 515 | 245 515 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|------|------------------|---|---|---|-------------------|--|-----------|
| | За 2025 г. | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3311 | - | - | - | - | - | 116 111 | 116 111 |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3312 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Дивиденды | 3327 | - | - | - | - | - | (129 355) | (129 355) |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3330 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3340 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2025 г. | 3300 | 1 000 | - | - | - | - | 231 271 | 232 271 |

Генеральный директор
(наименование должности)

Волошин Станислав Игоревич
(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



12

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

| Коды | | |
|----------|----|------|
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2025 |
| 30694106 | | |
| 384 | | |

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОРОК-1"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|-------------|-------------|
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 5 384 107 | 4 537 370 |
| 12.9 | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | 4111 | 5 363 224 | 4 529 746 |
| | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | процентов по дебиторской задолженности покупателей | 4114 | - | - |
| | прочие поступления | 4119 | 20 883 | 7 624 |
| | Платежи - всего | 4120 | (5 255 079) | (4 405 608) |
| 12.9 | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121 | (5 160 696) | (4 328 622) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (10 947) | (13 149) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | (26 606) | (47 345) |
| | депозиты | | (30 000) | - |
| | прочие платежи | 4129 | (26 830) | (16 492) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 129 028 | 131 762 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|------------|------------|
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | 150 | - |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| | от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 150 | - |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| | прочие поступления | 4219 | - | - |
| | Платежи - всего | 4220 | (1 035) | (6 579) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (235) | (6 579) |
| | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (800) | - |
| | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| | прочие платежи | 4229 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (885) | (6 579) |
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| | денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| | от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг | 4314 | - | - |
| | прочие поступления | 4319 | - | - |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|------------|------------|
| | Платежи - всего | 4320 | (134 029) | (39 775) |
| | в том числе: | | | |
| | собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (129 355) | (39 775) |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| | арендованное имущество | | (4 674) | - |
| | прочие платежи | 4329 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (134 029) | (39 775) |
| | Сальдо денежных потоков за период | 4400 | (5 886) | 85 408 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода | 4450 | 189 414 | 104 006 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода | 4500 | 183 528 | 189 414 |
| | Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Генеральный директор

(наименование должности)

Волошин Станислав Игоревич

(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоРОК-1» (далее «Общество») занимается покупкой электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности), реализацией (продажей) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (ОКВЭД 35.14).

1.2. В течение отчетного периода продажи электрической энергии осуществлялись как по регулируемым ценам (тарифам), так и по свободным ценам. Продажа электрической энергии (мощности) на розничном рынке по регулируемым ценам (тарифам) осуществляется в объемах, соответствующих объемам покупки электрической энергии (мощности) по регулируемым ценам (тарифам), определяемых в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 04.05.2012 года №442. Свободные цены рассчитываются в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 04.05.2012 года №442.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом от 31.12.2024 № 31/-2024.

Учетная политика Общества регулирует порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности имеющих место фактов хозяйственной жизни в деятельности Общества. В случае появления новых фактов хозяйственной жизни, отличных по характеру от тех, которые ранее осуществлялись Обществом, в учетную политику при необходимости будут внесены соответствующие изменения и дополнения.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности, в т.ч. федеральными стандартами.

Активы оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценения).

Уровень существенности для исправления ошибки, закреплённый обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 10 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Уровень существенности для раскрытия информации составляет 1% от валюты баланса за отчетный год.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками без округления.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.1. Раскрытие информации об учетной политике

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества является календарный год, под которым понимается период с 1 января по 31 декабря включительно.

Промежуточная отчетность формируется по запросу заинтересованных лиц. Отчетным периодом для промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества являются 1-й квартал, полугодие, 9 месяцев отчетного года

Для целей обособленного раскрытия информации в бухгалтерском балансе в виде выделения отдельной статьи активов (обязательств), статья признается существенной если превышает 1% от валюты баланса. В случае признания статьи существенной требуется раскрытие ее содержания по группам активов (обязательств), составляющих данную статью.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоРОК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

2.1.1. Нематериальные активы (НМА);

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций.

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Организация обеспечивает надлежащий контроль (в том числе с использованием забалансового учета) наличия и движения активов, имеющих стоимость за единицу ниже 100 000 руб.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость определяется, исходя из фактических расходов на приобретение, создание НМА. Не включаются в фактические расходы общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением активов.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Общество не осуществляет переоценку объектов НМА

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», ежегодно по состоянию на отчетную дату.

2.1.2. Основные средства (ОС);

Принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, Общество относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость более 100 000 рублей.

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Если сроки полезного использования составных частей объекта ОС существенно различаются, то составные части объекта ОС учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергРОК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость определяется, исходя из фактических расходов на приобретение, создание ОС. Не включаются в фактические расходы общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением активов.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В том случае, если объект невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, Общество самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа генерального директора.

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, Общество определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции, модернизации пересмотр срока полезного использования основных средств определяется на основании решения уполномоченной комиссии и отражается в Акте. При этом увеличение срока полезного использования основных средств может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

При формировании однородных групп объектов основных средств Общество исходит из их назначения:

- здания, строения, помещения;
- транспортные средства, в том числе автомобили (легковые и грузовые);
- компьютерное и прочее офисное оборудование;
- прочее.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев и стоимостью более 20% от первоначальной стоимости основного средства.

2.1.3. Использование права не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде;

Обществом используется право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. При этом арендатор может получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Этим правом можно воспользоваться, если одновременно выполняются два условия:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоРОК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

2.1.4. Финансовые вложения;

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

2.1.5. Запасы;

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев, для оказания услуг, выполнения работ, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд.

Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. Проверка запасов на наличие признаков обесценения проводится ежегодно при проведении инвентаризации.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.

2.1.6. Оценочные обязательства;

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков.

Начисление резерва производится нормативным методом ежемесячно в размере 7,55% от фонда оплаты труда. Предельная величина отчислений в год составляет 1 411 035,80 рублей.

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного периода на основании распорядительного документа после проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности Общества.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена в установленный договором срок или с высокой вероятностью не будет погашена в установленные сроки, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоРОК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

2.1.7. Порядок признания выручки;

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

В сфере оптовых продаж ретро-бонус предоставляется партнерам при достижении определенного объема закупок, и соблюдения платежной дисциплины по итогам месяца, квартала, года, и учитывается в прочих расходах в периоде подписания документов согласования ретро-бонуса.

2.1.8. Порядок признания расходов;

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

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.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме, или величине кредиторской задолженности за минусом возмещаемых налогов.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Коммерческие расходы полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» в конце каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных.

Бухгалтерский учет коммерческих расходов ведется с использованием счета 44 «Расходы на продажу».

2.1.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

На основании п. 19 ПБУ 18/02 суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в балансе Общества отражаются развернуто.

Временные разницы - расходы или доходы, которые признают и в бухгалтерском, и в налоговом учете, но в разные периоды. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Если бухгалтерская стоимость актива меньше налоговой, признает ОНА, если больше - ОНО. По обязательствам - наоборот: если бухгалтерская величина обязательства больше налоговой, признает ОНА, если меньше - ОНО (п. 8 ПБУ 18/02).

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоРОК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

2.1.10. Подходы, используемые для денежных средств, денежных потоков и пересчета денежных величин

К денежным эквивалентам Обществом относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Обществом к денежным эквивалентам относятся: краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы как потоки по инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается отдельными показателями с кодами:

- 4125 «НДС» - если сумма НДС, перечисленная поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4115 «НДС» - если сумма НДС, поступившая от покупателей, заказчиков и из бюджета, превышает сумму НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

2.2. Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики Общества могут производиться в случаях изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету, а также при существенном изменении условий деятельности (реорганизация, смена собственников, изменение видов деятельности и т.п.).

Дополнения в учетную политику вносятся, если при отражении хозяйственных операций в бухгалтерском учете возникли противоречия и отсутствует законодательно установленный порядок их отражения.

С 1 января 2025 года Обществом применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. С 1 января 2024 года Обществом применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

2.2.1 Корректировка сопоставимых данных

| Наименование показателя | код | На 31 декабря 2024 г (в балансе за 2024 г) | На 31 декабря 2024 г (в балансе за 2025 г) |
|--------------------------------------|------|--|--|
| Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | 6 141 | 2 467 ✓ |
| Кредиторская задолженность в т.ч. | 1520 | х | х |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 1520 | 13 047 | 11 048 |
| Расчеты по налогам и сборам | 1520 | 17 055 | 68 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 1520 | - | 18 986 |
| Обязательство по аренде | 1540 | - | 3 674 ✓ |
| Итого | | 36 243 | 36 243 |

Данная корректировка обусловлена выявленной технической ошибкой в программном продукте ведения учета.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергРОК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

3. Нематериальные активы (НМА)

3.1 Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|--------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|---|-------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | Поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Нематериальные активы всего | за 2025г. | - | - | 105 | - | - | (105) | - | - | - | - | - | - | 105 | (105) |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Программное обеспечение | за 2025г. | - | - | 105 | - | - | (105) | - | - | - | - | - | - | 105 | (105) |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2 Нематериальные активы, созданные организацией

У Общества отсутствуют созданные им нематериальные активы

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.

У Общества отсутствуют нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

У Общества отсутствуют капитальные вложения в нематериальные активы

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

У Общества отсутствуют права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнероГРОК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

4. Основные средств

4.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|--|--|---------------------------------------|--|--|-------------------------|--|--|--|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | за 2025г | 9 804 | (5 615) | 609 | (2 892) | - | - | - | - | 9 477 | (7 898) |
| | за 2024г | 5 748 | (3 187) | 574 | (3 002) | - | - | - | - | 9 804 | (5 615) |
| в том числе: Офисное оборудование | за 2025г | 931 | (574) | - | (297) | - | - | - | - | 1 213 | (871) |
| | за 2024г | 1 130 | (856) | 574 | (292) | - | - | - | - | 931 | (574) |
| Транспортные средства | за 2025г | 8 644 | (4 885) | 609 | (2 522) | - | - | - | - | 8 035 | (6 799) |
| | за 2024г | 4 389 | (2 286) | - | (2 600) | - | - | - | - | 8 644 | (4 885) |
| Другие виды основных средств | за 2025г | 229 | (156) | - | (73) | - | - | - | - | 229 | (229) |
| | за 2024г | 229 | (46) | - | (110) | - | - | - | - | 229 | (156) |

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнероГРОК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

4.2 Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|--|----------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (перечисленная) стоимость | накопленная амортизация и обеспечение | поступило (с учетом фактической стоимости) | списано | | амортизация | переоценка | | фактическая (перечисленная) стоимость | накопленная амортизация и обеспечение |
| | | | | | фактическая (перечисленная) стоимость | накопленная амортизация и обеспечение | | фактическая (перечисленная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего в том числе: здания | за 2025г | 11 228 | (5 040) | 4 486 | - | (3 551) | - | - | 15 714 | (8 591) | |
| | за 2024г | 5 441 | (1 873) | 5 930 | (143) | (3 167) | - | - | 11 228 | (5 040) | |
| | за 2025г | 11 228 | (5 040) | 4 486 | - | (3 551) | - | - | 15 714 | (8 591) | |
| | за 2024г | 5 441 | (1 873) | 5 930 | (143) | (3 167) | - | - | 11 228 | (5 040) | |

2/4

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоРОК-1»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год****4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 8 702 | 10 378 | 6 129 |
| В том числе | | | |
| Здания | 7 123 | 6 189 | 3 568 |
| Офисное оборудование | 342 | 357 | 274 |
| Транспортные средства | 1 237 | 3 759 | 2 103 |
| Другие виды основных средств | - | 73 | 183 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

4.4 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения - отсутствуют.

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|----------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | за 2025г | - | - | 282 | - | (181) | (102) | | |
| | за 2024г | - | - | 4 630 | - | - | (4 630) | | |
| в том числе: | за 2025г | - | - | 283 | - | (181) | (102) | | |
| | за 2024г | - | - | 375 | - | - | (375) | | |
| Оборудование объекты основных средств | за 2025г | - | - | - | - | - | - | | |
| | за 2024г | - | - | 4 256 | - | - | (4 256) | | |

4.6 Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость за периоды 2025 г., 2024 г. - отсутствуют

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергРОК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

5 Финансовые вложения

5.1 Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|---------------------|--------------------------|---------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переквалифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | за 2025 | - | - | 800 | (150) | - | - | - | - | - | 650 | - |
| | за 2024 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Предоставленные займы | за 2025 | - | - | 800 | (150) | - | - | - | - | - | 650 | - |
| | за 2024 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | за 2025 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | за 2025 | - | - | 800 | (150) | - | - | - | - | - | 650 | - |
| | за 2024 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнероГРОК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

6. Запасы

6.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|--|-----------|-----------------------|------------------------|---------------------|-------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| | | фактическая стоимость | резерв под обесценение | затраты | фактическая стоимость списано | резерв под обесценение | резерв под обесценение | Изменение фактическая стоимость | резерв под обесценение | фактическая стоимость | резерв под обесценение | |
| | | | | | | | | | | | | резерв под обесценение |
| Запасы - всего | за 2025г. | - | - | 4 967 016 | (4 967 016) | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024г. | - | - | 4 113 681 | (4 113 681) | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за 2025г. | - | - | 5 338 | (5 338) | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024г. | - | - | 4 668 | (4 668) | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи, в том числе электроэнергия | за 2025г. | - | - | 4 961 678 | (4 961 678) | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024г. | - | - | 4 109 013 | (4 109 013) | - | - | - | - | - | - | - |

6.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Отсутствуют ограничения (в том числе залог) имущественных прав Общества за 2025 и 2024, 2023 гг.

24

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнероГРОК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

7. Дебиторская задолженность

7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности:

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | | |
|--|------------|----------------------|-------------------------------|---|------------------------------------|----------|------------|-------------------------|---|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановленные резерва | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | 265 388 | (12 723) | 110 580 | (261) | (92 048) | - | - | - | 283 659 | (12 723) | (12 723) |
| | за 2024 г. | 240 707 | (10 893) | 122 310 | - | (95 800) | (1 903) | 73 | - | 265 388 | (12 723) | (12 723) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2025 г. | 50 183 | - | 13 933 | - | (40 586) | - | - | - | 23 529 | - | - |
| | за 2024 г. | 18 173 | - | 39 439 | - | (7 429) | - | - | - | 50 183 | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025 г. | 194 472 | (12 723) | 96 202 | - | (38 558) | - | - | - | 252 117 | (12 723) | (12 723) |
| | за 2024 г. | 211 120 | (10 893) | 66 311 | - | (81 128) | (1 903) | 73 | - | 194 472 | (12 723) | (12 723) |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | за 2025 г. | 1 994 | - | - | - | - | - | - | - | 1 994 | - | - |
| | за 2024 г. | 1 994 | - | - | - | - | - | - | - | 1 994 | - | - |
| | за 2025 г. | - | - | 261 | (261) | - | - | - | - | - | - | - |

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнероГРОК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|---------|----------|---------|-------|----------|----------|----|---|---|---|---|---|---------|----------|---|---|---|---|
| Расчеты с различными дебиторами и кредиторами | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | за 2025 г. | 2 178 | - | 1 | - | - | (2 079) | - | - | - | - | - | - | - | 99 | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 9 172 | - | 10 | - | - | (7 004) | - | - | - | - | - | - | - | 2 178 | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | за 2025 г. | 16 268 | - | - | - | - | (10 531) | - | - | - | - | - | - | - | 5 736 | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | 16 268 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 16 268 | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | за 2025 г. | 293 | - | 183 | - | - | (293) | - | - | - | - | - | - | - | 183 | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 248 | - | 283 | - | - | (237) | - | - | - | - | - | - | - | 293 | - | - | - | - |
| Итого | за 2025 г. | 265 388 | (12 723) | 110 580 | (261) | (92 048) | - | - | - | - | - | - | - | 283 659 | (12 723) | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 240 707 | (10 893) | 122 310 | - | (95 800) | (1 903) | 73 | - | - | - | - | - | 265 388 | (12 723) | - | - | - | - |

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 | 12 723 | - | 12 723 | - | 10 892 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 12 723 | - | 12 723 | - | 10 892 | - |

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоРОК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|---|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | за 2025 г. | 2 467 | 469 | - | - | - | - | 2 936 |
| | за 2024 г. | 68 | 2 398 | - | - | - | - | 2 467 |
| в том числе: Расчеты по аренде | за 2025 г. | 2 467 | 469 | - | - | - | - | 2 936 |
| | за 2024 г. | 68 | 2 398 | - | - | - | - | 2 467 |
| Краткосрочные обязательства - всего | за 2025 г. | 206 881 | 63 772 | - | (33 974) | (1) | - | 236 678 |
| | за 2024 г. | 184 865 | 90 176 | - | (68 160) | - | - | 206 881 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2025 г. | 172 645 | 52 674 | - | (28 126) | - | - | 197 193 |
| | за 2024 г. | 157 382 | 76 066 | - | (60 803) | - | - | 172 645 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025 г. | 11 048 | 6 152 | - | (5 780) | (1) | - | 11 420 |
| | за 2024 г. | 10 190 | 8 198 | - | (7 340) | - | - | 11 048 |
| Расчеты по аренде | за 2025 г. | 3 674 | 698 | - | - | - | - | 4 372 |
| | за 2024 г. | 3 340 | 334 | - | - | - | - | 3 674 |
| Расчеты по налогам и сборам | за 2025 г. | 68 | 2 849 | - | (68) | - | - | 2 849 |
| | за 2024 г. | - | 68 | - | - | - | - | 68 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | за 2025 г. | 18 986 | 1 197 | - | - | - | - | 20 183 |
| | за 2024 г. | 13 936 | 5 050 | - | - | - | - | 18 986 |
| Расчеты по ЕНС | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 17 | - | - | (17) | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | за 2025 г. | 460 | 47 | - | - | - | - | 507 |
| | за 2024 г. | - | 460 | - | - | - | - | 460 |
| Расчеты с подотчетными лицами | за 2025 г. | - | 154 | - | - | - | - | 154 |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | за 2025 г. | 209 347 | 64 241 | - | (33 974) | (1) | - | 239 613 |

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергРОК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

| | | | | | | | | |
|--|------------|---------|--------|---|----------|---|---|---------|
| | за 2024 г. | 184 933 | 92 574 | - | (68 160) | - | - | 209 348 |
|--|------------|---------|--------|---|----------|---|---|---------|

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |
| в том числе | - | - | - |

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. | 1 028 | 974 | (868) | - | 1 134 |
| | за 2024 г. | 782 | 983 | (737) | - | 1 028 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | за 2025 г. | 1 028 | 974 | (868) | - | 1 134 |
| | за 2024 г. | 782 | 983 | (737) | - | 1 028 |

9. Обеспечение 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 | 5 338 | 4 668 |
| Затраты на оплату труда | 10 939 | 10 633 |
| Отчисления на социальные нужды | 3 303 | 3 221 |
| Амортизация | 6 549 | 6 169 |
| Электроэнергия и мощность | 4 964 198 | 4 104 529 |
| Услуги связанные с поставкой электроэнергии и мощности | 241 039 | 187 049 |
| Прочее | 4 878 | 39 588 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5 236 244 | 4 355 857 |

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоРОК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

11. Государственная помощь

Общество не получало государственной помощи в 2025 и 2024 годах

12. Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

12.1 Нематериальные активы (НМА)

Собственными силами НМА не создавались.

У общества отсутствуют НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

По состоянию на «31» декабря 2025 г., 2024 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

По состоянию на «31» декабря 2025 г. и 2024 г. признаки обесценения не выявлены

12.2 Основные средства

Обесценение основных средств отсутствует на начало и конец отчетного периода.

Переклассификация основных средств в долгосрочные активы к продаже не производилась.

Переоценка основных средств не производилась.

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, отсутствуют на начало и конец отчетного периода.

Основные средства во временное пользование (в аренду) не предоставлялись.

В отношении основных средств отсутствуют ограничения (в том числе залог) имущественных прав.

Элементы амортизации основных средств не менялись.

Обесценение капитальных вложений и восстановление обесценения не производилось.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

12.3 Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по стоимости каждой единицы.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии не производилось.

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

По состоянию на 31.12.2025 года финансовые вложения Организации не обременены обязательствами залога.

Финансовые вложения, переданные третьим лицам по состоянию на 31.12.2025г отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

12.4 Запасы

Стоимость приобретенной энергии отражается в составе товаров для перепродажи.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Изменений способов расчета себестоимости, по сравнению с предыдущим отчетным периодом, не производилось.

В бухгалтерском учете Общества на конец отчетного 2025 года резерв не создавался в связи с отсутствием такой необходимости.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением запасов, составляют:

| Наименование показателя | Период | На начало периода | Поступление в результате хозяйственной деятельности | Погашение | На конец периода |
|------------------------------|---------|-------------------|---|-----------|------------------|
| Авансы, выданные поставщикам | За 2025 | 50 182 | 13 933 | (40 586) | 23 529 |
| | За 2024 | 18 173 | 39 438 | (7 429) | 50 182 |

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоРОК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

12.5 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 Общество не имеет на балансе дебиторскую задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, в 2025 и 2024 годах не заключались.

12.6 Обязательства

12.6.1 Наличие и движение кредиторской задолженности:

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 Общество не имеет на балансе кредиторскую задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, в 2025 и 2024 годах не заключались.

12.6.2 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты) не производилось.

Долгосрочные оценочные обязательства отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 отсутствуют.

На 31 декабря 2025 года имеются следующие незавершенные дела:

| Номер дела | Заявитель | Сумма | Ответчик | Вероятность положительного исхода дела |
|----------------|-----------------------|-------|--------------------|--|
| A52-6589/2025 | ООО ЭнергоРОК-1 | 355 | АО Псковэнергосбыт | высокая |
| A56-41884/2025 | ООО ЭнергоРОК-1 | 1 241 | ООО Источник | высокая |
| A56-91391/2025 | ПАО Россети Ленэнерго | 437 | ООО ЭнергоРОК-1 | высокая |

12.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | 2025 год, тыс. руб. | 2024 год, тыс. руб. |
|---|---------------------|---------------------|
| Выручка от реализации, в т.ч. НДС | 6 494 496 | 5 428 850 |
| НДС с выручки от реализации | 1 082 416 | 904 808 |
| Выручка от реализации, без НДС (стр.2110) в т.ч.: | 5 412 080 | 4 524 042 |
| от продажи электроэнергии и мощности | 5 410 545 | 4 514 584 |
| от выполнения прочих услуг/ продажи прочих товаров | 1 535 | 9 458 |

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствует.

| Наименование показателя | 2025 год, тыс. руб. | 2024 год, тыс. руб. |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Себестоимость, в т.ч.: | 4 964 198 | 4 104 529 |
| электроэнергии и мощности | 4 964 198 | 4 104 529 |
| прочих услуг/прочих товаров | 0 | 0 |

Коммерческие расходы полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» в конце каждого отчетного периода.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоРОК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

12.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в балансе в составе строки «Прочие внеоборотные активы», если срок их погашения более 12 месяцев после отчетной даты, в составе строки «Прочие оборотные активы», если срок их погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

В состав расходов будущих периодов, в частности, включаются:

- расходы, связанные с оплатой ежеквартальных членских взносов в НП «Совет Рынка».

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся, установленному в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов.

Период, в течение которого подлежат списанию расходы будущих периодов, определяется на основе периода действия договора, лицензии или на основании информации служб и отделов, для деятельности которых произведены указанные расходы.

12.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам Обществом относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Обществом к денежным эквивалентам относятся: краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы как потоки по инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчиками, и платежей в бюджетную систему.

Денежный поток в части НДС в сумме 8 647 тыс. руб., отражается свернуто по строке 4129 «Прочие платежи». НДС от покупателей составил 997 518 тыс. руб., НДС, уплаченный поставщикам 1 072 644 тыс. руб., НДС, уплаченный в бюджет 83 773 тыс. руб.

12.10 Прочие доходы и прочие расходы.

Расшифровка прочих доходов:

| Прочие доходы | 2025 год | 2024 год |
|--|----------|----------|
| Прибыль (убыток) прошлых лет | - | 13 881 |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров | 7 180 | 1 443 |
| Реализация ОС | 167 | 332 |
| Гос. пошлина | 158 | - |
| Прочие | - | 15 |
| Итого | 7 505 | 15 671 |

Расшифровка прочих расходов:

| Прочие расходы | 2025 год | 2024 год |
|--|----------|----------|
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 23 849 | 8 182 |
| Вознаграждение клиента | 8 454 | 6 780 |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров | 5 222 | 219 |
| Прочие | 2 469 | 10 121 |
| Итого | 39 994 | 25 302 |

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоРОК-1»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Расшифровка процентов

| Вид | 2025 год | 2024 год |
|--|----------|----------|
| Проценты к получению по размещению депозитов | 12 607 | 6 187 |
| Процентные расходы (аренда ОС) | (910) | (341) |

12.11 Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02. Информация о постоянных разницах формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета при помощи выделения соответствующих расходов (доходов) в аналитическом учете. Постоянные различия отражаются в момент их возникновения в бухгалтерском учете. Временные различия определяются пооперационным методом формирования показателей налогообложения прибыли при сопоставлении данных бухгалтерского учета и налогового учета.

Аналитический учет временных различий осуществляется в группировке по видам активов и обязательств.

Раскрытие информации о расчетах по налогу на прибыль:

| Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|--|----------|----------|
| Прибыль до налогообложения (стр. 2300 ОФР) | 155 045 | 164 401 |
| Ставка по налогу на прибыль | 25% | 20% |
| Условный расход по налогу | 38 761 | 32 880 |
| Постоянный налоговый расход | +172 | +5 236 |
| Отложенный налог на прибыль начислено | +386 | +1 167 |
| Отложенный налог на прибыль погашено | -290 | -738 |
| Текущий налог на прибыль | 39 029 | 38 545 |

Отложенные налоговые активы

| Виды активов и обязательств | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы | 14 | - | - |
| Оценочные обязательства и резервы | 67 | 44 | - |
| Резервы сомнительных долгов | 3 181 | 3 181 | 2 178 |
| Арендные обязательства | 2 186 | 1 837 | 724 |
| Итого | 5 448 | 5 062 | 2 902 |

Отложенные налоговые обязательства

| Виды активов и обязательств | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства | 1 781 | 1 547 | 714 |
| Проценты по обязательствам | 359 | 302 | 42 |
| Оценочные обязательства и резервы | - | - | 5 |
| Итого | 2 140 | 1 849 | 761 |

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоРОК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

12.12 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

Штейнбок Ян Игоревич - единственный участник.

За 2025 год, размер вознаграждения ключевого управленческого персонала, включая заработную плату и премии, составил 6 272 тыс. рублей, за 2024 год 5 961 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность Волошина С.И. на 31 декабря 2025 года составила 400 тыс. руб.

В 2025 году распределены и выплачены дивиденды по итогам 2023 года и промежуточные дивиденды 2024 года.

12.13 События после отчетной даты

При отражении событий после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Существенность события после отчетной даты Общество определяет в следующем порядке:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность раскрываются не независимо от величины оценки в денежном выражении, за исключением обнаруженных после отчетной даты ошибок.

- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность раскрываются не независимо от величины оценки в денежном выражении.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2025 год, отсутствуют.

12.14 Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

Условия ведения деятельности Общества

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, ЕС и США и некоторые другие страны ввели новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. К ним относятся, среди прочего, ограничения, направленные против нескольких крупных российских финансовых учреждений.

С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию.

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет суще-

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоРОК-1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ственного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Руководство Общества не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Кредитный риск

Кредитный риск Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

Для предотвращения возникновения убытков Общество большую часть отгрузок проводит по предварительной частичной оплате тем самым минимизируя риск неоплаты сделки. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию.

Валютный риск

Общество не имеет обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно не подвержено валютному риску.

Генеральный директор

16 марта 2026 г



Волошин С. И.



ПРОШИТО
ПРОНУМЕРОВАНО * СКРЕПЛЕНО
ПОДПИСЬЮ И ПЕЧАТЬЮ

« 31 » *Июль* 2014