

**Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2023 г АО "Береговое-Энерго"  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		-	-	-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-

Руководитель  (подпись)

Масальский Владимир Михайлович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  И Г Бирюкова

20 февраля 2024 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	16 473	40 504	-	(56 977)	-
	5250	за 2022г.	18	16 709	(44)	(210)	16 473
Горелка газовая Riello RS 510/M MZ TC	5241	за 2023г.	925	(925)	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	925	-	-	925
Газовая рампа CB 5065/1CT FSM 30	5242	за 2023г.	769	(769)	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	769	-	-	769
Адаптер RS	5243	за 2023г.	145	(145)	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	145	-	-	145
Котел "Термотехник" ТТ100 мощность 4200 кВт	5244	за 2023г.	8 472	(8 472)	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	8 472	-	-	8 472
Газовая котельная	5245	за 2023г.	6 138	16 950	-	(23 089)	-
	5255	за 2022г.	18	6 120	-	-	6 138
Тепломеханическое оборудование	5246	за 2023г.	25	33 739	-	(33 764)	-
	5256	за 2022г.	-	25	-	-	25
Горелка газо/дизельная RLS /M MIX TC	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Форунка Bergonzo (3009334)	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тепловая сеть 4Ф4,5 м	5249	за 2023г.	-	125	-	(125)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Моноблок Aser Aspire FHD	-	за 2023г.	-	-	-	-	-
	-	за 2022г.	-	44	-	-	44

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	56 852	-
в том числе:			
Тепломеханическое оборудование	5261	33 763	-
Нежилое здание (котельная)	5262	23 089	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2 835	2 835	2 835
	5288	-	-	-

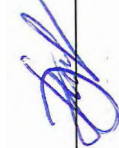
  
(подпись)

Руководитель

Масальский Владимир  
Михайлович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



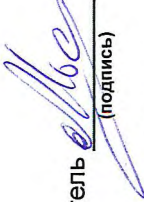
И.Г. Бирюкова

20 февраля 2024 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель   
(подпись)

Масальский Владимир  
Михайлович  
(расшифровка подписи)


Главный бухгалтер  И Г Бирюкова

20 февраля 2024 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель   
(подпись)

Масальский Владимир  
Михайлович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  И Г Бирюкова

20 февраля 2024 г.

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода											
			На начало года			выбыло							перевод из		учтенная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность												
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:																								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	21 191	(554)	1 631	147	(18 431)	-	-	-	-	(370)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 537	(471)		
	5530	за 2022г.	8 677	(300)	53 044	104	(40 934)	-	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 191	(554)	
в том числе:																								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 635	(554)	1 292	147	(5)	-	-	-	-	(371)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 068	(471)
	5531	за 2022г.	7 494	(300)	30 928	104	(36 191)	-	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 635	(554)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	18 121	-	216	-	(18 103)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	234	-
	5532	за 2022г.	596	-	17 994	-	(469)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 121	-
	5513	за 2023г.	435	-	123	-	(323)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235	-
	5533	за 2022г.	587	-	4 122	-	(4 274)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	435	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	21 191	(554)	1 631	147	(18 431)	-	-	-	-	(370)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 537	(471)
	5520	за 2022г.	8 677	(300)	53 044	104	(40 934)	-	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 191	(554)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	633	633	1 000	1 000	970	970
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	633	633	922	922	892	892
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	78	78	78	78
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		погашение	списание на финансовый результат				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	5 043	11 500	-	(70)	-	-	-	-	-	16 473	
	5571	за 2022г.	-	14 081	-	(9 038)	-	-	-	-	-	5 043	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	4 833	11 500	-	-	-	-	-	-	-	16 333	
	5573	за 2022г.	-	13 871	-	(9 038)	-	-	-	-	-	4 833	
прочая	5554	за 2023г.	210	-	-	(70)	-	-	-	-	-	140	
	5574	за 2022г.	-	210	-	-	-	-	-	-	-	210	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	29 471	11 844	2 044	(13 247)	-	-	-	-	-	30 112	
	5580	за 2022г.	6 274	26 403	963	(4 169)	-	-	-	-	-	29 471	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 994	5 058	-	(2 684)	-	-	-	-	-	5 368	
	5581	за 2022г.	2 049	968	-	(23)	-	-	-	-	-	2 994	
авансы полученные	5562	за 2023г.	25 491	6 380	(8 233)	4	-	-	-	-	-	23 638	
	5582	за 2022г.	52	25 435	-	-	-	-	-	-	-	25 491	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	803	405	-	(803)	-	-	-	-	-	405	
	5583	за 2022г.	1 097	11 936	-	(12 230)	-	-	-	-	-	803	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	183	-	2 044	(1 526)	-	-	-	-	-	701	
	5585	за 2022г.	3 076	-	963	(3 856)	-	-	-	-	-	183	
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2023г.	34 514	23 344	2 044	(13 317)	-	-	-	-	X	46 585	
	5570	за 2022г.	6 274	40 484	963	(13 207)	-	-	-	-	X	34 514	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	8	8
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	8	8
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  (подпись)  
 Масальский Владимир Михайлович  
 (расшифровка подписи)


Гаврилов Сергей Юрьевич  
 М.П. Гаврилова

20 февраля 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	14 738	12 701
Расходы на оплату труда	5620	3 660	3 488
Отчисления на социальные нужды	5630	751	700
Амортизация	5640	3 231	3 180
Прочие затраты	5650	5 060	4 529
Итого по элементам	5660	27 440	24 598
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	27 440	24 598

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  (подпись)

Масальский Владимир Михайлович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  И Г Бирюкова

20 февраля 2024 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	304	356	(307)	-	353



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Масальский Владимир Михайлович**  
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ И Г Бирюкова

20 февраля 2024 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

  
(подпись)



**Масальский Владимир Михайлович**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  И Г Бирюкова

20 февраля 2024 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего		Возвращено за год	На конец года
за 2023г.	5910	-	-
за 2022г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-

Руководитель  (подпись) Масальский Владимир  
 Главный бухгалтер  И Г Бирюкова  
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

**Раздел 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Береговое - Энерго» за 2023 год**

1	2	3	4	5
№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
<b>10.1</b>		<b>Данные об организации</b>		<b>Акционерное общество «Береговое-Энерго»</b>
10.1.1	ПБУ 4/99 пункт 31		Юридический адрес организации	630083, г. Новосибирск, ул. Водопроводная, 1А офис 111
10.1.2	ПБУ 4/99 пункт 31		Основные виды деятельности	35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
10.1.3	ПБУ 4/99 пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	Численность работающих на отчетную дату 7 чел
10.1.4	ПБУ 4/99, пункт 31		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Директор Общества: Масальский Владимир Михайлович Учредители (участники): АО «Интеграл» 88,33% Михайлов Сергей Николаевич 11,67%
<b>10.2</b>		<b>Характер отчетности</b>		
	ПБУ 4/99 пункт 25		Применимые правила бухгалтерского учета и отчетности	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
<b>10.3</b>		<b>Формы и содержание отчетности</b>		
	ПБУ 4/99 пункт 9	Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и др. приложений к ним	Описание изменения  Оказание причин, вызвавших это изменение	---
<b>10.4</b>		<b>Сведения об акциях</b>		
10.4.1	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций, выпущенных акционерным обществом	120 шт
10.4.2	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций, полностью оплаченных	120 шт
10.4.3	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	---
10.4.4	ПБУ 4/99 пункт 26	Наличие акций у самого общества, его дочерних и зависимых обществ	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ	---
10.4.5	МР29н пункт 17	Выпуск дополнительных обыкновенных акций	Информация о выпуске дополнительных обыкновенных акций: - в результате какого события произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций; - дата выпуска;	---

10.4.6	MP29н пункт 18	<p>После отчетной даты состоялись сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами и договорами, указанными в пункте 9 MP29н., имеющие существенное значение для пользователей бухгалтерской отчетности - значительные по объему выпуски обыкновенных акций; -значительные по объему сделки по выкупу обыкновенных акций обществом; -заключение обществом договора, в силу которого общество при выполнении некоторых условий обязано осуществить выпуск дополнительных обыкновенных акций; - выполнение условий, необходимых для значительного по объему размещения обыкновенных акций (в случае, если такое размещение было обусловлено их выполнением); -прочие аналогичные операции.</p>	<p>- основные условия выпуска; - количество выпущенных; - сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций</p> <p>Информация о сделках</p>	---
10.4.7	MP29н пункт 19 ПБУ 4/99, пункт 26		<p><b>Прибыль на акцию:</b> - базовая - разводненная</p>	72,0 тыс.руб.
10.5		Учетная политика		

10.5.1	ПБУ 1/2008, пункт 17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	<p>Согласно приказа об учетной политике №25-П от 30.12.2022 года:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С «Бухгалтерия предприятия»</li> <li>• Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.</li> <li>• Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам от величины объекта учета или статьи бухгалтерского учета <ul style="list-style-type: none"> <li>• Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство».</li> <li>• Управленческие и общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на конец отчетного периода (месяц) в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».</li> </ul> </li> <li>• Порядок уплаты налога на прибыль:</li> <li>- Организация исчисляет ежеквартальные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению.</li> <li>- Исчисление сумм авансовых платежей производится налогоплательщиками исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего квартала.</li> <li>• Организация формирует резервы по сомнительным долгам.</li> <li>• Организация формирует оценочное обязательство по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».</li> </ul>
10.5.2	ПБУ 1/2008 пункт 19		Допущения, принятые при формировании учетной политики.	<p>Учетная политика сформирована исходя из допущений:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- имущественной обособленности;</li> <li>- непрерывности деятельности;</li> <li>- последовательности применения учетной политики</li> <li>- временной определенности фактов хозяйственной деятельности</li> </ul> <p>---</p>
10.5.3	ПБУ 1/2008 пункт 20	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости	Указание на такую неопределенность; Однозначное описание, с чем она связана.	

		допущения непрерывности деятельности		
10.5.4	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики организация	<p>Причина изменения учетной политики;</p> <p>Содержание изменения учетной политики;</p> <p>Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности;</p> <p>Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию;</p> <p>Сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно</p>	---
10.5.5	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики, обусловленное применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	
10.5.6	ПБУ 1/2008, пункт 22	Раскрытие информации, предусмотренной пунктом 21, ПБУ 1/2008 (последствия изменения учетной политики) по какому-то отдельному предшествующему отчетному периоду, представленному в бухгалтерской отчетности, или по отчетным периодам, более ранним в сравнении с представленными, является невозможным	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	---
10.5.7	ПБУ 1/2008, пункт 23	Нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу	Факт его неприменения; <p>Возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение</p>	---

10.5.8	Имеются изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	Изменения	<p>В связи со вступлением в силу с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 (Приказ Минфина России от 30.05.2022 N 86н) в учетную политику внесены изменения и дополнения: объекты стоимостью не более 100,00 тыс.руб. за единицу списываются в расходы в момент принятия к учету;</p> <p>- амортизация по всем НМА начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету</p> <p>- НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.</p> <p>Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются:</p> <p>- без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (п. 53 ФСБУ 14/2022); при этом последствия пересмотра СПИ и переклассификации объектов бухгалтерского учета отражаются на начало отчетного периода</p> <p>К денежным эквивалентам Организация относит:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;</li> <li>• открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев;</li> <li>• финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе;</li> <li>• краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года;</li> </ul>
10.5.9	ПБУ 23/2011 пункт 23	Подходы для отчисления денежных эквивалентов от финансовых вложений	---
10.5.10	ПБУ 23/2011 пункт 23	Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 – 11 ПБУ	---
10.5.11	ПБУ 23/2011 пункт 23	Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте не осуществлялась в связи с отсутствием расчетов в иностранной валюте
10.5.12	ПБУ 23/2011 пункт 23	Подходы для свернутого представления денежных потоков	В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Свернутая сумма 3218,0 тыс. руб. отражена по строке № 4129 отчета о движении денежных средств
10.6		Нематериальные активы	---
10.7		Капитальные вложения и основные средства	---

10.7.1	П. 23 ФСБУ 26/2020	Раскрытие информации по капитальным вложениям с учетом существенности	- балансовая стоимость капитальных вложений: а) в инвестиционную недвижимость: б) в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости:  - результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период:  - результат обесценения и восстановления обесценения капитальных вложений, включенных: а) в доходы отчетного периода: б) в расходы отчетного периода:	---
10.7.2			Выбытие капитальных вложений в связи с вводом в эксплуатацию основных средств : - от приобретения оборудования на сумму 14 726,0 тыс руб - от строительства по реконструкции и модернизации котельной 56 852,0 тыс руб - от приобретения передаточных устройств (теплотрасса) 125,0 тыс руб -----	
10.7.3				
10.7.4			- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений:	
10.7.5			- сумма возмещения убытков, предоставленного Обществу другими лицами, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, признанная доходом в составе прибыли (убытка):	
10.7.6	ФСБУ 26/2020, пункт 24	П. 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Раскрытие информации об обесценении капитальных вложений в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Признаки обесценения активов по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.
10.7.7	ФСБУ 6/2020, пункт 45	Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности:	- балансовая стоимость основных средств на начало и конец отчетного периода: а) отличных от инвестиционной недвижимости; б) инвестиционная недвижимость;  - сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения);  - балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств;	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.  - амортизируемые - 78 060,0 тыс. руб. - не амортизируемые - 2 835,0 тыс. руб.
			- результат от выбытия основных средств за отчетный период;	---



			Утрадой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами	
10.7.8	ФСБУ 6/2020 п. 46	В отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости:	<p>а) дата проведения последней переоценки основных средств;</p> <p>б) привлекался ли независимый оценщик к проведению переоценки;</p> <p>в) методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен;</p> <p>г) балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату;</p> <p>д) способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств;</p> <p>е) сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль.</p>	---
10.7.9	ФСБУ 6/2020, пункт 47	П. 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Раскрытие информации об обесценении основных средств в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Признаки обесценения объектов по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.
10.8		<b>Финансовые вложения</b>		---
10.9		<b>Дебиторская задолженность</b>		
	ПБУ 4/99, пункт 11.		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.10		<b>Запасы</b>		
10.10.1	ФСБУ 5/2019, пункт 45		Балансовая стоимость запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода; движение запасов за отчетный период	Информация представлена в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.10.2	ФСБУ 5/2019, пункт 45		Способы расчета себестоимости запасов	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактической себестоимости запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, учитываются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, включая: <p>а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы;</p> <p>б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования;</p>

				<p>в) прочие затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов.</p> <p>Остатков НЗП нет.</p> <p>При выбытии себестоимость запасов рассчитывается: по средней себестоимости;</p> <p>Информация отражается в разрезе видов запасов.</p>
10.10.3	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Изменение способов оценки	Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом)	---
10.10.4	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Наличие запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации	Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.	---
10.10.5	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Восстановление резерва под обесценение стоимости	В случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение: причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов	---
10.10.6	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	Сумма авансов, предоплат	---
10.11		<b>Оценочные резервы</b>		
10.11.1	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Состав оценочных резервов	<p>Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. В целях создания резерва сомнительных долгов произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа согласно учетной политике были сформированы резервы по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность в балансе представлена за минусом резерва по сомнительным долгам. В отчетном периоде Организация не создавала резерв под обесценение запасов вследствие отсутствия фактов существенного обесценения.</p>
10.11.2	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Наличие резервов на начало и конец отчетного периода	<p>Наличие резерва по сомнительным долгам :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• На начало отчетного года 554,0 тыс руб</li> <li>• На конец отчетного года 471,0 тыс руб</li> </ul> <p>по дебиторской задолженности покупателей - по строкам 5511, 5531 по дебиторской задолженности поставщиков - по строкам 5512, 5532</p> <p>Наличие резерва под обесценение запасов отражено в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:</p>

10.11.3	ПБУ 4/99, пункт 26	Движение резервов	Движение средств каждого резерва в течение отчетного периода	Формирование резерва по сомнительным долгам – 289,3 тыс. руб. Восстановление резерва по сомнительным долгам – 354,5 тыс. руб. Списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам -16,9 тыс. руб.
10.12		<b>Капитал</b>		
	ПБУ 4/99, пункт 27	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменениях в капитале	Информация представлена в Отчете об изменениях капитала
10.13		<b>Расходы по займам и кредитам</b>		
10.13.1	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие и изменение величины обязательств	Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам)	Информация представлена в таблице №5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строкам 5565, 5585 (срок погашения не более 12 месяцев от отчетной даты) 5553 (срок погашения более 12 месяцев от отчетной даты)
10.13.2	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов	Суммы процентов, причитающихся к оплате заемодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	2798,0 тыс. руб
10.13.3	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в прочие расходы	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	222,0 тыс.руб.
10.13.4	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие выданных векселей	Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	---
10.13.5	ПБУ 15/2008 пункт 17	Наличие выпущенных и проданных облигаций	Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	---
10.13.6	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	Суммы дохода	---
10.13.7	ПБУ 15/2008, пункт 17	Включение в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заемодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или)	Суммы процентов	---

		изготовлением инвестиционного актива			
10.13.8	ПБУ 15/2008, пункт 18	Неисполнение или неполное исполнение заимодавцем договора займа (кредитного договора) организация-заемщик	Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	---	
10.14		<b>Кредиторская задолженность</b>			
	ПБУ 4/99, пункт 26		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	
10.15		<b>Доходы</b>			
10.15.1	ПБУ 9/99, пункт 17.а		Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине начисления денежных средств за выполненные услуги и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Несмотря на то, что выручка в бухгалтерском учете отражается с учетом сумм налога на добавленную стоимость, перечисленные суммы не являются выручкой организации.  Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашение обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вклада участников	
10.15.2	ПБУ 9/99, пункт 17.б	Наличие работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Способ определения готовности.	---	
10.15.3	ПБУ 9/99, пункт 19	Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	Информация: - общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки; - доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями; - способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией	---	
10.15.4	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав доходов	Состав выручки (стр. 2110 ОФР): Выручка от реализации:	

			<ul style="list-style-type: none"> <li>• Тепловой энергии 29126,0 тыс. руб.</li> <li>• Услуг по технологическому присоединению к тепловым сетям 8638,0 тыс руб</li> </ul> <p>Состав прочих доходов (стр. 2340 ОФР):  Доходы от начисления пени - 147,00 тыс. руб.;  Доходы от восстановления резерва по сомнит. долгам – 354,5 тыс. руб.  Списание авансов полученных 32,5 тыс руб  Прибыль /убыток прошлых лет 579,0 тыс руб  ИТОГО : 1113,00</p> <p>Стр.2320 Проценты к получению (доход от размещения средств на депозитном счете ) – 141,00 тыс руб.;</p> <p>Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.</p>
10.15.5	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	
10.16		<b>Расходы</b>	
10.16.1	ПБУ 10/99, пункт 20		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.
10.16.2	ПБУ 10/99, пункт22		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат
10.16.3	ПБУ 10/99, пункт22		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году
10.16.4	ПБУ 10/99, пункт22	Отчисления в резервы	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)
10.16.5	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав расходов
10.17		<b>Расчеты по налогу на прибыль</b>	<p>Себестоимость продаж (стр.2220 ОФР):  Расходы на производство т/энергии – 21735,0 тыс. руб.;</p> <p>Управленческие расходы (стр.2220) 5780,00 тыс. руб.;</p> <p>Прочие расходы (стр. 2350 ОФР) :  Госпошлина 22,0 тыс руб  Списан резерв по отпускам 39,0 тыс руб  Начислен резерв по сомнит. долгам – 289,0 тыс руб.;</p> <p>Списана просроченная Д-задолженность поставщиков – 100,00  Прочие 77,0 тыс. руб.(услуги банка, ведение реестра АО и т.д.);  Итого: 527,0 тыс. руб.</p>
10.17.1	ПБУ 18/02, пункт 25	Орловский налог на прибыль, обусловленный:	- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;
			---

10.17.2	ПБУ 18/02, пункт 25	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:	<p>-изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;</p> <p>- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;</p>	<p>---</p> <p>Увеличение отложенного налогового актива в 2023 г за счет убытка текущего периода для целей налогового учета возникшего в результате применения амортизационной премии по принятым к учету объектам ОС после реконструкции и модернизации на сумму 2 166,00 тыс руб</p> <p>Оборот по Д 09 1 856 645,75, в т.ч. убыток за 2023 г.  Оборот по К 09 287 899,28  Оборот по Д 77 73 999,68  Оборот по К 77 3 808 592,88, в т.ч. в результате применения амортизационной премии по принятым к учету объектам ОС после реконструкции и модернизации</p>
10.17.3	ПБУ 18/02, пункт 25	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:	<p>- применяемые налоговые ставки;</p> <p>- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;</p> <p>- постоянный налоговый расход (доход);</p>	<p>20%</p> <p>Условный налоговый расход 2 166 тыс. руб. 1,0 тыс. руб.</p>
10.18	ПБУ 18/02, пункт 25	Государственная помощь	Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.	---
10.19		Информация о связанных сторонах		
10.19.1	ПБУ 11/2008, пункты 10, 11	Операции со связанными сторонами	<p>Информация:</p> <p>- характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008);</p> <p>- виды операций;</p> <p>- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);</p> <p>- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;</p> <p>- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;</p> <p>- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;</p> <p>- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.</p>	<p>---</p> <p>Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>

10.19.2	ПБУ 11/2008, пункт 12		<p>Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);</li> </ul>	<p>К основному управленческому персоналу Обществу относятся: единоличный исполнительный орган (директор)</p> <p>В 2023 г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>в сумме 1051,4 тыс. руб., из них: <ul style="list-style-type: none"> <li>• оплата труда 972 тыс. руб.</li> <li>• отпускные 79,4 тыс. руб.</li> </ul> </li> </ul> <p>Удержано 136,7 тыс. руб.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• в т.ч. НДФЛ 136,7 тыс. руб.</li> </ul> <p>Кроме того, начислено страховых взносов 128,5 тыс. руб.</p>
			<ul style="list-style-type: none"> <li>- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты;</li> <li>- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);</li> <li>- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;</li> <li>- иные долгосрочные вознаграждения</li> </ul>	<p>---</p> <p>---</p> <p>---</p> <p>---</p>
10.19.3	ПБУ 11/2008, пункт 13	Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом	Характер отношений между этими лицами	<p>Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</p>

		(одной и той же группой лиц)		
10.19.4	ПБУ 11/2008, пункт 5	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	Михайлов С.Н. доля 98,2% в АО «Интеграл», доля АО «Интеграл» в АО «Береговое-Энерго» 88,33%, доля Михайлова С.Н в АО «Береговое-Энерго» 11,67%
10.20		Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы		
10.20.1	ПБУ 8/2010, пункт 24	В отношении существующего оценочного обязательства	<p>Информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;</li> <li>- сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;</li> <li>- сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;</li> <li>- списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;</li> <li>- увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);</li> <li>- характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;</li> </ul>	<p>По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство (величина приведена по строке 1540 баланса) по оплате отпусковых работникам. Сумма обязательства представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения обязательства по состоянию на 31.12.2023, и определена исходя из расчетного количества дней заработанных отпусков и средней заработной платы по каждому работнику</p> <p>356,00 Тys. руб.</p> <p>307,00 тыс. руб.</p> <p>---</p> <p>---</p> <p>Строка 1540 баланса: Оплата отпусковых работникам в срок не более 12 месяцев (до 31.12.2023)</p>

			<p>- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;</p> <p>- ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010</p>	---
10.20.2	ПБУ 8/2010, пункт 25	Наличие условных обязательств	<p>Информация:</p> <p>- характер условного обязательства;</p> <p>- оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;</p> <p>- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;</p> <p>- возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства</p>	---
10.20.3	ПБУ 8/2010, пункт 26	Оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни	Взаимосвязь между соответствующим оценочным обязательством и условным обязательством	---
10.20.4	ПБУ 8/2010, пункт 27	Поступление экономических выгод по условному активу является вероятным	По состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.	---
10.20.5	ПБУ 8/2010, пункт 28	Организация не раскрывает информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2010	Общий характер соответствующего оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.	---
10.21		Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы		---
10.22		Преобрашаемая деятельность		---
10.23		Реорганизация		---
10.24		Совместная деятельность		---

10.25		Соглашения о разделе продукции			---
10.25.1	Ук. № 53н, пункт 9		Стоимость работ и услуг, выполненных зависимыми сторонами инвестора		---
10.25.2	Ук. № 53н, пункт 9		Объем продаж продукции, работ и услуг инвестора его зависимым сторонам.		---
10.26		Договоры строительного подряда			---
10.27		Договоры аренды			---
10.27.1	ФСБУ 25/2018, пункт 43	Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.	Объекты, полученные в аренду (ППА)	Договор аренды нежилого помещения № 1-В1/2019 от 16.07.2019г. АО «Береговое» (Арендодатель) площадь помещения 12,5 кв. м, Новосибирск Октябрьский район ул. ул. Водопроводная 1а.	
10.27.2	ФСБУ 25/2018, пункт 45	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора и арендодателя с учетом существенности	<ul style="list-style-type: none"> <li>- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды</li> <li>- объекты, переданные в аренду (инвестиция в аренду)</li> <li>- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам</li> <li>- основание и порядок расчета процентной ставки;</li> <li>- допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;</li> <li>- допущения, использованные при определении сроков договоров аренды</li> <li>- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;</li> <li>- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-- офисное помещение</li> <li>Основная деятельность: Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными</li> <li>- в качестве арендатора 0 тыс. руб.</li> <li>В целях реализации требования рациональности согласно п. 7 ПБУ 1/2008 проценты не начисляются, так как информация о которых в силу их несущественности не влияет на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, в связи с чем ценность такой информации не оправдывает затрат на ее получение согласно Учетной политике.</li> </ul>	
				доходы - 0 тыс. руб. расходы - 0 тыс. руб.	
					---

			<ul style="list-style-type: none"> <li>- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;</li> <li>- ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);</li> <li>- иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений</li> </ul>	---
10.27.3	ФСБУ 25/2018, пункт 46	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора с учетом существенности	<ul style="list-style-type: none"> <li>- факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется;</li> <li>- в отношении ПША - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости);</li> <li>- расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;</li> <li>- затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;</li> <li>- информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.</li> </ul>	---
10.27.4	ФСБУ 25/2018, пункт 47	Информация, подлежащая раскрытию у арендодателя с учетом существенности	<ul style="list-style-type: none"> <li>- сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;</li> </ul>	---
			Информация представлена в таблице № 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	

10.28		Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности		---
10.29		Операции в иностранной валюте		---
10.30		Движение денежных средств		---
10.30.1	ПБУ 23/2011 пункт 24		<p>Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:</p> <p>а) суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);</p> <p>б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;</p> <p>в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация;</p> <p>г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.</p>	---
10.30.2	ПБУ 23/2011 пункт 24		Имеющиеся существующие суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на	---
10.30.3	ПБУ 23/2011 пункт 24		Суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности	---
10.30.4	ПБУ 23/2011 пункт 24		Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)	Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
10.30.5	ПБУ 23/2011 пункт 24		Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.	---
10.30.6	ПБУ 23/2011 Пункт 25	Обязательства по договору с использованием аккредитива организацией	Причины и суммы незачисленных средств.	---

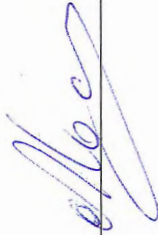
		исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет		
<b>10.31</b>		<b>Прочие статьи отчетности</b>		
	ПБУ 4/99 пункт 11.		Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, приведенных в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой	---
<b>10.32</b>		<b>Дополнительная информация</b>		
10.32.1	ПБУ 4/99, пункт 27	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия		
10.32.2	ПБУ 4/99 пункт 27	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации	<p>Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- по обеспечениям выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций: характер обязательств, организации, по чьим обязательствам выданы поручительства (отдельно по связанным сторонам), сроки действия и суммы поручительств, оценка возможных обязательств, которые могут возникнуть в том случае, если другая организация не выполнит свое обязательство;</li> <li>- по обеспечениям выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству: характер обязательства, организации, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений;</li> <li>- по обеспечениям выданным информация по потенциально существенным рискам неисполнения обязательств, в том числе возможные суммы штрафов, пени, неустоек;</li> <li>- превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства;</li> <li>- по обеспечениям полученным в форме поручительств третьих лиц: виды активов, по которым получены поручительства, организации - поручители (отдельно по связанным сторонам), анализ и оценка финансовой надежности поручителя;</li> <li>- по полученному в залог имуществу: факт его получения, балансовая стоимость обеспеченного данным имуществом актива, вид и договорная стоимость полученного имущества, права и возможности использования имущества</li> </ul>	

10.32.3	п. 24-26 ПБУ 8/2020, п. 5,6 ПБУ 7/98	Информация о судебных делах и претензионных спорах	залогополучателем, справедливая стоимость (если возможно); - сумма обязательств по выданным собственным векселям, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены; - денежные средства, недоступные для использования (открытые в пользу третьих лиц аккредитивы, др. ограничения); - средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, факт исполнения обязательств по договору, причины незачисления и суммы незачисленных средств, если обязательства уже выполнены.	нет
10.32.4				<p>В 2023 г Общество осуществляло деятельность в условиях СВО. Данный факт существенно не повлиял на годовую финансовую отчетность Общества за 2023 год.</p> <p>Руководство Общества не исключает наличия рисков, способных повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества в будущем : а именно, возникновение пандемий, СВО , прочих геополитических событий в стране и мире.</p> <p>1. Финансовые риски: рыночные (связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на энергоносители),</p> <p>риск ликвидности (связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить финансовые обязательства: кредитorskую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займам по полученным кредитам и займам);</p> <p>2. Региональные (связаны с политической и экономической ситуацией в России и регионах, снижением платежеспособности населения, снижением уровня тарифов по регулируемому государством виду деятельности Общества ).</p> <p>Риски в отношении продолжения финансово-хозяйственной деятельности в обозримом будущем у Общества отсутствуют, поскольку основным и единственным видом деятельности АО «Береговое-Энерго» является производство и поставка тепловой энергии в целях отопления и подогрева воды в жилые многоквартирные дома , т е деятельность, направленная на непрерывное жизнеобеспечение населения.</p> <p>Какие-либо корректировки или дополнительное раскрытие информации в бухгалтерской отчетности не требуется.</p>

10.33	События после отчетной даты (СПОД)	Краткое описание характера СПОД	
10.33.1 ПБУ 7/98, п. 10-11; ПБУ 4/99, п. 27	Информация о СПОД	Краткое описание характера СПОД	---
10.33.2 ПБУ 7/98, п. 10-11; ПБУ 4/99, п. 27		Оценка последствий СПОД в денежном выражении, или факт невозможности такой оценки	---
10.33.3 ПБУ 7/98, п. 10	Информация о дивидендах	Объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год	В 2023 г. произведено распределение прибыли за 2022 г на развитие Общества, дивиденды между участниками общества за 2022 г. не начислялись и не выплачивались.

Дата: 20 февраля 2024 г.

Руководитель \_\_\_\_\_ Масальский Владимир Михайлович



Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Бирюкова Ирина Геннадьевна

