

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Береговое - Энерго» ИНН 5405044510 КПП 540501001

за 2025 год (тыс руб)

1. Данные об организации	
Юридический адрес организации	630083, г. Новосибирск, ул. Водопроводная, 1А офис 111
Основные виды деятельности	35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	Численность фактически работающих сотрудников на отчетную дату 9 чел : Основной персонал 3 чел Внешнее совместительство 6 чел
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%
Применимые правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности (пп. 45 ФСБУ 4/2023)	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
2. Сведения об акциях	
Количество акций, выпущенных акционерным обществом	120 шт
Количество акций, полностью оплаченных	120 шт
Количество акций выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	-----
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ	-----
Информация о выпуске дополнительных обыкновенных акций: - в результате какого события произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций; - дата выпуска; - основные условия выпуска; - количество выпущенных; - сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций	-----

<p>Прибыль на акцию: - базовая - разводненная</p>	<p>Базовая прибыль на акцию за 2025 - 140 руб 75 коп., за 2024 - 132 руб.00 коп. Базовая прибыль (убыток) в расчете на акцию рассчитана путем деления чистой прибыли (убытка) за год на годовое средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, составило 120 акций за годы, закончившиеся 31 декабря 2025, 2024 гг. На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.</p>
<p>3.Учетная политика</p>	
<p>Принятые при формировании учетной политики существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств (пп. б) п. 46 ФСБУ 4/2023; п. 17, п. 24 ПБУ 1/2008; п. 23 ПБУ 23/2011)</p>	<p>Согласно приказу об учетной политике №16-П от 28.12.2024 года:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С-Предприятие ● Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления. ● Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5% ● Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи». ● в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется. Затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признаются расходами периода в котором они понесены ● установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 100,00 (Сто) тыс. руб. ● критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев в размере 70 % от стоимости объекта ОС). ● После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; ● установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца;

	<ul style="list-style-type: none"> ● начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. ● при выполнении условий, перечисленных в п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае одновременно выполняются следующие условия: <ol style="list-style-type: none"> 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. ● по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды. ● Организация классифицирует объекты учета аренды операционной аренды, если на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды (менее 5%); ● амортизация по всем НМА начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету с даты его признания в бухгалтерском учете; ● НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100000,00 (Ста тысяч) рублей ● Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются в себестоимость продаж в качестве условно-постоянных на конец отчетного периода ● Организация формирует резервы по сомнительным долгам. ● Организация формирует оценочное обязательство по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
<p>Допущения, принятые при формировании учетной политики (п. 19 ПБУ 1/2008)</p>	<p>Учетная политика сформирована исходя из допущений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п. 20 ПБУ 1/2008)		-----		
Изменение учетной политики организации, принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету (п. 13, 21, 24 ПБУ 1/2008)		-----		
Изменение учетной политики, обусловленное применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта ПБУ 1/2008 пункт 21		Изменение учетной политики, обусловленное изменением законодательства РФ и (или) применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта (п. 14, 21, 24 ПБУ 1/2008)		
Подходы для отделения денежных эквивалентов от финансовых вложений ПБУ 23/2011 пункт 23		К денежным эквивалентам Организация относит: • открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; • открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев; • финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе; • краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года;		
Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 – 11 ПБУ ПБУ 23/2011 пункт 23		-----		
Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте ПБУ 23/2011 пункт 23		-----		
Подходы для свернутого представления денежных потоков ПБУ 23/2011 пункт 23		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 3665,0 тыс. руб. отражена по строке № 4119 отчета о движении денежных средств		
4. Капитальные вложения в нематериальные активы. Нематериальные активы				
4.1	ФСБУ 26/2020, пункт 23, пп. а.1)	Раскрытие информации по капитальным вложениям в НМА с учетом существенности	- балансовая стоимость капитальных вложений в объекты нематериальных активов на начало и конец отчетного периода	Информация представлена в таблице №3.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
	ФСБУ 26/2020, пункт 23, пп. а.2)		- затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ при создании НМА	-----
	ФСБУ 26/2020, пункт 23, пп. б)		- результат от выбытия капитальных вложений в НМА за отчетный период	-----

	ФСБУ 26/2020, пункт 23, пп. в)		- результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	-----
	ФСБУ 26/2020, пункт 23, пп. г)		- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений	
	ФСБУ 26/2020, пункт 23, пп. д)		- признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.	
	ФСБУ 14/2022, пункт 49		Балансовая стоимость нематериальных активов на начало и конец отчетного периода	Информация представлена в таблице №3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
4.2	ФСБУ 14/2022, пункт 30	Элементы амортизации нематериальных активов	- Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.
4.3	ФСБУ 14/2022, пункты 40, 41		- Способ начисления амортизации	- линейный
			- Перечень объектов НМА, ликвидационная стоимость которых не равна нулю	-----
5. Капитальные вложения и основные средства				
5.1.	П. 23 ФСБУ 26/2020	Раскрытие информации по капитальным вложениям с учетом существенности	- балансовая стоимость капитальных вложений:	Информация представлена в таблице №4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
			а) в инвестиционную недвижимость:	Информация представлена в таблице №4.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
			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:	-----
			- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений:	-----
			- сумма возмещения убытков, предоставленного Обществу другими лицами,	-----

			связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, признанная доходом в составе прибыли (убытка):	
5.2	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»	-----
5.3	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;	Информация представлена в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
			- 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;	- амортизируемые - 85 848,00 тыс. руб. - не амортизируемые - 2835,00 тыс. руб.
			- результат от выбытия основных средств за отчетный период;	- прибыль - 0 тыс. руб. - убыток - 0 тыс. руб.
			- результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода;	- доходы - 0 тыс. руб. - расходы - 0 тыс. руб.
			- результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде;	-----
			- результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода;	- доходы - 0 тыс. руб. - расходы - 0 тыс. руб.
			- сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки;	-----
			- балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату;	-----
			- балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату;	-----

			<p>- балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату;</p> <p>- способы оценки основных средств (по группам);</p> <p>- элементы амортизации основных средств и их изменения;</p> <p>- признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами</p>	<p>-----</p> <p>По первоначальной стоимости</p> <p>1) Элементы амортизации в течении года не менялись</p> <p>-----</p>
5.4	ФСБУ 5/2020 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>	<p>-----</p>
5.5	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»	<p>-----</p>

6. Финансовые вложения не осуществлялись, объект пояснений отсутствует

7. Дебиторская задолженность

7.1.	ПБУ 4/99, пункт 11.	Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Информация представлена в таблице №7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
------	------------------------	---	---

8. Запасы

8.1	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 №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
8.2	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: а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы; б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования; 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. Фактическая себестоимость запасов в форме незавершенного производства и готовой продукции отсутствует. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается: по средней себестоимости;
8.3	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Изменение способов оценки	Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом)	-----
8.4	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.	-----
8.5	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	-----

8.6	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	Сумма авансов, предоплат	Организацией оплачены поставщикам авансы на поставку Электроэнергии 227,6 тыс руб
9. Оценочные резервы				
9.1	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Состав оценочных резервов	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.
9.2	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Наличие резервов на начало и конец отчетного периода	Наличие резерва по сомнительным долгам отражено в таблице №7.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: Резерв под обесценение запасов не создавался.
9.3	ПБУ 4/99, пункт 26	Движение резервов	Движение средств каждого резерва в течение отчетного периода	Формирование резерва по сомнительным долгам – 6,0 тыс.руб. Восстановление резерва по сомнительным долгам – 236,0 тыс.руб. Списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам – 0,00 тыс.руб.
10. Капитал				
10.1	ПБУ 4/99, пункт 27	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменения в капитале	Информация представлена в Отчете об изменениях капитала
11. Расходы по займам и кредитам				
11.1	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие и изменение величины обязательств	Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам)	Информация представлена в таблице №8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строкам
11.2	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым	Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих	-----

		включаются в стоимость инвестиционных активов	включено в стоимость инвестиционных активов	
11.3	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в прочие расходы	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	3524,0 тыс.руб.
11.4	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие выданных векселей	Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	-----
11.5	ПБУ 15/2008 пункт 17	Наличие выпущенных и проданных облигаций	Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	-----
11.6	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	Суммы дохода	-----
11.7	ПБУ 15/2008, пункт 17	Включение в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	Суммы процентов	-----
11.8	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)	-----
12. Кредиторская задолженность				
12.1	ПБУ 4/99, пункт 26		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Информация представлена в таблице №8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
13. Доходы				
13.1	ПБУ 9/99, пункт 17.а		Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном

				<p>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.</p> <p>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</p>
13.2	ПБУ 9/99, пункт 17.6	Наличие работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Способ определения готовности.	-----
13.3	ПБУ 9/99, пункт 19	Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	<p>Информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 	-----
13.4	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав доходов	<p><u>По строке 2110 ОФР всего 69437,0 тыс руб из них :</u></p> <p>Выручка от реализации:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Тепловой энергии 47567,0 тыс. руб. • Услуг по технологическому присоединению к тепловым сетям 21869,0 тыс руб <p><u>По строке 2340 ОФР всего 316,0 тыс руб из них:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Доходы от начисления пени за просрочку платежа - 255, тыс. руб.; • Прочие : 61,0 тыс руб <p><u>По строке 2320 ОФР всего 517,00 тыс руб из них:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Проценты к получению (доход от размещения средств на депозитном счете) –517,00 тыс руб.;

13.5	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта	Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
14. Расходы				
14.1	ПБУ 10/99, пункт 20		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
14.2	ПБУ 10/99, пункт 22		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Информация представлена в таблице №10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
14.3	ПБУ 10/99, пункт 22		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	Общехозяйственные расходы - увеличение на 13,61% (992,0 тыс. руб.)
14.4	ПБУ 10/99, пункт 22	Отчисления в резервы	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	Формирование резерва по сомнительным долгам – 160,0 тыс.руб. Формирование резерва отпусков – тыс.руб. Списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам – 0,00 тыс.руб.
14.5	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав расходов	<i>Себестоимость продаж (стр. 2220 ОФР):</i> Расходы на производство т/энергии – 35790,0 тыс. руб.; <i>Управленческие расходы (стр. 2220)</i> 8282,0 тыс. руб.; <i>Прочие расходы (стр. 2350 ОФР)</i> 145,0 тыс. руб. :
15. Расчеты по налогу на прибыль				
15.1	ПБУ 18/02, пункт 25	Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; -изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок; - признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;	ОНА на 31.12.2025 в сумме 67,0 тыс. руб., в т.ч.: ОНО на 31.12.2025 в сумме 5946,0 тыс. руб., в т.ч.: Изменение ОНА: увеличение на 50,0 тыс. руб. Изменение ОНО: увеличение на 1257,0 тыс. руб.

15.2	ПБУ 18/02, пункт 25	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:	- применяемые налоговые ставки; - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль; - постоянный налоговый расход (доход);	Постоянный налоговый расход (доход) в общей сумме Налог на прибыль исчислен по налоговой ставке 25%: условный расход – 4432,00 тыс. руб. изменение отложенных активов и обязательств – 1206,0... тыс. руб. изменение постоянного налогового расхода (дохода) 0,0 тыс. руб. текущий налог на прибыль – 5638,0 тыс. руб.
15.3	ПБУ 18/02, пункт 25		Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.	-----

16. Государственная помощь не оказывалась, отсутствует объект пояснений

17. Информация о связанных сторонах

17.1	ПБУ 11/2008, пункты 10, 11	Операции со связанными сторонами	Информация:	Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
			- характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008);	
			- виды операций;	
			- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);	
			- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;	
			- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	
			- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;	
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.				
17.2	ПБУ 11/2008, пункт 12		Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	

			<p>- 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);</p>	<p>К основному управленческому персоналу Общество относит: единоличный исполнительный орган (директор) В 2025 г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу</p> <p>в сумме 1327,60 тыс. руб., из них:</p> <ul style="list-style-type: none"> • оплата труда 1254,90 тыс. руб. • отпускные 72,7 тыс. руб. <p>Удержано 172,6 тыс. руб.</p> <ul style="list-style-type: none"> • в т.ч. НДФЛ 172,6 тыс. руб. <p>Кроме того, начислено страховых взносов 259,7 тыс. руб.</p> <p>Долгосрочные вознаграждения не начислялись.</p>
			<p>- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:</p>	<p>-----</p>
			<p>- 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);</p>	<p>-----</p>
			<p>- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;</p>	<p>-----</p>
			<p>- иные долгосрочные вознаграждения</p>	<p>-----</p>
17.3	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	Характер отношений между этими лицами	Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

26.3	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	-----
26.4	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.
26.5	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.	-----
26.6	ПБУ 23/2011 Пункт 25	Обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет	Причины и суммы не зачисленных средств.	-----
27. Прочие статьи отчетности				
	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	-----
28. Дополнительная информация				
28.1	ПБУ 4/99, пункт 27	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия		
28.2	ПБУ 4/99 пункт 27	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации, в том числе: - по обеспечениям выданным в форме поручительства третьим лицам по	В соответствии с Соглашением с Мэрией г. Новосибирска об исполнении схемы теплоснабжения от 01.07.2022 г выдано 6,3 тыс руб

			<p>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;</p> <ul style="list-style-type: none">- по обеспечениям выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству: характер обязательства, организации, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений;- по обеспечениям выданным информация по потенциально существенным рискам неисполнения обязательств, в том числе возможные суммы штрафов, пени, неустоек;- превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства;- 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;- 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 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.	
28.3		Информация о судебных делах и претензионных спорах		-----
28.4		Величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения аудиторской организации	- величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за отчетный год;	-----
			- величина выплаченных (подлежащих выплате) этой же аудиторской организации вознаграждения за иные аудиторские услуги, оказанные в отчетном году;	-----
			- величина вознаграждения этой же аудиторской организации за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, оказанные в отчетном году.	-----
29. События после отчетной даты (СПОД)				
29.1	ПБУ 7/98, п. 10-11; ПБУ 4/99, п. 27	Информация о СПОД	Краткое описание характера СПОД	-----
29.2	ПБУ 7/98, п. 10-11; ПБУ 4/99, п. 27		Оценка последствий СПОД в денежном выражении, или факт невозможности такой оценки	-----
29.3	ПБУ 7/98, п. 10	Информация о дивидендах	Объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год	В 2025 г. произведено распределение прибыли за 2024 г на развитие Общества, дивиденды между участниками общества за 2024 г. не начислялись и не выплачивались .

Дата : «29» января 2026 г

Директор _____

(Подпись)

В.М. Масальский _____

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(Подпись)

И.Г. Бирюкова



Приложение № 1 Связанные стороны
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

тыс. руб.

№	Связанная сторона (Наименование/ Ф.И.О., ИНН)	Основание определения как связанной стороны	Данные за отчетный год				Данные за предшествующий отчетному год			
			Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря (Кредитовое/ Дебетовое)	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря (Кредитовое/ Дебетовое)
Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;										
1.	ООО «Интеграл»	Владение 98% доли (акций) в УК Общества – 88,33%	Долгосрочный процентный займ по сроку погашения переведен в краткосрочный заем	2 333,00	Согласно договору до 29 января 2026 г., оплата денежными средствами	Кт 15 000,00	Долгосрочный процентный займ	1000,00	Согласно договору до 29 января 2026 г., оплата денежными средствами	Кт 17 332,00
2.	Михайлов С.Н.	владение 2% доли в УК Общества – 11,67%	-	-	-	-	-	-	-	-
Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)										
1.	АО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "БЕРЕГОВОЕ"	Владение Михайловым С.Н. 11,67% доли (акций) в УК Общества.	Аренда нежилого помещения	99,7	Согласно договору, оплата денежными средствами	0	Аренда нежилого помещения	99,7	Согласно договору, оплата денежными средствам	-
			Технологическое присоединение	0	Согласно договору, оплата денежными средствами	0	Технологическое присоединение	28 464,7	Согласно договору, оплата денежными средствами	Дт 28 464,7
			Тепловая энергия в целях отопления помещений	2574,5	Согласно договору, оплата денежными средствами	Дт 61,0	Тепловая энергия в целях	6335,7	Согласно договору, оплата денежными средствами	1Дт 070,0

							отопления помещений			
2	ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "БЕРЕГОВОЕ-ИНВЕСТ"	Владение доли 100% ООО «Интеграл» в УК Общества 88,33%	Технологическое присоединение	19 733,00	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	Кт 4 600,00	Технологическое присоединение	11421,0	Согласно договору, оплата денежными средствами	Дт 12 614,0

Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами на 31 декабря отчетного года, 31 декабря года, предшествующего отчетному, не формировался в связи с отсутствием оснований

Дата : «29» января 2026 г

Директор

(Подпись)

В.М. Масальский

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

И.Г. Бирюкова

