

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«ЭЛСО-ЭГМ» за 2025 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСО-ЭГМ»
Уставный капитал	100 000 (Сто тысяч) рублей
Место нахождения	199178, Санкт-Петербург г, линия 16-я В.О., д. 47, литера Б, кв. помещ.3-Н
Юридический адрес	199178, Санкт-Петербург г, линия 16-я В.О., д. 47, литера Б, кв. помещ.3-Н
Основной вид деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха (ОКВЭД 2)
Основной государственный регистрационный номер	1137847180063
Государственная регистрация общества	Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу 29.04.2013 года, свидетельство серия 78 № 008988761
Генеральный директор ООО «ЭЛСО-ЭГМ»	Бородин Андрей Александрович
Главный бухгалтер	Казарьян Елена Александровна

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЭЛСО-ЭГМ» (далее - Общество) по состоянию на 31.12.2025 года, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

ООО «ЭЛСО-ЭГМ» создано 29 апреля 2013 года за основным государственным регистрационным номером 1137847180063, зарегистрировано Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу. ИНН/КПП 7813561990/ 780101001

Общество зарегистрировано по адресу: 199178, Санкт-Петербург г, линия 16-я В.О., д. 47, литера Б, кв. помещ.3-Н

У Общества отсутствуют филиалы и представительства, не зарегистрированы обособленные подразделения.

Уставный капитал ООО «ЭЛСО-ЭГМ» сформирован в размере 100 000 руб., полностью оплачен.

Среднесписочная численность работников предприятия за 2025 г. 2 – человека.

Среднесписочная численность работников предприятия за 2024 г. 2 – человека

Основным видом деятельности Общества является производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).

Краткий обзор принципов, лежащих в основе подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и основных положений учетной политики Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (далее - ПБУ 1/2008);
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (далее - ПБУ 9/99);
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (далее - ПБУ 10/99);
- иных нормативных актов Министерства финансов РФ.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и включает в себя следующие формы:

- «Бухгалтерский баланс»
- «Отчет о финансовых результатах»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЭЛСО-ЭГМ» за 2025 г.

- «Отчет об изменениях капитала»
- «Отчет о движении денежных средств»
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Совокупность принципов и методов оценки и ведения бухгалтерского учета отражены в учетной политике Общества на 2025 год. При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствовалось ФСБУ 4/2023.

В годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год включены все существенные показатели. Показатель является существенным, если:

- его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации;
- его доля в общем итоге соответствующих данных составляет не менее 5%.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно. Общество не имеет намерений прекращения или существенного сокращения деятельности. Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, нет.

Методы оценки и принципы учета имущества.

К имуществу Общества относятся:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- запасы.

Имущество принимается к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью имущества, приобретенного за плату (в том числе бывшего в эксплуатации), признается сумма фактических затрат на его приобретение, сооружение (строительство), создание (изготовление), доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением налога на добавленную стоимость.

Основные средства.

Основным средством признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за движением и сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, их стоимость принимается на забалансовый счет «МЦ.04» с учетом стоимостного лимита не менее 5 000 руб. за единицу. Аналитический учет по счету ведется в разрезе номенклатуры, количества и по материально ответственным лицам.

В первоначальной стоимости ОС не учитывается величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта и восстановлению окружающей среды.

Группировка основных средств осуществляется по видам и местам их нахождения. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Амортизация начисляется ежемесячно.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Объекты основных средств, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Объекты основных средств, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и резерва под обесценение.

Основные сроки использования объектов основных средств по группам:

Группа учета основных средств	Срок полезного использования, мес.
<i>2 амортизационная группа (от 2 до 3 лет)</i>	<i>36</i>
<i>3 амортизационная группа (от 3 до 5 лет)</i>	<i>60</i>
<i>4 амортизационная группа (от 5 до 7 лет)</i>	<i>84</i>
<i>5 амортизационная группа (от 7 до 10 лет)</i>	<i>120</i>
<i>6 амортизационная группа (от 10 до 15 лет)</i>	<i>180</i>
<i>7 амортизационная группа (от 15 до 20 лет)</i>	<i>240</i>
<i>8 амортизационная группа (от 20 до 25 лет)</i>	<i>300</i>
<i>10 амортизационная группа (свыше 30 лет)</i>	<i>360</i>

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 50 тыс. руб.

Затраты на краткосрочные НМА сроком до 12 месяцев (включительно) признаются в составе расходов в момент их осуществления. При приобретении условных прав на программное обеспечение при отсутствии контроля над активом, затраты на приобретение учитываются в следующем порядке:

- если срок действия прав (доступа) до 12 месяцев (включительно) расходы признаются в момент их осуществления;

- если срок действия прав (доступа) более 12 месяцев расходы учитываются на счете 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности» и признаются в составе расходов равномерно в течение периода использования.

В бухгалтерском балансе не списанные на отчетную дату затраты на приобретение такого актива отражаются в составе дебиторской задолженности в составе оборотных или внеоборотных активов в зависимости от срока их погашения.

Запасы.

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», в виде сырья, материалов, запасных частей, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности, либо при сооружении (строительстве), создании, восстановлении объектов основных средств, либо для управленческих нужд Общества.

Товары, приобретенные или полученные от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи, учитываются в составе запасов.

Запасы при принятии к учету оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.11 ФСБУ 5/2019.

В бухгалтерском балансе не признанные суммы расходов будущих периодов, подлежащие признанию в состав общехозяйственных расходов, отражаются в составе «Прочие оборотные активы».

Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- сумма дебиторской задолженности в виде предварительной оплаты, перечисленной поставщикам и подрядчикам по договорам, связанным с приобретением (созданием) внеоборотных активов.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы: ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, прочие финансовые вложения.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный банковский депозит.

В составе финансовых вложений также учитывается стоимость имущественного права требования, приобретенного Организацией (дольщиком) на основании заключенного договора долевого участия в строительстве в целях последующей перепродажи третьим лицам.

Методы оценки и принципы учета финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Договоры на предоставление денежных средств учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений по договорам займа их оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

Подходы к отражению информации в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в части НДС, полученного в составе поступлений от покупателей и заказчиков, и уплаченного в составе платежей поставщикам и подрядчикам, а также от иных поступлений и платежей денежных средств, учитывается свернуто.

Срочные депозиты и выданные процентные займы отражаются в отчете о движении денежных средств в денежных потоках от инвестиционных операций.

По срочным депозитам, выданным и погашенным в отчетном периоде, в отчете о движении денежных средств отражают только проценты.

Открытые в одном отчетном периоде, а закрытые в другом отчетном периоде депозиты, вне зависимости от срока погашения, отражаются в отчете о движении денежных средств в денежных потоках от инвестиционных операций.

Краткосрочные депозиты открытые и закрытые в отчетном периоде не отражаются в отчете о движении денежных средств. Краткосрочные депозиты, не закрытые на конец отчетного периода, отражаются в денежных потоках от инвестиционных операций.

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме фактической задолженности за минусом резерва по сомнительным долгам при его создании.

Также в случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Уплаченные Обществом страховые премии учитываются на счетах учета расчетов и списываются на расходы ежемесячно равными долями в течение срока действия договора. В бухгалтерском балансе не признанные в расходах суммы расчетов отражаются в составе строки «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме фактической задолженности.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Оценочные обязательства.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

Иные оценочные обязательства признаются по мере необходимости.

Условные активы и обязательства

У Общества отсутствуют на 31.12.2025г. условные активы и условные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Определение доходов и расходов.

Доходы и расходы Общества отражаются в бухгалтерском учете по методу «начисления», т.е. по факту их совершения, а не по факту фактического получения или уплаты денежных средств. Бухгалтерский учет доходов и расходов Общества ведется нарастающим итогом с начала года.

Доходы и расходы Общества в зависимости от характера и видов операций подразделяются на:

- доходы и расходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы и прочие расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является:

- реализация тепловой энергии;
- передача тепловой энергии;
- подключение к системе теплоснабжения;
- строительство объектов теплосетевой инфраструктуры;
- услуги по преysкуранту;

Иные доходы отличные от доходов от обычных видов деятельности признаются прочими.

Доход

Доход признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- право получения Обществом дохода вытекает из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим способом;
- сумма дохода может быть определена;

- отсутствует неопределенность в получении дохода
- в результате конкретной операции по поставке (реализации) актива, выполнению работ, оказанию услуг Общество передало покупателю все риски и выгоды, связанные с правом собственности на поставляемый актив, больше не контролирует поставляемый (реализуемый) актив и не участвует в управлении им или работа принята заказчиком, услуга оказана;

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» величина выручки по договорам подряда признается способом «по мере готовности». Величина выручки определяется исходя из стоимости работ по определенной с заказчиком цене договора, корректируемой в случаях и на условиях, предусмотренных договором.

Для признания выручки и расходов по договору строительного подряда способом «по мере готовности» используется экспертная оценка степени завершенности работ на отчетную дату, определяемая по доле выполненных работ в общем объеме работ по договору с учетом связи, признанной заказчиком выручки на отчетную дату и фактически понесенных на отчетную дату расходов.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

При применении способа «по мере готовности» в каждом отчетном периоде определение выручки по договору, расходов по договору и финансового результата по договору производится с учетом выручки по договору и расходов по договору, признанных в предыдущие отчетные периоды, по каждому договору.

Расход

Расход признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится (возникает) в соответствии с конкретным договором, требованиями законодательных и иных нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- отсутствует неопределенность в отношении расхода.

В случае если в отношении любых фактически уплаченных или полученных денежных средств не соблюдены указанные условия, то в бухгалтерском учете отражению подлежит требование либо обязательство соответственно.

Обществом организован учет затрат (расходов) с подразделением на прямые и косвенные.

Прямые затраты относятся к расходам по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продаж в отчете о финансовых результатах. Иные затраты (расходы) отличные от расходов от обычных видов деятельности признаются прочими.

Косвенные расходы, осуществленные в отчетном периоде, в полном объеме относятся в уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Косвенные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

Суммы, полученные и подлежащие дальнейшему перечислению в пользу третьих лиц, доходами не признаются и отражаются в качестве кредиторской задолженности.

Любые затраты и издержки, подлежащие возмещению, расходами не признаются и подлежат отражению в качестве дебиторской задолженности.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов по обычным видам деятельности. Размер оценочного обязательства определяется исходя из количества дней неиспользованного работником отпуска на отчетную дату. При расчете оценочного обязательства используется размер среднего заработка работника, рассчитанный на отчетную дату. Также в расчет резерва включаются подлежащие начислению страховые взносы.

Уставный капитал.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разнице формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств.

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

Сумма отложенного налога на прибыль формируется исходя из совокупности изменения остатков отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Документы и документооборот.

Общество оформляет факты хозяйственной жизни, ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». При оформлении хозяйственных операций могут применяться унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Госкомстата РФ, а также самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов.

Исправление в документ бухгалтерского учета, составленный в виде электронного документа, вносится путем составления нового (исправленного) электронного документа. При этом новый (исправленный) документ должен содержать указание на то, что он составлен взамен первоначального электронного документа, дату исправления, а также электронные подписи лиц, составивших первичный учетный документ (при исправлении первичного учетного документа).

В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочесть ошибочный текст или сумму.

Документооборот в бухгалтерском учете организуется руководителем Общества. Своевременное оформление первичных учетных документов, передачу их в установленные сроки для отражения в бухгалтерском учете, а также достоверность содержащихся в них данных обеспечивают лица, составившие и подписавшие указанные документы.

Изменения учетной политики

В учетную политику Общества в 2025 году были внесены следующие изменения:

1. В связи с началом применения Организацией с 01.01.2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н в учетной политике на 2025 год были:

- установлены критерии существенной информации и ошибок, подлежащей отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности;

Существенными для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – 5 и более процентов.

Качественно существенными показателями бухгалтерской отчетности являются данные по:

- капитальным вложениям в основные средства;
- авансам, выплаченным для приобретения внеоборотных активов;
- правам пользования активами;
- долгосрочная кредиторская задолженность.

Существенная информация, для которой не предусмотрено в бухгалтерской отчетности отдельных строк, отражается в пояснениях к отчетности.

- установлено, что Общество не составляет ежеквартально промежуточную бухгалтерскую отчетность;

- определены на основе образцов, приведенных в Приложении к ФСБУ 4/2023 формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений, которые применяются при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- в Отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2. Общество с 01.01.2025г. досрочно применила ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», применение норм данного ФСБУ не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Сведения о корректирующих и не корректирующих событиях после отчетной даты.

Отсутствуют существенные корректирующие/не корректирующие события после отчетной даты.

Риски. Допущение непрерывности деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 Общество является ответчиком в ряде судебных процессов, однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. Вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц, российских банков.

Наиболее значительными факторами, влияние которых может оказаться для Общества негативным, являются затруднения с поставками оборудования и комплектующих, рост цен на них. При этом, по оценке руководства Общества, указанное негативное влияние будет частично компенсировано путем замены импортного оборудования на отечественные аналоги.

На основании вышеизложенного, мы считаем, что имеющаяся на сегодняшний день ситуация не влияет существенно на способность Общества продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

Информация о связанных сторонах.

Основной управленческий персонал Общества:

Бородин А.А. - Генеральный директор, учредитель ООО «ЭЛСО-ЭГМ»

Куваев А.В. – заместитель генерального директора по экономике и финансам

Таблица 1. Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу:

Виды выплат основному управленческому персоналу	Сумма выплат, тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.
краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате	В 2025 и 2024 годах	на 31.12.2025 – 189 на 31.12.2024 – 248
долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате	не производились	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	не предусмотрено	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе (в т.ч. дивиденды)	не производились	-
иные долгосрочные вознаграждения	не выплачивались	-

Таблица 2. Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2025

№ п/п	Организация	Физическое лицо	Характер отношений (контроль/влияние)	Описание операций, объем форма расчетов – денежная
1.	ООО «ЭЛСО-ЭГМ»	Бородин Андрей Александрович ИНН 781117770317	Бенефициарный владелец доля 50%	выплата дивидендов в 2025г. за 2024- 5 826 тыс. руб.
2.	ООО «ЭЛСО-ЭГМ»	Фирсов Егор Вячеславович ИНН 352827509775	Бенефициарный владелец - доля 50%	выплата дивидендов в 2025г. за 2024- 5 826 тыс. руб.
3.	ООО "АТС"	Фирсов Егор Вячеславович ИНН 352827509775	Генеральный директор, единственный участник	-
4.	ООО "ФАНКОРТ"	Фирсов Егор Вячеславович ИНН 352827509775	Бенефициарный владелец - доля 45 %	-

Таблица 3. Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2024

№ п/п	Организация	Физическое лицо	Характер отношений (контроль/влияние)	Описание операций, объем форма расчетов – денежная
1.	ООО «ЭЛСО-ЭГМ»	Бородин Андрей Александрович ИНН 781117770317	бенефициарный владелец доля 50%	выплата дивидендов в 2023, 2024 годах не производилась
2.	ООО «ЭЛСО-ЭГМ»	Фирсов Егор Вячеславович ИНН 352827509775	бенефициарный владелец - доля 50%	выплата дивидендов в 2023, 2024 годах не производилась
3.	ООО АТС"	Фирсов Егор Вячеславович ИНН 352827509775	Генеральный директор, единственный участник	-
4.	ООО "ФАНКОРТ"	Фирсов Егор Вячеславович ИНН 352827509775	Бенефициарный владелец - доля 45 %	-

Создание резервов по сомнительным долгам.

По итогам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 резервы по сомнительным долгам не создавались.

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

На основании ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н) и изменений учетной политики, отдельные показатели бухгалтерского баланса на по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год были изменены.

В связи с переносом авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, связанных с приобретением внеоборотных активов, из состава краткосрочной дебиторской задолженности строка 1230 Бухгалтерского баланса «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г., изменились показатели Актива Бухгалтерского баланса, а именно:

Корректировка бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие внеоборотные активы	1190	-	19 355	19 354
Итого по разделу I	1100	312 985	19 355	332 339
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	44 175	(19 355)	24 820

Итого по разделу II	1200	145 403	(19 355)	126 048
----------------------------	-------------	----------------	-----------------	----------------

Корректировка бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие внеоборотные активы	1190	-	26 250	26 250
Итого по разделу I	1100	294 791	26 250	321 040
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	38 846	(26 250)	12 596
Итого по разделу II	1200	99 136	(26 250)	72 886

2.1. Нематериальные активы

По строке 1110 бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» отражена стоимость лицензии за пользование недрами № ЛОД 47771 ВР на 850 тыс. руб.

Срок полезного использования данного нематериального актива до 01.08.2043 года. Амортизация на 31.12.2025 составила 200 тыс. руб.

2.2. Основные средства (строка 1150)

Информация о наличии и движении основных средств за отчетный период представлена в таблице 4.

Таблица 4. Наличие и движения основных средств
тыс.руб

Группа учета ОС	ПС на 31.12.2024	Амортизация на 31.12.2024	Убыток от обесценения	Балансовая стоимость на 31.12.2024	Изменение стоимости за 2025 г.
Здания	24 928	(3 756)	0	21 172	
Сооружения	250 932	(52 860)	0	198 072	34 371
Машины и оборудование (кроме офисного)	107 333	(18 623)	0	88 710	2 841
Разведочно - эксплуатационная скважина	1 181	(348)	0	833	0
Земельный участок	0	0	0	0	3 142
Всего по ОС	384 374	(75 587)	0	308 787	40 353
Незавершенное строительство	1 088		0	1 088	742
Оборудование к установке	0	0	0	2 107	2 107
ИТОГО по строке 1150 ББ				311 982	42 459

тыс.руб

Группа учета ОС	Изменение амортизации и (износа) за 2025 г	Стоимость ПС на 31.12.2025	Убыток от обесценения	Амортизация на 31.12.2025	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Здания	831	24 928	0	4 588	20 341
Сооружения	23 950	285 303	0	76 810	208 493
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 545	110 174	0	30 167	80 006
Разведочно - эксплуатационная скважина	79	1 181		427	755
Земельный участок		3 142			3 142
Всего по ОС	37 035	424 727	0	111 992	312 736
Незавершенное строительство					346
Оборудование к установке					2 107
ИТОГО по строке 1150 ББ					315 189

По результатам проверки на обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2025 не выявлено объектов основных средств с признаками обесценения, в связи с чем финансовый результат от обесценения за 2025 год равен нулю.

Также в составе основных средств на 31.12.2025 (стр.1150 Бухгалтерского баланса) отражены объемы незавершенного строительства в размере 346 тыс. руб., (расходы на проектно-изыскательские работы, инженерно-геодезические изыскания, проведение проверки сметной стоимости расходы по ликвидации ограничений для строительства и т.п.) и оборудование к установке в размере 2 107 тыс. руб. Капитальные вложения осуществлены в объекты, не являющиеся инвестиционной недвижимостью.

2.3. Арендованные и сданные в аренду основные средства.

Общество использует право согласно п.11 ФСБУ 25/2018 не признавать право пользования активом и арендное обязательство по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев, а также в отношении объектов, рыночная стоимость предметов аренды без учета износа по которым не превышает 300 000 руб., если указанные объекты не предполагается сдавать в субаренду и договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества на учете состоят следующие арендованные объекты, по которым не признаются права пользования активом. Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Таблица 5. Арендованное имущество

	Наименование	№ договора, дата
Помещения		
1	Аренда офисного помещения по адресу: г. Санкт-Петербург, 16-я линия В.О. д. 47, лит. Б, к.н. 78:06:0002056:2436	Договору № ЭЛ-05/21-1 от 31.05.2021

Расшифровка стоимости земельных участков, принадлежащих Обществу, на 31.12.2025:

тыс.руб.

	Земельные участки в собственности Общества	Балансовая стоимость
1	Земельный участок РФ, ЛО Всеволожский р-он, п. Янино-1	3 142

2.4. Налог на добавленную стоимость

В составе статьи отражен НДС по актам, предъявленным поставщиками, но не принятым к вычету.

2.5. Прочие внеоборотные активы (Строка 1190)

В связи с вступлением в силу с 01 января 2025 года ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" Обществом в бухгалтерской отчетности за 2025 год сделана корректировка в связи с переносом

авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, связанных с приобретением внеоборотных активов из состава дебиторской задолженности строка 1230 Бухгалтерского баланса «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 г. Изменились показатели Актива Бухгалтерского баланса, представлены в таблице 8:

Таблица 6. Внеоборотные активы
тыс. руб.

Авансы, выданные поставщикам подрядных организаций связанных с приобретением внеоборотных активов	Прочие внеоборотные активы на 31.12.2024 г. БЫЛО	Прочие внеоборотные активы на 31.12.2024 г. СТАЛО
	0	19 354

тыс. руб.

Авансы, выданные поставщикам подрядных организаций связанных с приобретением внеоборотных активов	Прочие внеоборотные активы на 31.12.2023 г. БЫЛО	Прочие внеоборотные активы на 31.12.2023 г. СТАЛО
	0	26 250

2.6. Запасы (строка 1210)

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», в виде сырья, материалов, запасных частей, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности, либо при сооружении (строительстве), создании, восстановлении объектов основных средств, либо для управленческих нужд Общества.

Товары, приобретенные или полученные от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи, учитываются в составе запасов.

Запасы при принятии к учету оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.11 ФСБУ 5/2019.

При отпуске и ином выбытии запасы оцениваются по методу средней себестоимости.

В бухгалтерском балансе не признанные суммы расходов будущих периодов, подлежащие признанию в состав общехозяйственных расходов, отражаются в составе «Прочие оборотные активы».

В бухгалтерском балансе в составе «Запасы» отражаются расходы будущих периодов, понесенные в связи с предстоящими работами.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

Таблица 7. Состав запасов
тыс. руб.

Состав запасов		2025	2024
1.	Материальные ценности	112	112
	ИТОГО	112	112

По результатам проверки на обесценение материальных ценностей по состоянию на 31.12.2025 не выявлено объектов с признаками обесценения, в связи с чем финансовый результат от обесценения за 2025 год равен нулю.

2.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 51 165 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в разрезе ее видов показана в таблице 9:

Таблица 8. Дебиторская задолженность
тыс.руб.

	Вид дебиторской задолженности	на 31.12.2024	на 31.12.2025
1	Авансы, выданные поставщикам	4 364	5 351
2	НДС по авансам и предоплатам выданным	(3 865)	(836)
3	Расчеты с покупателями и заказчиками	20 663	29 176
4	Расчеты по налогам в бюджет	1 243	15 116
5	Предоставленный займ	1 100	1 100
6	Проценты причитающиеся к получению	513	579
	Расчеты по претензиям	(32)	(12)
6	Расчеты по прочим дебиторам и кредиторам	338	154
7	Расчеты с разными покупателями и заказчиками	494	535
	ИТОГО:	24 820	51 165

По результатам инвентаризации расчетов дебиторской задолженности на 31.12.2025 резерв не формировался.

2.8. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения Общества составляют 72 000 тыс. руб. (стр.1240 Бухгалтерского баланса) представлены в таблице 10:

Таблица 9. Финансовые вложения 2025г
тыс. руб.

Финансовые вложения	на 31.12.2024	Поступило за 2025г.	Погашено за 2025 г.	на 31.12.2025
Депозитные счета	100 000	3 874 000	3 846 000	72 000
Итого:	100 000	3 874 000	3 846 000	72 000

В 2025 году за размещение на депозитных счетах было получено процентов – 14 071 тыс. руб.

Таблица 10. Финансовые вложения 2024г
тыс. руб.

Финансовые вложения	на 31.12.2023	Поступило за 2024г.	Погашено за 2024 г.	на 31.12.2024
Депозитные счета	83 700	4 600 700	4 617 00	100 000
Итого:	83 700	4 600 700	4 617 00	100 000

В 2024 году за размещение на депозитных счетах было получено процентов – 15 289 тыс. руб.

2.9. Денежные средства и финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства Общества составляют 795 тыс. руб. (стр.1250 Бухгалтерского баланса), По состоянию на 31.12.2024 денежные средства Общества составляли 1 056 тыс. руб.

В 2024 и 2025 годах Обществом не использовались денежные эквиваленты.

Информация о наличии и движении денежных средств представлена в Отчете о движении денежных средств представлена в таблице 11.

Таблица 11. Расшифровка отдельных статей Отчета о движении денежных средств:
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За предыдущий год	За отчетный год
Прочие поступления, в т.ч.:	4119	17 665	28 769
поступление субсидий		17 658	28 615
поступления по решениям суда и исполнительным документам			

прочие (не существенные) поступления		6	154
Платежи в связи с оплатой труда (включая НДС и страховые взносы)	4122	(24 306)	(33 050)
Платежи по прочим налогам, в т.ч.	4125	(3 545)	
платежи по налогу на имущество		(3543)	
платежи по прочим налогам		(0,249)	
Прочие платежи, в т.ч.:	4129	(1 995)	(16 129)
платежи по страхованию		(74)	(74)
налог на добавленную стоимость		(1 229)	(13 239)
платежи непроизводственного назначения		(135)	(602)
благотворительность		(350)	(200)
прочие (не существенные)		(207)	(2899)
платежи по налогу на имущество, водный налог, земельный налог			(4913)

2.10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов (стр.1260 Бухгалтерского баланса) отражены в таблице 12:

Таблица 12. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Прочие оборотные активы	2024г.	2025 г.
Расчеты по имущественному и личному страхованию	8	58
Расходы будущих периодов	51	26
	59	84

2.11. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2024 составляла 134 281 тыс. руб.

По решению общего собрания участников Общества за счет прибыли 2024 года были выплачены дивиденды в сумме 11 652 тыс.руб.

По итогам 2025 года получена прибыль в размере 61 577 тыс. руб. Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2025 составила 184 207 тыс. руб.

2.12. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2025 составляет – 233 733 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в разрезе ее видов показана в таблице 13:

Таблица 13. Кредиторская задолженность
тыс. руб.

№ п/п	Расшифровка кредиторской задолженности по видам	на 31.12.2024	на 31.12.2025
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 526	11 064
2.	Авансы полученные	326 710	258 868
3.	НДС по авансам и предоплатам, полученным	(54 452)	(43 145)
4.	Расчеты по налогам и сборам	17 240	5 427
5.	Расчеты по страховым взносам (расчеты по пенсионному обеспечению, расчеты по обязательному медицинскому страхованию, расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	377	473
6.	Расчеты по оплате труда	981	1 046
7.	Прочие расчеты дебиторами и кредиторами	1296	
	ИТОГО:	301 813	233 733

Просроченная задолженность по налогам и страховым взносам отсутствует.

2.13. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на 31.12.2025 составляют 570 тыс. руб.

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 14:

Таблица 14. Оценочные обязательства
тыс. руб.

Вид обязательства	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных	430	472
Резервы предстоящих расходов на выплату страховых взносов	83	98
ИТОГО:	513	570

Резервы по оценочным обязательствам будут использованы в 2026 году.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 доходы от обычных видов деятельности Общества составили 164 237 тыс. руб. Себестоимость продаж составила 123 624 тыс. руб.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Реализация тепловой энергии является регулируемой деятельностью. В целях возмещения выпадающих доходов, возникших в 2025 году, связанных с применением тарифов для расчета платы за коммунальные услуги по отоплению и горячему водоснабжению ООО «ЭЛСО-ЭГМ» заключено соглашение о предоставлении субсидий № 10-2025-000683 от 04.02.2025с Комитетом по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области. Субсидии отражены в составе прочих доходов.

Для осуществления мероприятий по подключению к системе теплоснабжения в 2025 г. были осуществлены капитальные вложения в строительство котельных и тепловых сетей на общую сумму 40 082 тыс. руб.

Таблица 15. Выручка по видам деятельности.
Тыс. руб.

Осуществляемые виды деятельности	Доходы за 2024 г	Доходы за 2025 г
Реализация тепловой энергии	66 599	85 996
Подключение к системе теплоснабжения	76 167	78 098
Прочие услуги	16	143
ИТОГО	142 782	164 237

Учет управленческих расходов осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

По итогам 2025 года управленческие расходы составили – 31 945 тыс. руб., за 2024 год составили 29 098 тыс руб. Расшифровка затрат на производство представлена в таблице 16

Таблица 16. Затраты на производство за 2025г.
тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2025г.
Расходы на оплату труда	23 679	26 345
Отчисления на социальные нужды	4 479	5 273
Амортизация	24 573	36 757
Материальные затраты	3 874	6 350
Страхование	49	25
Аренда	2 417	2 406
Имущественные налоги	4 669	5 002
Ресурсы (водоснабжение, водоотведение, электроэнергия, газ)	29 851	41 466
Итого расходы по обычным видам деятельности	93 591	123 624

3.2. Прочие доходы и расходы отражены в таблице 17, 18

Таблица 17. Прочие доходы и расходы за 2025г.

тыс. руб.

Вид дохода (расхода)	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты к получению (к выплате)	14 137	
Итого по строке (2320)	14 137	
Услуги банков		602
Списание ОС (демонтаж)		203
Штрафы, пени, госпошлины, неустойки к получению	417	8
Субсидии (возмещение выпадающих доходов)	28 615	
Благотворительность		200,00
Прочие (несущественные) расходы	49	485,00
ИТОГО по строке (2340)	29 081	1 498

Таблица 18. Прочие доходы и расходы за 2024г.

тыс. руб.

Вид дохода (расхода)	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты к получению (к выплате)	15 357	
Итого по строке (2320)	15 357	
Резерв по оплате отпусков		
Списание ОС (демонтаж)		744
Корректировка реализации по соглашению сторон	2 525	(505)
Реализация ОС и прочего имущества		
Внерезультационные расходы		6 811
Штрафы, пени, неустойки к получению	420	
Субсидии (возмещение выпадающих доходов)	17 658	
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения		5 252
Благотворительность		350
Прочие (несущественные) расходы		623
ИТОГО по строке (2340)	20 603	13 410

3.3. Налог на прибыль. Применение ПБУ 18/02

Расчёты по налогу на прибыль производятся в соответствии с ПБУ 18/02.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2025 году получена прибыль до налогообложения в сумме 82 283 тыс. руб.

Текущая ставка налога на прибыль 25%

Прибыль за 2025 год составила – 61 577 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 17 617 тыс. руб.

Расшифровка отложенного налога на прибыль за 2025 год:

Отложенный налог на прибыль, связанный с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде (тыс. руб.):

На 31.12.2025 отложенные налоговые обязательства составили 24 833 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – 21 679 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства образовались из-за разной стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете (в результате признания в налоговом учете амортизационной премии).

Таблица 18. Отложенные налоговые обязательства за 2025г.

тыс. руб.

Виды отложенных налогов	Остаток на 01.01.2025	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2025
Отложенный налоговый актив	316	15		331
Внеоборотные активы	188			188

Виды отложенных налогов	Остаток на 01.01.2025	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2025
Оценочные обязательства и резервы	128	15		143
Отложенные налоговые обязательства	21 679	1 865	5 019	24 833
Основные средства	21 679	1 865	5 019	24 833

Расшифровка отложенного налога на прибыль за 2024 год:

Отложенный налог на прибыль, связанный с возникновением (погашением) временных разниц в 2024 году показаны в таблице 19:

Таблица 19. Отложенные налоговые обязательства за 2024г.
тыс. руб.

Виды отложенных налогов	Остаток на 01.01.2024	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2024
Отложенный налоговый актив		911	595	316
Внеоборотные активы		188		188
Оценочные обязательства и резервы		128		128
Убыток текущего периода		595	595	
Отложенные налоговые обязательства	16 573	5 634	10 740	21 679
Основные средства	16 573	5 634	10 740	21 679

Таблица 20. Сверка по налогу на прибыль (текущая ставка по налогу на прибыль – 25%)
тыс. руб.

№ п/п	Показатель расчета по налогу на прибыль	За 2025 год.	За 2024 год.
1	Прибыль (Убыток) до налогообложения	82 333	71 741
2	Налог на прибыль	(20 756)	(19 742)
	текущий налог на прибыль	(17 617)	(14 954)
	отложенный налог на прибыль	(3 140)	(4 790)
4	Чистая прибыль	61 577	51 998

4. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

4.1. Прочая информация по операциям.

Общество не применяет положения ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н, т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

За отчетный период Общество не осуществляло операций в иностранной валюте.

4.2. Планируемое развитие Общества.

В 2026 году Обществом будут продолжены работы по строительству объектов теплосетевой инфраструктуры.

Деятельность Общества имеет долгосрочную перспективу. Общество обладает высокой деловой активностью, направленной на достижение плановых показателей и положительной репутации в деловых кругах Санкт-Петербурга.

Генеральный директор

Бородин А.А.

06.03.2026