

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
ГУП РТ «Теплоэнергосети» за 2020 год
(текстовая часть)**

Местонахождение: 420107, Республика Татарстан, г.Казань, ул. Марселя Салимжанова, д.1

1. Общие сведения

Сведения о государственной регистрации

Дата внесения записи о государственной регистрации предприятия: **29.12.2015г.**

Номер свидетельства о государственной регистрации: *серия 16 №007362276*, дата выдачи свидетельства: **30.12.2015г.**

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан*

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1151690111440.**

Характеристика структуры и деятельности

Основным видом деятельности ГУП РТ «Теплоэнергосети» в 2020 году являлась сдача в аренду принадлежащего ему на праве хозяйственного ведения движимого и недвижимого имущества.

ГУП РТ «Теплоэнергосети» не осуществлял в 2020 году деятельности по производству, передаче и распределению пара и горячей воды (тепловой энергии).

Размер уставного фонда ГУП РТ «Теплоэнергосети» на 31.12.2020 г. (руб.) составляет **162 220 339 руб.** Уставный фонд ГУП РТ «Теплоэнергосети» сформирован полностью собственником его имущества. Имущество ГУП РТ «Теплоэнергосети» находится в государственной собственности Республики Татарстан.

За отчетный период среднесписочная численность работающих в Предприятии составляла 3 человека, в том числе внешних совместителей – 1 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована ГУП РТ «Теплоэнергосети» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с учетной политикой, принятой на 2020 год:

1. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.
2. При исчислении налога на прибыль доходы и расходы учитываются по методу «начисления».
3. Бухгалтерская отчетность ГУП РТ «Теплоэнергосети» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и правил бухгалтерского учета и отчетности.
4. Предприятие признает следующие оценочные обязательства:
 - Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам работников;
5. Учетная политика на год, следующий за отчетным, приведена в соответствие с изменениями в системе нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Основные средства

Переоценка основных средств не производилась.

3.1.1. Основные средства, переданные в аренду, учитываемые на балансе

Показатель	период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			передано	возвращено	
Основные средства, переданные в аренду, числящиеся на балансе	2020 год	283 483	41 556	19 775	305 264

тыс.руб.

3.2 Долгосрочные финансовые вложения строка баланса 1170

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2020г. составляют 593 742 тыс. руб., в т.ч.:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020г.
Обыкновенные именные акции АО «Тат-теплосбыт»	581 667
Акции АО "Таткоммунэнерго"	12 075
Итого:	✓ 593 742

3.3 Расшифровка строки баланса 1180

Отложенные налоговые активы на 31.12.2020г. составили 283 тыс. руб.; сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2020 год составила 84 тыс. руб.

3.4. Расшифровка строки баланса 1210

тыс. руб.

Наименование статьи баланса	Остаток на 31.12.2020 г.
1	2
Расходы будущих периодов. Неисключительные права на программные продукты	✓ 5

3.5 Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности

Информация о дебиторской задолженности:

тыс.руб.

Наименование показателя	Увеличение задолженности	Уменьшение задолженности	Сумма на 31.12.2020г.
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	41 100	22 536	✓ 53 342
Расчеты с покупателями и заказчиками (62,76)	35 911	17 404	✓ 53 277
Авансы выданные (60)	29	8	✓ 29
Прочие	5 160	5 124	✓ 36

«Дебиторская задолженность, оплачиваемая в течение 12 месяцев» по состоянию на 31.12.2020г. составила 53 342 тыс. руб.

Информация о кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Увеличение задолженности	Уменьшение задолженности	Сумма на 31.12.2020г.
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	26 541	27 856	4 289
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60, 76)	12 346	12 345	13
Задолженность перед персоналом организации (70)	2 819	2 819	0
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	792	792	0
Задолженность по налогам и сборам (68)	10 584	11 900	4 276

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты строка баланса 1250

тыс.руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов	Поступления	Платежи	На 31.12.2020г.
Текущие счета в рублях	16 582	16 932	953

3.7 Оценочные обязательства строка баланса 1540

Сумма оценочных обязательств на 31.12.2020 г. составляет 371 тыс. руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	код	Признано	Погашено	на 31.12.2020г.
Оценочные обязательства по неиспользуемым отпускам	1540	237	244	371

3.8 Добавочный капитал строка баланса 1350

В 2020 году добавочный капитал увеличен в результате получения имущества в хозяйственное ведение от учредителя на сумму 41 556 тыс. руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	Увеличение	Уменьшение	на 31.12.2020г.
Добавочный капитал	41 556	0	760 629

5. Расшифровка к отчету о финансовых результатах:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование строки соответствующей формы бухгалтерской отчетности	Номер строки	Сумма на 31.12.2020г
	«Отчет о финансовых результатах»		
1.	Выручка, в том числе:	2110	19 717 ✓
2.	От аренды имущества		19 717 ✓
3.	Себестоимость, в том числе:	2120	21 553 ✓
4.	Амортизация основных средств		11 722 ✓
5.	Оплата труда		2 869 ✓
6.	Страховые выплаты		736 ✓
7.	Прочее		6 226 ✓
8.	Прибыль (убыток) от продаж	2200	✓ (1 836)
9.	Проценты к получению		0
10.	Прочие доходы	2340	✓ 5 263
11.	Прочие расходы	2350	✓ (3 010)
12.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	✓ 417
13.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	0
14.	Чистая прибыль(убыток)	2400	✓ 333

4.1 Информация о процентах к получению

Проценты к получению отсутствуют.

4.2 Информация и прочих доходах

Прочие доходы в 2020 году составили 5 263 тыс. руб.

тыс.руб.

Прочие доходы	За 2020 год (тыс. руб.)
Реализация основных средств, в т.ч. передача в уставный капитал	5 263

4.3 Информация о прочих расходах

Прочие расходы в 2020 году составили 3 010 тыс. руб.

тыс.руб.

Прочие расходы	За 2020 год (тыс. руб.)
Остаточная стоимость реализованных ОС	2 415
Услуги банков	13
Прочее	582

4.4.Учет расчетов по налогу на прибыль

тыс.руб.

№ п/п	№ строки отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2020 год
1	2	3	4
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	✓ 417
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20% за 2020 год)	✓ 84
3	2412	Отложенный налог на прибыль (стр.4 х20% за 2020 год)	(18)
4		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(89)
4.1		• Разницы в амортизации ОС	119
4.2		• Сумма части убытка, уменьшающего налоговую базу	(201)
4.3		• Оценочные обязательства	(7)
5		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1- стр.4)	328
6		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3), в т.ч.	66
6.1	2411	• Текущий налог на прибыль	66
6.2		• Налог на прибыль прошлых лет	0
7	2460	Прочие расходы из прибыли	0
8	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.6 – стр.7 + стр.3)	333

Чистая прибыль отчетного периода составила 333 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах

5.1.Список аффилированных лиц ГУП РТ «Теплоэнергосети» по состоянию на 31.12.2020 г.:

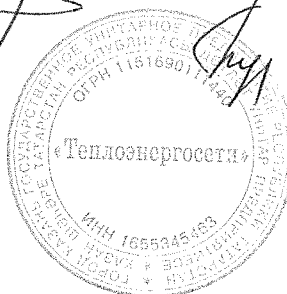
№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Саидкулиев Олег Николаевич	РТ, г.Казань, ул.Адоратского, 1-176	Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа. (Закон РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 (ред. от 26.07.2006) «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»)	29.12.2015г	-	-

Генеральный директор

О.Н. Саидкулиев

Главный бухгалтер

К.С.Пугачева



Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) (Табличная часть)

**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		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5110	за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:		за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()
		за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()
И т.д.			()	()	()	()	()	()	()	()	()

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
Всего	5120						
В том числе:							
(вид нематериальных активов)							
(вид нематериальных активов)							
И т.д.							

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	спиcано затрат как не давших положительного результата	
					принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ____ г. ¹		()	()	
	5170	за 20 ____ г. ²		()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		()	()	
		за 20 ____ г. ²		()	()	
и т.д.				()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹		()	()	
	5190	за 20 ____ г. ²		()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		()	()	
		за 20 ____ г. ²		()	()	
и т.д.				()	()	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты 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	5240	за 20__ г. ¹		()	()	()	
	5250	за 20__ г. ²		()	()	()	
в том числе: (группа объектов)		за 20__ г. ¹		()	()	()	
		за 20__ г. ²		()	()	()	
(группа объектов)		за 20__ г. ¹		()	()	()	
		за 20__ г. ²		()	()	()	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20__ г. ¹	За 20__ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: (объект основных средств)			
(объект основных средств) и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: (объект основных средств)		()	()
(объект основных средств) и т.д.		()	()

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	305 264	283 483	160 386
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			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. ¹	581667	0	12075	(0)	0	0	0	593742	0
	5311	за 20 19 г. ²	581667	0	0	(0)	0	0	0	581667	0
		за 20 20 г. ¹	581667	0	12075	0	0	0	0	593742	0
		за 20 19 г. ²	581167	0	0	(0)	0	0	0	581667	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5315	за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 20 г. ¹	581667	0	12075	(0)	0	0	0	593742	0
	5310	за 20 19 г. ²	581667	0	0	(0)	0	0	0	581667	0

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 19 ____ г. ²	На 31 декабря 20 18 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
В том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
В том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в				восста- новление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()	()
	5521	за 20 19 г. ²	()	()			()	()	()	()	()	()
в том числе:		за 20 20 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()	()
покупатели и заказчики		за 20 19 г. ²	()	()			()	()	()	()	()	()
прочие дебиторы		за 20 20 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()	()
и т.д.		за 20 19 г. ²	()	()			()	()	()	()	()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	34778	()	41100		(22536)	()			53342	()
	5530	за 20 19 г. ²	13562	()	37923		(16706)	()			34778	()
в том числе:		за 20 20 г. ¹	34770	()	35911		(17404)	()			53277	()
покупатели и заказчики		за 20 19 г. ²	13054	()	34121		(12404)	()			34770	()
предоплата по условиям договора		за 20 20 г. ¹	8	()	29		(8)	()			29	()
прочие дебиторы		за 20 19 г. ²	78	()	70		(140)	()			8	()
и т.д.		за 20 20 г. ¹	0	()	5160		(5124)	()			36	()
Итого	5500	за 20 20 г. ¹	34778	()	41100		(22536)	()			53342	()
	5520	за 20 19 г. ²	13562	()	37923		(16706)	()			34778	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20 ____ г. ⁴		На 31 декабря 20 ____ г. ²		На 31 декабря 20 ____ г. ⁵	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
(вид)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. ¹			()	()	()	
	5571	за 20 ____ г. ²			()	()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹			()	()	()	
(вид)		за 20 ____ г. ²			()	()	()	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	5604	0	(27856)	(0)	0	4289
	5580	за 20 19 г. ²	2595	0	(12823)	(0)	0	5604
в том числе:		за 20 20 г. ¹	12	12346	(12345)	(0)	0	13
поставщики и подрядчики		за 20 19 г. ²	11	974	(973)	(0)	0	12
		за 20 20 г. ¹	0	2819	(2819)	(0)	0	0
по оплате труда		за 20 19 г. ²	0	2814	(2814)	(0)	0	0

по взносам	за 20 20 г. ¹	0	792	0	(792)	(0 0)	0	0	0
	за 20 19 г. ²	0	770	0	(770)	(0 0)	0	0	0
задолженность перед бюджетом	за 20 20 г. ¹	5592	10584	0	(11900)	(0 0)	0	0	4276
	за 20 19 г. ²	2583	11266	0	(8258)	(0 0)	0	0	5592
прочие кредиторы	за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0 0)	(0 0)	0	0	0
	за 20 19 г. ²	0	0	0	(0 0)	(0 0)	0	0	0
задолженность перед учредителями	за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0 0)	(0 0)	0	0	0
	за 20 19 г. ²	0	0	0	(0 0)	(0 0)	0	0	0
и т.д.									
Итого	за 20 20 г. ¹	5604	26541	0	(27856)	(0 0)	0	0	4289
	за 20 19 г. ²	2595	15832	0	(12823)	(0 0)	x	x	5604

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На # ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 20 ____ г. ¹	3а 20 19 ____ г. ²
Материальные затраты	5610	0	0
Расходы на оплату труда	5620	2869	2913
Отчисления на социальные нужды	5630	736	723
Амортизация	5640	11722	8834
Прочие затраты	5650	6226	5049
Итого по элементам	5660	21553	17519
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21553	17519

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	378	237	(244)	()	371
в том числе:						
Оценочное обязательство под отпуска	5710	378	237	(244)	()	371
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹	
		На начало года	Получено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900		За 20 ____ г. ²
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905		
Бюджетные кредиты - всего	5910		Возвращено за год
	5920		На конец года
в том числе:			
(наименование цели)	20 ____ г. ¹		()
	20 ____ г. ²		()
	20 ____ г. ¹		()
	20 ____ г. ²		()
и т.д.			

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" и "Начисленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обеспечение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

(подпись)

О.Н. Саидулиев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

К.С. Пугачева

(расшифровка подписи)

