

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	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация							
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	()	()		()	()											
	5110	за 20 22 г. ²	()	()		()	()											
в том числе:		за 20 23 г. ¹	()	()		()	()											
(вид нематериальных активов)		за 20 22 г. ²	()	()		()	()											
(вид нематериальных активов)		за 20 23 г. ¹	()	()		()	()											
		за 20 22 г. ²	()	()		()	()											
И т.д.																		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г. ⁴	20 22 г. ²	20 21 г. ⁵	20 20 г. ⁵
Всего	5120				
в том числе:					
(вид нематериальных активов)					
(вид нематериальных активов)					
И т.д.					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
И т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г. ¹	()	()	()	()	()	()
	5150	за 20 22 г. ²	()	()	()	()	()	()
		за 20 23 г. ¹	()	()	()	()	()	()
в том числе:			()	()	()	()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²	()	()	()	()	()	()
		за 20 23 г. ¹	()	()	()	()	()	()
		за 20 22 г. ²	()	()	()	()	()	()
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	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 23 г. ¹		()	()	
	5170	за 20 22 г. ²		()	()	
в том числе:		за 20 23 г. ¹		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²		()	()	
		за 20 23 г. ¹		()	()	
		за 20 22 г. ²		()	()	
(объект, группа объектов)				()	()	
и т.д.				()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г. ¹		()	()	
	5190	за 20 22 г. ²		()	()	
в том числе:		за 20 23 г. ¹		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²		()	()	
		за 20 23 г. ¹		()	()	
		за 20 22 г. ²		()	()	
(объект, группа объектов)				()	()	
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 23 г. ¹		()	()		
	5250	за 20 22 г. ²		()	()		
в том числе: (группа объектов)		за 20 23 г. ¹		()	()		
		за 20 22 г. ²		()	()		
(группа объектов)		за 20 23 г. ¹		()	()		
		за 20 22 г. ²		()	()		
и т.д.				()	()		

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

Наименование показателя	Код	за 20 23 г. ¹	за 20 22 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 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	25 003	377 073	331 403
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 доведенное 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 23 г. ¹	604001	0	436412	(0)	0	0	0	1040413	0
	5311	за 20 22 г. ²	604001	0	0	(0)	0	0	0	604001	0
		за 20 23 г. ¹	604001	0	436412	0	0	0	0	1040413	0
		за 20 22 г. ²	604001	0	0	(0)	0	0	0	604001	0
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5315	за 20 22 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 23 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 22 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 23 г. ¹	604001	0	436412	(0)	0	0	0	1040413	0
	5310	за 20 22 г. ²	604001	0	0	(0)	0	0	0	604001	0

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 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 по операции) ⁸	притраченные проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()	()
	5521	за 20 22 г. ²	()	()			()	()	()	()	()	()
в том числе:		за 20 23 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()	()
покупатели и заказчики		за 20 22 г. ²	()	()			()	()	()	()	()	()
		за 20 23 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()	()
прочие дебиторы		за 20 22 г. ²	()	()			()	()	()	()	()	()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	77524	()	485974	()	(548762)	()	()	14736	()	()
	5530	за 20 22 г. ²	60768	()	38967	()	(22211)	()	()	77524	()	()
в том числе:		за 20 23 г. ¹	77498		28543		(105304)			737	()	()
покупатели и заказчики		за 20 22 г. ²	60755	()	37971	()	(21228)	()	()	77498	()	()
		за 20 23 г. ¹	0	()	14	()	(14)	()	()	0	()	()
предоплата по условиям договора		за 20 22 г. ²	13	()	28	()	(41)	()	()	0	()	()
		за 20 23 г. ¹	26	()	457417	()	(443444)	()	()	13999	()	()
прочие дебиторы		за 20 22 г. ²	0	()	968	()	(942)	()	()	26	()	()
и т.д.												
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	77524	()	485974	()	(548762)	()	()	14736	()	()
	5520	за 20 22 г. ²	60768	()	38967	()	(22211)	()	()	77524	()	()

		за 20 23 г. ¹	0	930	0	(930)	(0)	(0)	0	0
ПО ВЗНОСАМ		за 20 22 г. ²	0	872	0	(872)	(0)	(0)	0	0
задолженность перед бюджетом		за 20 23 г. ¹	5209	15460	0	(18484)	(0)	(0)	0	2185
		за 20 22 г. ²	3602	14850	0	(13243)	(0)	(0)	0	5209
прочие кредиторы		за 20 23 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0
		за 20 22 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0
задолженность перед учредителями		за 20 23 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0
		за 20 22 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0
и т.д.										
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	5222	19759	0	(22783)	(0)	(0)	0	2198
	5570	за 20 22 г. ²	3615	18866	0	(17259)	(0)	(0)	x	5222

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
И Т.Д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	0	0
Расходы на оплату труда	5620	3220	3064
Отчисления на социальные нужды	5630	903	827
Амортизация	5640	16672	14856
Прочие затраты	5650	7390	7289
Итого по элементам	5660	28185	26036
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	28185	26036

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	169	301	(215)	()	255
в том числе: Оценочное обязательство под отпуска (вид оценочного обязательства)	5710	169	301	(215)	()	255
И т.д.				()	()	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 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 23 г. ¹		За 20 22 г. ²	
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		20 23 г. ¹	20 22 г. ²		
		5910	()		
		5920	()		
в том числе:					
(наименование цели)		20 23 г. ¹	20 22 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" именуется соответственно "Накопленный 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 обесценение 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)

(расшифровка подписи)

О.Н. Саидуллин

Главный бухгалтер

(подпись)

К.С. Пугачева

(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
ГУП РТ «Теплоэнергосети» за 2023 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 2023 году являлась сдача в аренду принадлежащего ему на праве хозяйственного ведения движимого и недвижимого имущества.

ГУП РТ «Теплоэнергосети» не осуществлял в 2023 году деятельности по производству, передаче и распределению пара и горячей воды (тепловой энергии).

Размер уставного фонда ГУП РТ «Теплоэнергосети» на 31.12.2023 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 2023 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 производилась по состоянию на 30.06.2023 и на 31.12.2023.

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

Показатель	период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
Основные средства, переданные в аренду, числящиеся на балансе	2023 год	377 073	175 843	527 913	25 003

тыс.руб.

3.2 Долгосрочные финансовые вложения строка баланса 1170

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2023 г. составляют 1 040 413 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование	На 31.12.2023 г.
Обыкновенные именные акции АО «Тат-теплосбыт»	1 018 079
Акции АО "Таткоммунэнерго"	22 334
Итого:	1 040 413

3.3 Расшифровка строки баланса 1180

Отложенные налоговые активы на 31.12.2023г. составили 712 тыс. руб.; сумма условного дохода по налогу на прибыль за 2023 год составила 817 тыс. руб.

3.4. Расшифровка строки баланса 1210

Наименование статьи баланса	Остаток на 31.12.2023 г.
1	2
Расходы будущих периодов. Неисключительные права на программные продукты	-

3.5 Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности

Информация о дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Увеличение задолженности	Уменьшение задолженности	Сумма на 31.12.2023г.
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	485 974	548 762	14 736
Расчеты с покупателями и заказчиками (62,76)	28 543	105 304	737
Авансы выданные (60)	14	14	-
Прочие	457 417	443 444	13 999

«Дебиторская задолженность, оплачиваемая в течение 12 месяцев» по состоянию на 31.12.2023г. составила 14 736 тыс. руб.

Информация о кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Увеличение задолженности	Уменьшение задолженности	Сумма на 31.12.2023г.
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	19 759	22 783	2 198
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60, 76)	281	281	13
Задолженность перед персоналом организации (70)	3 088	3 088	0
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	930	930	0
Задолженность по налогам и сборам (68)	15 460	18 484	2 185

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты строка баланса 1250

тыс.руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов	Поступления	Платежи	На 31.12.2023г.
Текущие счета в рублях	105 215	19 629	90 032

3.7 Оценочные обязательства строка баланса 1540

Сумма оценочных обязательств на 31.12.2023 г. составляет 255 тыс. руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	код	Признано	Погашено	на 31.12.2023г.
Оценочные обязательства по неиспользуемым отпускам	1540	301	215	255

3.8 Переоценка внеоборотных активов строка баланса 1340

В 2023 году была проведена переоценка основных средств по состоянию на 30.06.2023 и по состоянию на 31.12.2023. Переоценка проводилась по объектам основных средств, по которым отклонение рыночной стоимости от балансовой стоимости составляло 4% и более.

тыс.руб.

Наименование показателя	Увеличение	Уменьшение	на 31.12.2023г.
Переоценка внеоборотных активов	154 161	21 949	132 212

3.9 Добавочный капитал строка баланса 1350

В 2023 году добавочный капитал увеличен в результате получения имущества в хозяйственное ведение от учредителя на сумму 21 682 тыс. руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	Увеличение	Уменьшение	на 31.12.2023г.
Добавочный капитал	21 683	0	864 166

4. Расшифровка к отчету о финансовых результатах:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование строки соответствующей формы бухгалтерской отчетности	Номер строки	Сумма на 31.12.2023г
	«Отчет о финансовых результатах»		
1.	Выручка, в том числе:	2110	23 709
2.	От аренды имущества		23 709
3.	Себестоимость, в том числе:	2120	28 185
4.	Амортизация основных средств		16 672
5.	Оплата труда		3 220
6.	Страховые выплаты		903
7.	Прочее		7 390
8.	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 476)
9.	Проценты к получению		0
10.	Прочие доходы	2340	16 587
11.	Прочие расходы	2350	(6 889)
12.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 222
13.	Налог на прибыль	2410	964
13.1.	в т.ч.текущий налог на прибыль	2411	(-)
13.2.	Отложенный налог на прибыль	2412	964
13.3.	Прочее	2460	(147)
14.	Чистая прибыль(убыток)	2400	6 039

4.1 Информация о процентах к получению

Проценты к получению отсутствуют.

4.2 Информация и прочих доходах

Прочие доходы в 2023 году составили 16 587 тыс. руб.

тыс.руб.

Прочие доходы	За 2023 год (тыс. руб.)
Передача основных средств в качестве вклада в уставный капитал	16 587

4.3 Информация о прочих расходах

Прочие расходы в 2023 году составили 6 889 тыс. руб.

тыс.руб.

Прочие расходы	За 2023 год (тыс. руб.)
Передача основных средств в качестве вклада в уставный капитал	6 541
Услуги банков	14
Госпошлина	234
Кадастровые работы	100

4.4. Учет расчетов по налогу на прибыль

2023 год:

Сумма отложенного налога на прибыль равная 964 тыс. руб. (отрицательная величина) обусловлена возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Применяемая ставка налога на прибыль – 20%

Условный расход по налогу на прибыль – 1 044 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход – 2 009 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 6 039 тыс. руб.

2022 год:

Сумма отложенного налога на прибыль равная 10 тыс. руб. (отрицательная величина) обусловлена возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Применяемая ставка налога на прибыль – 20%

Условный расход по налогу на прибыль – 337 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход – 0 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 1 344 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Список аффилированных лиц ГУП РТ «Теплоэнергосети» по состоянию на 31.12.2023 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

