

295024, Республика Крым,
г. Симферополь,
ул. Севастопольская, дом
20, литера А, помещение 2
т. + 7 978 25 70 928
т. + 7 978 78 94 607
E-mail: auditlux111@mail.ru
Сайт: <https://auditlux.com>



ЮГ-АУДИТ-ЛЮКС

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Свидетельство №14016
ООО «Юг-Аудит-Люкс»
является членом СРО ААС
включено в реестр аудиторов
и аудиторских организаций 19
февраля 2019 г. за основным
регистрационным номером
записи (ОРНЗ) 11906014950

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ТАТТЕПЛОСБЫТ»**

за 2023 год

**г. Симферополь
2024 г.**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Акционерам Акционерного общества
«Таттеплосбыт»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Таттеплосбыт» (ОГРН 1101690018759, юридический адрес: 420107, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Марселя Салимжанова, д. 1),), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год, отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения об учетной политике.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Таттеплосбыт» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на п. 9. пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, в котором указано, что чистые активы Общества на 31.12.2021 г., на 31.12.2022 г., на 31.12.2023 г. имеют положительное значение, тем не менее, составляет величину меньшую, чем уставный капитал Общества, а именно 977 685 т.р., 966 067 т.р., 990 033 т.р. соответственно, при уставном капитале 1 126 463 т. р. Убытки накоплены за 2011, 2012, 2013, 2015, 2017 годы ввиду выпадающих доходов АО «Таттеплосбыт» в связи с установлением регулируемых тарифов на оплату услуг теплоснабжения ниже экономически обоснованного уровня для категории потребителей – «Население». А также расторжением договоров с крупными промышленными потребителями в связи с отказом последних от оплаты тепловой энергии по тарифам, установленным с учетом перекрестного субсидирования (в целях компенсации сниженных тарифов категории потребителей «Население»).

Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая

может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Вместе с тем, как отмечается в пункте 9 текстовых пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, Обществом осуществляется ряд мероприятий, направленных на улучшение финансового положения Общества. По результатам 2023 года обществом получена прибыль- 23 966 тысяч рублей. Наше мнение не было модифицировано, в связи с этим обстоятельством.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на п. 4.7 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности. В котором указано, что Решением Совета директоров АО «Таттеплосбыт» от 26.07.2023 г. принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций. Количество размещаемых бумаг дополнительного выпуска 600 000 000 штук, номинальная цена – 1 руб. за одну акцию. Документ, содержащий условия размещения ценных бумаг зарегистрирован Банком России от 23.08.2023. Завершение процедуры дополнительной эмиссии – август 2024г. Наше мнение не было модифицировано, в связи с этим обстоятельством.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В дополнение к вопросу, изложенному в разделе " Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности", мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Применение ФСБУ 6 /2020 «Основные средства» - п. 4.1. пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Указанный вопрос является одним из ключевых вопросов для аудита ввиду существенности балансовой стоимости основных средств, а также высокой чувствительности сроков полезного использования и ликвидационной стоимости объектов основных средств к различным предпосылкам и допущениям. В частности, такие предпосылки и допущения включают: ожидаемый период эксплуатации, ожидаемый физический износ с учетом режима эксплуатации, ожидаемое моральное устаревание с учетом изменения или усовершенствования производственного процесса, планов по замене основных средств.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего,

- анализ изменения учетных оценок основных средств в проверяемом периоде;
- нормативную проверку правомерности и полноты отражения имеющихся у аудируемого лица основных средств, арифметический пересчет амортизации.

Мы также сфокусировали наши аудиторские процедуры на оценке адекватности раскрытия информации в бухгалтерской отчетности организации.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Таттеплосбыт» за предыдущий период, закончившийся 31 декабря 2022 г., проводился ООО «ФБК Поволжье», выразившей модифицированное мнение в отношении данной отчетности 24 марта 2023 г.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица

допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

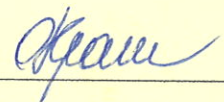
Краснова Ольга Павловна

руководитель аудита, по результатам которого

составлено аудиторское заключение (ОРНЗ

21906012677)руководитель аудита, по результатам которого

составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21906012677)



Краснова Ольга Павловна

генеральный директор ООО «Юг-Аудит-Люкс»



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Аудит-Люкс»

ОГРН 1149102107538,

295024, Республика Крым,

г. Симферополь, ул. Севастопольская, д. 20, литера А, помещение 2

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций 19 февраля 2019 г

ОРНЗ 11906014950

«26» марта 2024 года

Приложение № 1
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 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 23 г.

Организация Акционерное общество "Таттеплосбыт" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 420107, г.Казань, ул.М.Салимжанова, д.1

Коды		
0710001		
31	12	2023
65519055		
1657092881		
35.14		
12200	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО «ЮГ-АУДИТ-ЛЮКС»

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

9102052220
1149102107538

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	31 На <u>декабря</u> 20 <u>23</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
4.1	Основные средства	1150	838 815	411 060	450 994
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	606 732	609 656	606 434
4.2	Прочие внеоборотные активы	1190	578	578	578
	Итого по разделу I	1100	1 446 125	1 021 294	1 058 006
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
4.5.1	Дебиторская задолженность	1230	33 982	9 068	23 277
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
4.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	659	363	25
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	34 641	9 431	23 302
	БАЛАНС	1600	1 480 766	1 030 725	1 081 308

Форма 0710001 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	31	На 31 декабря	На 31 декабря
			На <u>декабря</u> 20 <u>23</u> г. ³	20 <u>22</u> г. ⁴	20 <u>21</u> г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 126 463	1 126 463	1 126 463
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-136 430	-160 396	-148 778
	Итого по разделу III	1300	990 033	966 067	977 685
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
4.5.2	Кредиторская задолженность	1520	490 498	64 555	103 502
	Доходы будущих периодов	1530			
4.4	Оценочные обязательства	1540	235	103	121
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	490 733	64 658	103 623
	БАЛАНС	1700	1 480 766	1 030 725	1 081 308

Руководитель



Фадеев В.В.

(подпись)



" 26 " марта 20 24

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 23 г.

Организация АО "Таттєплосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
65519055		
1657092881		
35.14		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 23 г.	За январь-декабрь 20 22 г.
5.1	Выручка	2110	39 427	38 151
5.2	Себестоимость продаж	2120	(33 313)	(31 172)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 114	6 979
	Коммерческие расходы	2210	()	()
5.2	Управленческие расходы	2220	(3 417)	(2 287)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 697	4 692
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	0	0
	Проценты к уплате	2330	(0)	(0)
5.3	Прочие доходы	2340	29 691	53
5.3	Прочие расходы	2350	(2 390)	(19 099)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	29 998	(-14 354)
	Налог на прибыль	2410	(-6 032)	2 739
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(3 108)	(483)
5.4	отложенный налог на прибыль	2412	(-2 924)	3 222
	Прочее	2460	()	(3)
5.5	Чистая прибыль (убыток)	2400	23 966	(-11 618)
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
5.5	Совокупный финансовый результат периода	2500	23 966	-11 618
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

В.И.Фадеев
(подпись)

В.И.Фадеев

(расшифровка подписи)

" 26 " марта 20 24



Главный
бухгалтер

Р.С.Шакирова
(подпись)

Р.С.Шакирова

(расшифровка подписи)

Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 23 г.

Организация АО "Таттеллосбыт"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	0710003
Вид экономической деятельности	31 12 2023
Торговля электроэнергией	65519055
Организационно-правовая форма/форма собственности	1657092881
Акционерное общество	35.14
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	12200 16
	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Инвестиции полученные в связи с увеличением уставного капитала	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ¹	3100	1 126 463		(0)		0	(148 778)	977 685
За 20 22 г. ²								
Увеличение капитала - всего:	3210					0	(11618)	(11618)
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	(11618)	(11618)
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x		0
дополнительный выпуск акций	3214					x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3215		x	x		x		x
реорганизация юридического лица	3216		x					

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Инвестиции полученные в связи с увеличением уставного капитала	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)		0	(0)	(0)	(0)	(0)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	()	(0)
переоценка имущества	3222	x	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x	()	x	()	(0)
дополнительный выпуск акций	3224	()				x	()	(0)
уменьшение количества акций	3225	()	x			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226		x				()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x		()	x
Величина капитала на 31 декабря 2 022 г. ²	3200	1 126 463	0	(0)	0	0	(160 396)	966 067
За 20 23 г. ³								
Увеличение капитала - всего:	3310			0	0	0	23 966	23 966
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	23 966	23 966
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x		0
дополнительный выпуск акций	3314					x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315		x			x		x
реорганизация юридического лица	3316		x					
Уменьшение капитала - всего:	3320	(0)		0	()	(0)	(0)	(0)
в том числе:								
прибыль/убыток	3321	x	x	x	x	x	()	(0)
переоценка имущества	3322	x	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	()	x	()	(0)
дополнительный выпуск акций	3324	()				x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()	x			x	()	()
реорганизация юридического лица	3326		x				()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	()		x
Величина капитала на 31 декабря 2 023 г. ³	3300	1 126 463	0	(0)	0	0	(136 430)	990 033

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>23</u> г. ²	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²
до корректировок	3400			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410			
исправлением ошибок	3420			
после корректировок	3500			
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411			
исправлением ошибок	3421			
после корректировок	3501			
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	3402			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412			
исправлением ошибок	3422			
после корректировок	3502			

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ¹
Чистые активы	3600	990 033	966 067	977 685

Руководитель Фадеев В.И. (подпись) (расшифровка подписи) Главный бухгалтер Шакирова Р.С. (подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " марта 20 24 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 23 г.

Организация Акционерное общество "Таттеплосбыт" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без передачи и распределения) по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
65519055		
1657092881		
35.14		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 23 г. ¹	За 12 месяцев 20 22 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15889	17062
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	15725	16267
от перепродажи финансовых вложений	4113		
авансы, полученные от покупателей и заказчиков	4114		
прочие поступления	4119	164	795
в том числе: вклад ГУП "Теплоэнергосети" в имущество общества			
Платежи - всего	4120	(27010)	(16724)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы,	4121	(1585)	(180)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2946)	(2184)
процентов по долговым обязательствам	4123		
налога на прибыль организаций	4124	(3648)	(302)
прочие платежи	4129	(18831)	(14058)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-11121	338

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 23 г. ¹	За 12 мес. 20 22 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11417	
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11417	
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	()	()
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	()
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	11417	
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 23 г. ¹	За 12 мес. 20 22 г. ²
Платежи - всего	4320	()	()
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	296	338
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	363	25
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	659	363
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

Фадеев В.И.
(подпись)



Фадеев В.И.
(расшифровка подписи)

" 26 " марта 20 24

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть)

за 20 23 г.

Коды			
31	12	2023	
65519055			
1657092881			
35.14			
12200		16	
384			

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКОФС
по ОКЕИ

Организация
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности
Единица измерения: Тys. руб.

1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло: начальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизация ⁶	переоценка: первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства - всего	5200	за 20 <u>23</u> г. ¹	540408	(129348)	451265	(506)	0	(23004)	0	0
	5210	за 20 <u>22</u> г. ²	560428	(109434)	0	(20020)	1666	(21580)	0	0
в том числе:	Здания	за 20 <u>23</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0
Передаваемые устройства		за 20 <u>23</u> г. ²	1391	(334)	1919	(0)	0	(61)	0	0
		за 20 <u>22</u> г. ¹	1391	(278)	0	(0)	0	(56)	0	0
МПО		за 20 <u>23</u> г. ²	326	(191)	4416	(506)	0	(11)	0	0
		за 20 <u>22</u> г. ¹	326	(180)	0	(0)	0	(11)	0	0
Группа основных средств - инвестиционная недвижимость		за 20 <u>23</u> г. ¹	538691	(128823)	444930	(0)	0	(22932)	0	0
		за 20 <u>22</u> г. ²	558711	(108976)	0	(20020)	1666	(21513)	0	0
в том числе:	Здания	за 20 <u>23</u> г. ¹	7606	(1522)	4843	()		(253)	0	0
		за 20 <u>22</u> г. ²	7606	(1268)		()		(254)	0	0
Передаваемые устройства		за 20 <u>23</u> г. ²	531085	(127301)	439079	()		(22679)	0	0
		за 20 <u>22</u> г. ¹	551105	(107708)		(20020)	1666	(21259)	0	0
МПО		за 20 <u>23</u> г. ²	0	(0)		()		(0)	0	0
		за 20 <u>22</u> г. ¹	0	(0)		()		(0)	0	0
Земельные участки		за 20 <u>23</u> г. ²	0	(0)	1008	()		(0)	0	0
		за 20 <u>22</u> г. ¹	0	(0)		()		(0)	0	0

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода		
		На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		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	за 20 23 г. ¹		()		()		()				()
	за 20 22 г. ²		()		()		()				()
	за 20 23 г. ¹		()		()		()				()
	за 20 22 г. ²		()		()		()				()
в том числе:											
(вид нематериальных активов)											

2.2. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹		()		()		()		()
	за 20 <u>22</u> г. ²		()		()		()		()
	за 20 <u>23</u> г. ¹		()		()		()		()
в том числе:									
(объект, группа объектов)	за 20 <u>22</u> г. ²		()		()		()		()

2.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	исписано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 23 г. ¹		(	)	(	)
	за 20 22 г. ²		(	)	(	)
	за 20 23 г. ¹		(	)	(	)
	за 20 22 г. ²		(	)	(	)
в том числе: (объект, группа объектов)						
	за 20 23 г. ¹		(	)	(	)
	за 20 22 г. ²		(	)	(	)
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 23 г. ¹		(	)	(	)
	за 20 22 г. ²		(	)	(	)
	за 20 23 г. ¹		(	)	(	)
	за 20 22 г. ²		(	)	(	)
в том числе: (объект, группа объектов)						
			(	)	(	)

3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. 1	0	0		()	0	0	0	0
	5311	за 20 22 г. 2	0	0	0	(0)	0	0	0	0
	5302	за 20 23 г. 1	0	0		()	0	0	0	0
в том числе: доля	5312	за 20 22 г. 2	0	0	0	(0)	0	0	0	0
	5305	за 20 23 г. 1	0	0	0	(0)	0	0	0	0
	5315	за 20 22 г. 2	0	0	0	(0)	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5306	за 20 23 г. 1	0	0	0	(0)	0	0	0	0
	5316	за 20 22 г. 2	0	0	0	(0)	0	0	0	0
	5300	за 20 23 г. 1	0	0	0	(0)	0	0	0	0
Финансовых вложений - итого	5310	за 20 22 г. 2	0	0	0	(0)	0	0	0	0

4. Запасы

[illegible]

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		погашение	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) ^б	Начислен резерв по сомнительным долгам		в т.ч. списание на финансовый результат	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5521	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5502	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5522	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
расчеты по предоставленным займам (73)	5503	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5523	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
прочие дебиторы	5504	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5524	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
и т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	9068	(0)	85109	(0)	(60195)			0		33982	(0)
	5530	за 20 22 г. ²	23352	(75)	45781	(0)	(60065)			75		9068	(0)
в том числе:	5511	за 20 23 г. ¹	8403	(0)	82838	(0)	(58528)					32713	(0)
	5531	за 20 22 г. ²	21267	(75)	45781	(0)	(58645)			75		8403	(0)
предоплата по условиям договора, авансы	5512	за 20 23 г. ¹	0	()	0	()	()					0	()
	5532	за 20 22 г. ²	0	()	0	()	()					0	()
НДС по авансам полученным	5513	за 20 23 г. ¹	0	()		()	()					0	()
	5533	за 20 22 г. ²	0	()		()	()					0	()
НДС к вычету	5514	за 20 23 г. ¹	34	()		()	()					34	()
	5534	за 20 22 г. ²	34	()		()	()					34	()
прочие дебиторы	5514	за 20 23 г. ¹	631	()	2271	()	(1667)					1235	()
	5534	за 20 22 г. ²	2051	()		()	(1420)					631	()
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	9068	(0)	85109	(0)	(60195)		0	0	0	33982	(0)
	5520	за 20 22 г. ²	23352	(75)	45781	(0)	(60065)		0	75	0	9068	(0)

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				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				(	)	(	)		
		за 20 ____ г. ¹				(	)	(	)		
		за 20 ____ г. ²				(	)	(	)		
и т.д.											
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	64555	479582		(	53639	)	(	0	490498
	5580	за 20 22 г. ²	103502	17184		(	56131	)	(	0	64555
	5561	за 20 23 г. ¹	0	0	0	(	0	)	(	0	0
	5581		0	0	0	(	0	)	(	0	0
предоплата, авансы полученные по основной деятельности (62)	5562	за 20 22 г. ²	60404	1549	0	(	27500	)	(	0	34453
	5582	за 20 23 г. ¹	83537	83	0	(	23216	)	(	0	60404
	5563	за 20 22 г. ²	0		0	(		)	(	0	0
	5583	за 20 23 г. ¹	0	0	0	(	0	)	(	0	0
по социальному страхованию и обеспечению (69)	5564	за 20 22 г. ²	0		0	(		)	(	0	0
	5584	за 20 23 г. ¹	0	0	0	(	0	)	(	0	0
	5565	за 20 22 г. ²	4151	27776	0	(	26139	)	(	0	5788
	5585	за 20 23 г. ¹	4344	17101	0	(	17294	)	(	0	4151
авансы полученные прочие	5566	за 20 22 г. ²	0	0	0	(		)	(	0	0
	5586	за 20 23 г. ¹	0		0	(	0	)	(	0	0
прочие кредиторы	5567	за 20 22 г. ²	0		0	(		)	(	0	0
	5587	за 20 23 г. ¹	15621			(	15621	)	(	0	0
задолженность учредителям	5568	за 20 22 г. ²	0	450257	0	(	0	)	(	0	450257
	5588	за 20 23 г. ¹	0	0	0	(	0	)	(	0	0
Итого	5550	за 20 22 г. ²	64555	479582		(	53639	)	(	0	490498
	5570	за 20 23 г. ¹	103502	17184		(	56131	)	(	0	64555

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610		0
Расходы на оплату труда	5620	2 365	1 663
Отчисления на социальные нужды	5630	714	502
Амортизация	5640	23 004	21 580
Прочие затраты	5650	10 647	9 714
Итого по элементам	5660	36 730	33 459
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	36 730	33 459

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	год	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2023	103	219	(87)	(0)	235
	5710	2022	121	154	(172)	(0)	103
в том числе:					()	()	
Оценочное обязательство под отпуска	5701	2023	103	219	(87)	(0)	235
Оценочное обязательство под отпуска	5711	2022	121	154	(172)	(0)	103
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5701	2023	0	0	(0)	(0)	0
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5711	2022	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.							

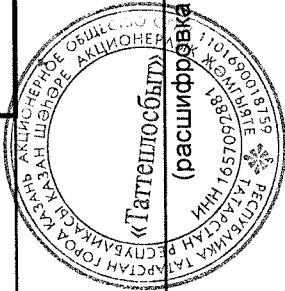
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные - всего			
в том числе:			
(всё)			
И Т.Д.			
Выданные - всего			
в том числе:			
(всё)			
И Т.Д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 23 г. ¹		За 20 22 г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. ¹		(____)	
	20 ____ г. ²		(____)	
в том числе:				
(наименование цели)	20 ____ г. ¹		(____)	
	20 ____ г. ²		(____)	
и т.д.				

Руководитель Фадеев В.И. (подпись)



(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Шакирова Р.С. (подпись)

Р.С.Шакирова
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (текстовая часть) АО "Таттеплосбыт" за 2023 г.

Юридический адрес: 420107 Республика Татарстан г. Казань, ул. М. Салимжанова, д.1

Сведения о государственной регистрации

Дата государственной регистрации общества: **31.03.2010**

Номер свидетельства о государственной регистрации: **серия 16 №005805801**

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

Основной государственный регистрационный номер в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица путем реорганизации в форме выделения **1101690018759**

Дата регистрации: **31.03.2010 г.**

Сведения о независимом аудиторском Обществе

Аудит осуществлен ООО «ЮГ-АУДИТ-ЛЮКС».

Юридический адрес: 295024, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Севастопольская, д.20, литера А, помещение 2.

Регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц 1149102107538.

ООО «ЮГ-АУДИТ-ЛЮКС» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС); регистрационный номер записи, внесенной в реестр аудиторских организаций СРО № 11906014950 от 19.02.2019г.

Характеристика деятельности.

С 01.01.2014г. АО «Таттеплосбыт» не является теплоснабжающей организацией на территории Республики Татарстан и, соответственно, не осуществляет деятельность по сбыту тепловой энергии.

С 01.01.2017г. АО «Таттеплосбыт» оказывает услуги по сдаче имущества в аренду.

Органы управления на 31.12.2023г.

В соответствии с Уставом АО «Таттеплосбыт» органами управления являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров.

По состоянию на 31.12.2023 г. акционерами АО «Таттеплосбыт» являются:

- Республика Татарстан, в лице Министерства земельных и имущественных отношений,
- Государственное унитарное предприятие Республики Татарстан «Теплоэнергосети»,
- Акционерное общество «Татэнерго».

Совет директоров

Действующий состав Совета директоров избран на годовом общем собрании акционеров АО «Таттеплосбыт» (Протокол №б/н от 17.05.2023).

Состав Совета директоров:

Минибаев Марат Файзрахманович – заместитель министра промышленности и торговли Республики Татарстан;

Саидкулиев Олег Николаевич – генеральный директор ГУП РТ «Теплоэнергосети»;

Газизуллина Гузель Райнуровна – начальник отдела правового сопровождения работы на рынках электрической и тепловой энергии АО «Татэнерго»;

Зверев Олег Игоревич – заместитель генерального директора - директор по реализации тепловой и электрической энергии АО «Татэнерго»;

Борисова Татьяна Евгеньевна – начальник планово-экономического управления АО «Татэнерго»;
Фадеев Владимир Иванович – директор АО «Таттеплосбыт»;
Аскаров Руслан Камилевич - заместитель директора по экономике и финансам-начальник финансового управления АО «Татэнерго».

Фадеев Владимир Иванович – директор АО «Таттеплосбыт»;
Шакирова Рамиля Сулеймановна – главный бухгалтер АО «Таттеплосбыт».

Выплаты Совету директоров в 2023г. не проводились.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия, избранная на годовом общем собрании акционеров АО «Таттеплосбыт» (Протокол №6/н от 17.05.2023)

Состав ревизионной комиссии Общества:

Спичков Сергей Иванович – заместитель начальника отдела Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан;
Запольская Ирина Николаевна – начальник отдела организации финансовых расчетов по тепловой энергии АО «Татэнерго»;
Кожакина Ирина Александровна – начальник сектора управления оборотными средствами АО «Татэнерго».

Сведения об уставном капитале АО «Таттеплосбыт» и распределении акций по состоянию на 31.12.2023г.

Размер уставного капитала (на 31.12.2023г.), руб.: **1 126 462 860**

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Вид, категория акций: **обыкновенные именные**

Номинальная стоимость, руб.: **1**

Количество акций, шт.: **1 126 462 860**

Привилегированных акций **нет**

Все выпущенные Обществом обыкновенные именные акции полностью оплачены.

Неоплаченные или частично оплаченные акции отсутствуют.

Распределение уставного капитала АО «Таттеплосбыт» по состоянию на 31.12.2023г.

№ п/п	Наименование акционера	Количество акций, шт.	Доля в уставном капитале, %
1.	Республика Татарстан в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан	493 528 087	43,81%
2.	Государственное унитарное предприятие Республики Татарстан «Теплоэнергосети»	581 666 773	51,64%
3.	Акционерное общество «Татэнерго»	51 268 000	4,55%
	ИТОГО	1 126 462 860	

1. Информация о связанных сторонах

1.1. Состав аффилированных лиц на

3 1

1 2

2 0 2 3

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физическо го лица (указывает ся только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основа ния (основа ний)	Доля участия аффилированно го лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффили рованному лицу обычно венных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Минибаев Марат Файзрахманович	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	17.05.2023	-	-
2	Саидкулиев Олег Николаевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	17.05.2023	-	-
3	Газизуллина Гузель Райнуровна	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	17.05.2023	-	-
4	Борисова Татьяна Евгеньевна	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	17.05.2023	-	-
5	Зверев Олег Игоревич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	17.05.2023	-	-
6	Аскаров Руслан Камилевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	17.05.2023	-	-
7	Фадеев Владимир Иванович	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	17.05.2023	-	-
8	Республика Татарстан в лице Министерства земельных и	420043, Республика Татарстан, Казань, ул.	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% от общего количества голосов,	11.05.2017	43,81 %	43,81 %

	имущественных отношений	Вишневого, д. 26	приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал акционерного общества			
9	Государственное унитарное предприятие Республики Татарстан «Теплоэнергосети»	420107, Республика Татарстан, Казань, ул. М. Салимжанова, д. 1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал акционерного общества	11.05.2017	51,64%	51,64%

1.2. Операции со связанными сторонами

В 2022 - 2023г. операции (закупка/реализация) со связанными сторонами не проводились.

2. Структура АО «Таттеплосбыт»

В составе АО «Таттеплосбыт» филиалы отсутствуют.

3. Учетная политика

В соответствии с учетной политикой, принятой на 2023 год:

1. Бухгалтерская отчетность АО «Таттеплосбыт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.
2. Отчетным периодом является период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.
3. Датой возникновения обязанности по уплате НДС признается день отгрузки товаров, работ, услуг.
4. При исчислении налога на прибыль доходы и расходы учитываются по методу «начислений».
5. Основные средства на балансе АО «Таттеплосбыт» имеются, используются для сдачи в аренду.
Условиями заключенных в АО «Таттеплосбыт» договоров аренды не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Период аренды (срок) договорами не установлен. Объекты учета аренды классифицируются АО «Таттеплосбыт» в качестве операционной аренды.
6. Оценка приобретаемых материалов производится по учетной цене на счете 10 «Сырье и материалы». При отпуске производственных запасов в производство оценка производится по методу ФИФО.
7. Сумма произведенных расходов по основным видам деятельности (полная фактическая себестоимость), относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода в полном объеме.
8. Расходы будущих периодов списываются равномерно.
9. Обществом создается резерв по сомнительным долгам.
10. Общество признает следующие оценочные обязательства:
 - Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам работников
 - Оценочные обязательства по судебным разбирательствам.

11. В бухгалтерском балансе суммы ОНО и ОНА отражаются свернуто.

12. В отчете о движении денежных средств представляются сведения о денежных средствах, а также о высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

4.1. Основные средства строка 1150 баланса

Все объекты, числящиеся в составе основных средств, по состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2022 и на 31.12.2023 переданы в операционную аренду. Согласно п.11 ФСБУ 6/2020 основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционная недвижимость.

Группа активов	Наименование	На 31.12.2023г., тыс.руб.	На 31.12.2022г., тыс.руб.	На 31.12.2021г., тыс.руб.
Инвестиционная недвижимость	Здания (здания ЦТП)	10 674	6 084	6 338
Инвестиционная недвижимость	Передаточные устройства (тепловые сети, требующие гос.регистрации)	821 193	403 784	443 397
Основные средства	Передаточные устройства (технологические трубопроводы, не требующие гос.регистрации)	3 309	1 057	1 113
Основные средства	Машины и оборудование	3 639	135	146
	Итого	838 815	411 060	450 994

Информация о наличии и движении основных средств представлена в разделе 1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2. Незавершенное строительство строка 1190 баланса

Наименование	На 31.12.2023г., тыс.руб.	На 31.12.2022г., тыс.руб.	На 31.12.2021г., тыс.руб.
ПИР по объекту «Транзитный трубопровод МУЗ «Городская больница №2. Участки от узла учета до объектов МУЗ «Городская больница №2», Онкодиспансер, Прачечная, Хозкорпус. Реконструкция»	578	578	578

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250 баланса

Остаток денежных средств на 31.12.2023 года составил:

в кассе	0 тыс. руб.;
на расчетных счетах в банке	659 тыс. руб.
денежные средства в пути	0 тыс. руб.

4.4. Оценочные обязательства строка 1540 баланса

Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам работников по состоянию на 31.12.2023г. составили 235 тыс.руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в разделе 7 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5. Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности

4.5.1. Изменение дебиторской задолженности строка 1230 баланса

тыс.руб.			
Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	0	0	0
расчеты по предоставленным займам	0	0	0
Покупатели и заказчики	0	0	0
Прочие дебиторы	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	33 982	9 068	23 277
покупатели и заказчики	32 713	8 403	21 267
авансы выданные	0	0	0
расчеты по договорам по реализации уступки прав требования	0	0	0
прочие дебиторы	1 269	665	2085
Резерв по сомнительным долгам	0	0	75

На 31.12.2023г. в составе краткосрочной дебиторской задолженности:

- задолженность филиалов АО «Татэнерго» по договорам аренды тепловых сетей в размере 9 650 т.р.
- задолженность филиала АО «Татэнерго» Казанские тепловые сети по договору купли-продажи в размере 21 824 т.р.
- задолженность УК «Наш Дом» по договорам на оказание услуг единоличного исполнительного органа в размере 1 239 т.р., исполнительные листы выданы, вступили в силу в апреле-мае 2018 года и направлены в ФССП.
- задолженность УК ЖКХ г.Заинск по договору уступки прав требования в размере 222 т.р.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в разделе 5.1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5.2 Изменение кредиторской задолженности строка 1520 баланса

тыс.руб.

	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Кредиторская задолженность всего	490 498	64 555	103 502
поставщики и подрядчики	34 453	60 404	83 537
авансы полученные	0	0	0
расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	0
расчеты с бюджетом	5788	4151	4344
расчеты с внебюджетными фондами	0	0	0
прочие кредиторы	0	0	15621
задолженность перед учредителями	450 257	0	0

На 31.12.2023г. наибольшую долю в составе кредиторской задолженности занимают:

- задолженность перед АО «Татэнерго» в размере 34 446 тыс.руб.
- задолженность перед учредителем ГУП РТ «Теплоэнергосети» по договору мены имущества в счет оплаты стоимости акций по дополнительной эмиссии в размере 450 257т.р. После регистрации Устава по результатам дополнительной эмиссии акций, задолженность перейдет на увеличение уставного капитала Общества.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в разделе 5.2 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.6 Изменение отложенного налогового актива строка 1180 баланса

Сумма отложенного налогового актива по состоянию на 31.12.2023 составила 606 732 т.р., на 31.12.2022 в размере 609 656т.р., на 31.12.2021 в размере 606 434 т.р. Отложенный налоговый актив сформировался по правилам ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» за счет убытков в налоговом учете по результатам деятельности за 2011, 2012, 2013, 2015, 2017 годы. Убытки прошлых лет уменьшают налоговую базу текущего периода не более чем на 50% базы текущего периода.

4.7 Уставный капитал строка 1310 баланса

Размер уставного капитала на 31.12.2023 составил 1 126 463 т.р. Решением Совета директоров АО «Таттеплосбыт» от 26.07.2023 принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций. Количество размещаемых бумаг дополнительного выпуска 600 000 000 штук, номинальная цена – 1 руб. за одну акцию. Документ, содержащий условия размещения ценных бумаг зарегистрирован Банком России от 23.08.2023. Завершение процедуры дополнительной эмиссии - август 2024г.

5. Пояснения к «Отчёту о финансовых результатах»

5.1. Структура доходов по обычным видам деятельности строка 2110 отчета о финансовых результатах

Наименование дохода	За 2023 год, в т.р.	За 2022 год, в т.р.
Доход от сдачи имущества в аренду	39 427	38 151
ИТОГО	39 427	38 151

Весь доход от сдачи имущества в аренду получен от одного контрагента – АО «Татэнерго».

5.2. Структура расходов по обычным видам деятельности

Строка 2120 «Себестоимость продаж»

Показатели себестоимости	За 2023г.		За 2022г.	
	Сумма (тыс. руб.)	%	Сумма (тыс. руб.)	%
1. Материальные затраты	0	0	0	0
2. Оплата труда	0	0	0	0
3. Страховые выплаты	0	0	0	0
4. Амортизация основных средств	23 004	69	21 581	69
5. Прочие	10309	31	9591	31
в том числе: налог на имущество	10 283	31	9591	31
налог на землю	26	0	0	0
ИТОГО:	33 313	100	31 172	100

Строка 2220 «Управленческие расходы»

Показатели себестоимости	За 2023г.		За 2022г.	
	Сумма (тыс. руб.)	%	Сумма (тыс. руб.)	%
1. Материальные затраты	0	0	0	0
2. Оплата труда	2365	69	1663	73
3. Страховые выплаты	714	21	502	22
4. Прочие	338	10	122	5
услуги сторонних организаций по договорам	293	9	77	3
услуги ООО "ТатАИСэнерго"	45	1	45	2
ИТОГО:	3417	100	2287	100

Средняя численность за 2023 год 4 человека.

Вознаграждение основного управленческого персонала (все вознаграждения краткосрочные) составило:

- за 2023 год - 1350 тыс.руб., страховые взносы – 408 тыс.руб.
- за 2022 год - 1007 тыс.руб., страховые взносы – 304 тыс.руб.

5.3. Расшифровка прочих доходов и расходов строки 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах

Наименование	2023г.		2022г.	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Реализация ОС	29 604	0	0	0
Списание ОС	0	506	0	18354
Услуги банков	1	24	0	23

Доход от поступления денежных средств от должников в рамках договоров купли-продажи задолженности банкротов	86	0	52	0
Списанная задолженность	0	0	1	671
Расходы, связанные с обслуживанием ЦБ	0	450	0	36
Прочие	0	1410	0	15
ИТОГО	29691	2390	53	19099

Прочий расход за 2023 год в размере 2390т.р. сложился в основном за счет расходов по уплате госпошлины за регистрацию прав собственности на недвижимое имущество, полученное по договору мены в счет оплаты стоимости акций по дополнительной эмиссии на сумму 1210т.р.

5.4. Учет расчетов по налогу на прибыль

2022 год

Сумма отложенного налога на прибыль в сумме 3222 тыс. руб. обусловлена возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Применяемая ставка налога на прибыль – 20%

Условный доход по налогу на прибыль 2871 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход 132 тыс. руб.

2023 год

Сумма отложенного налога на прибыль в сумме -2924 тыс. руб. обусловлена погашением временных разниц в отчетном периоде.

Применяемая ставка налога на прибыль – 20%

Условный расход по налогу на прибыль 6000 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход 32 тыс. руб.

5.5. Прибыль (убыток) на акцию

тыс.руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	23 966	-11 618
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	1 126 463	1 126 463
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	0,0213	-0,0103

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Отсутствуют.

7. События после отчетной даты

Отсутствуют.

8. Прочие сведения

В 2023 г. на деятельность субъектов хозяйственной деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Эти обстоятельства имели и, вероятно, будут иметь в будущем определенные последствия для деятельности Общества, однако по итогам 2023 года их существенное отрицательное влияние отсутствует.

Общество анализирует влияние как отмеченных выше, так и других факторов на свою операционную деятельность, финансовое положение и ликвидность, однако неопределенность вокруг новых санкций и ограничений деловой активности российских компаний осложняет оценку последствий и возможного воздействия на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Руководство принимает все возможные меры для обеспечения стабильной деятельности Общества в текущих обстоятельствах.

9. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Величина чистых активов на 31.12.2021 г., на 31.12.2022 г., на 31.12.2023 г. имеет положительное значение, тем не менее, составляет величину меньшую, чем уставный капитал Общества, а именно 977 685 т.р., 966 067 т.р., 990 033 т.р. соответственно, при уставном капитале 1 126 463 т. р. Существует риск ликвидации общества - неопределенность в отношении непрерывности деятельности.

Общество намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчётным. Планируются мероприятия, направленные на улучшение финансового положения. По результатам 2023 года обществом получена прибыль 23 966 тысяч рублей.

Директор

В.И. Фадеев

26.03.2024

