

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Таткоммунпромкомплект»
за 2024 год**

Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества – Акционерное общество «Таткоммунпромкомплект».
- 1.2. Сокращенное наименование общества – АО «Таткоммунпромкомплект».
- 1.3. Место нахождения Общества: 420061, Республика Татарстан, г. Казань ул. Н.Ершова, д.28а;
- 1.4. Общество зарегистрировано 05.02.2004 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №14 по РТ свидетельство серия 16 № 007243798 ИНН 1655063645, внесено в ЕПРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №14 по РТ 05.02.2004г., свидетельство серия 16 № 002802712 за основным государственным регистрационным номером 1041621002598.
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 007243798 от 05.02.2004г.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2021г. - 36 человека, на 31.12.2022г. – 37 человек, на 31.12.2023 г. – 26 человек, на 31.12.2024г. – 27 человек.
- 1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице.

Состав (участников) акционеров и их доли в уставном капитале

Таблица 1

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Некоммерческая организация «Инвестиционно-венчурный фонд Республики Татарстан»	19
2	Республика Татарстан в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан	81
	ИТОГО:	100

В соответствии с п.14 ст.7 ФЗ от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" идентификация бенефициарных владельцев клиентов не проводится в случае принятия на обслуживание клиентов, являющихся: в т.ч. организациями, в которых субъекты Российской Федерации имеют более 50 процентов акций в уставном капитале.

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 3 204 220, 5 тыс. руб., что составляет 100 %.

1.9. Уставный капитал Общества составляет 3 204 220 480 (Три миллиарда двести четыре миллиона двести двадцать тысяч четыреста восемьдесят) рублей и состоит из обыкновенных, именных, бездокументарных акций в количестве 3 204 220 штук номинальной стоимостью 10 руб. каждая.

1.10. Состав Совета директоров Общества представлен в таблице 2:

Таблица 2

Совет директоров

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1	Шайдуллин Дамир Фаритович	№ В-24 от 20.12.2024г.
2	Мангушева Дильра Зиннагуловна	№ В-24 от 20.12.2024 г.
3	Исмагилов Алмаз Фагимович	№ В-24 от 20.12.2024 г.
4	Гимадеев Зулфат Гарифович	№ В-24 от 20.12.2024 г.
5	Мухаметов Жамиль Мухаметович	№ В-24 от 20.12.2024 г.

Исполнительным единоличным органом общества решением Совета директоров (Протокол № В-24 от 20.12.2024г.) утвержден председатель.

1.11. В соответствии с решением акционеров ВОСА № 1В-19 от 17 октября 2019 года, полномочия единоличного исполнительного органа управления осуществляет АО «Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий РТ» (Договор № 1 от 17.10.2019г.).

1.12. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- Финансовый лизинг
- Прочая оптовая торговля
- Управление эксплуатацией жилого фонда

1.13. Дочерние, зависимые Общества:

№ п/п	Наименование	Участие в уставном капитале	
		Сумма в тыс.руб.	Доля в %

1	АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»	323 670	100
2	АО «Горнолыжный спортивно-оздоровительный комплекс «Казань»	440 000	20
3	ЗАО "Казанская фармацевтическая фабрика"	49	49
4	Балтасинское МПШ ЖКХ АО	12 668	21
5	Высокогорские коммунальные сети АО	8 621	16
6	Камско-Устьинские коммунальные сети ОАО	3 596	16
7	Куйбышевско-Затонские коммунальные сети ОАО	1 512	14
8	Мамарышские тепловые сети АО	5 253	21
9	Муслимовские инженерные сети АО	262	1
10	Нурлатские тепловые сети АО	10 176	21
11	Тетюши-Водоканал АО	7 362	16
12	Тетюшское предприятие тепловых сетей АО	3 212	16
13	Ленингорские тепловые сети ООО	1	1
14	Промочистка ООО	117	1
15	Уруссу-Водоканал ООО	200	1
16	Буинское ПТС АО	3	1
17	Буинск-Водоканал АО	340	1
18	ЗВКС АО	922	1
19	Чистопольское ПТС ОАО	1 514	1

1.14. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	31.12.2024	Расхождений с учетными данными не обнаружено
- собственные	31.12.2024	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	31.12.2024	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Материально-производственные запасы	31.12.2024	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Финансовые вложения	31.12.2024	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2024	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с бюджетом	31.12.2024	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2024	Расхождений с учетными данными не обнаружено

1.15. Организация бухгалтерского учета в Организации.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется структурным подразделением бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

1.16. Сведения об аудиторе:

Решением общего собрания участников/акционеров Общества (протокол от 17.06.2024г. № Г-23) официальным аудитором Общества на 2024 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Глобалс Аудит».

Место нахождения: 620133, г.Екатеринбург, ул.Луначарского, СООР.31, офис 216

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1076652000336.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Организации «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета» от 29 декабря 2023 года.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является период – с 01.01.2024 по 31.12.2024г.

Активы и обязательства Организации отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (*процент утвержденный УПД*).

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

К основным средствам, как совокупности материально-вещественных ценностей, предназначенных для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, относятся здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и прочие основные средства.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации должен быть организован надлежащий контроль за их движением.

2.2.1. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости

Переоценка основных средств в Организации не проводится.

По принятым к учету основным средствам амортизация начисляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начисляются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, производятся до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета в связи с прекращением права собственности или иного вещного права. Начисление амортизации по объекту прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Выбытие объекта основных средств может иметь место в случаях:

- продажи;
- прекращения использования вследствие морального или физического износа;
- ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации;

- передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал другой организации, паевой фонд;
- передачи по договору мены, дарения;
- внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности;
- выявления недостатка или порчи активов при их инвентаризации;
- частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции;
- в иных случаях.

2.2.2. Учет финансовых вложений

Общество вправе производить любые финансовые вложения, исходя из соображений производственной необходимости, целесообразности, руководствуясь соображениями наибольшей выгоды для организации.

К финансовым вложениям относятся инвестиции в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, а также вклады по договору простого товарищества, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения отражаются в учете по цене приобретения.

Объекты финансовых вложений (кроме займов), не оплаченные полностью, показываются в активе бухгалтерского баланса в случаях, когда к инвестору перешли права на объект.

Стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета. На 31.12.2024г. в составе финансовых вложений Общества отражены:

Наименование	на 31.12.2024 г. в тыс.руб.	на 31.12.2023 г. в тыс.руб.	на 31.12.2022 г. в тыс.руб.
58.01, Доли в уставных капиталах и акции	819 482,13	819 482,13	819 219,76
в том числе: долгосрочные	819 482,13	819 482,13	819 219,76
58.03, Предоставленные займы	1 913 859	1 145 179	1 211 169,91
в том числе краткосрочные	189 678	130 510	145 833,91
долгосрочные	1 724 181	1 014 669	1 065 336

76. ЧИА	419 068	360 902	341 016,71
В том числе краткосрочные	35 406	27 540	35 898,10
долгосрочные	383 662	333 362	305 118,61
ИТОГО	2 332 927	2 325 563	2 030 652,04
в том числе краткосрочные (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)	225 084	158 050	181 732,01
Долгосрочные (стр. 1170 Бухгалтерского баланса)	2 107 843	2 167 513	2 189 936,74

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости, поскольку по ним не определяется текущая рыночная стоимость.

К долгосрочным отнесены вложения со сроком более чем на 12 месяцев после отчетной даты (предоставленные займы со сроком погашения согласно условиям договоров позже 01.01.2026 г., а также пай и акции).

К краткосрочным отнесены финансовые вложения со сроком менее чем на 12 месяцев после отчетной даты (предоставленные займы и депозиты со сроком погашения в течение 2025 года).

Проценты по займам предоставленным и депозитам ежемесячно начисляются и отражаются в доходах исходя из условий договоров. Сумма начисленных процентов к получению за 2024 год составила 28 760 тыс.рублей. По состоянию на дату составления отчетности признаков обеспечения финансовых вложений обнаружено не было, резерв под обеспечение финансовых вложений не создавался.»

Так же в составе финансовых вложений отражена чистая инвестиция в аренду. В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя. Управление рисками, связанными с правам на объект аренды осуществляется с помощью ограничений, установленных договорами.

Денежные средства и денежные эквиваленты представляют собой:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Касса	2	2	9

Денежные средства на расчетных счетах	5 497	4 041	3 936
* Денежные средства в банковских депозитах	62 500	98 000	47 460

* в связи с принятием новой учетной политики была выполнена реклассификация строки № 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» Бухгалтерского баланса в денежные эквиваленты в вышеуказанных суммах. Данная корректировка не повлекла изменений в финансовых результатах.

2.2.3. Учет материально-производственных запасов

Учет процесса приобретения и заготовления сырья и материалов осуществляется по фактической себестоимости с применением б/счета 10 «Материалы».

Оприходование материалов производится в общеустановленном порядке на основании приходного ордера ф. М-4 и оправдательных документов к нему, подтверждающих покупку (счета и чеки магазинов, квитанция к приходному кассовому ордеру - при покупке у другой организации за наличный расчет, закупочный акт или справка о покупке на рынке или у населения).

Запасы, полученные безвозмездно, так же как и излишки, выявленные в результате инвентаризации, приходуются по рыночной стоимости на день их оприходования.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости (взвешенная оценка).

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам использования, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

2.2.4. Учет товаров

Товары, приобретенные для дальнейшей реализации оптом, учитываются по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы, возникающие при покупке товаров.

Списание товаров производится по средней себестоимости (взвешенная оценка). Изменение величины резерва под обеспечение запасов связано с их списанием.

2.2.5. Учет незавершенного производства

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической ограниченной производственной себестоимости.

2.2.6. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Актив признается в бухгалтерском балансе, когда вероятно получение организацией экономических выгод в будущем от этого актива и когда стоимость его может быть изменена с достаточной степенью надежности.

Актив принесет в будущем экономические выгоды, когда он может быть:

- использован обособленно или в сочетании с другим активом в процессе производства продукции, работ, услуг, предназначенных для продажи;
- обременен на другой актив;
- использован для погашения обязательства;
- распределен между собственниками Предприятия.

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода (по календарным дням), к которому они относятся, установленному в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов или в особом порядке.

В случае, когда порядок списания не установлен или явно не следует из условий договора, порядок и сроки списания стоимости расходов будущих периодов определять распоряжением руководителя организации.

Расходы будущих периодов списываются на соответствующий вид расходов (по обычным видам деятельности, прочие расходы) в зависимости от своего назначения.

Аналитический учет расходов будущих периодов ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов».

«На 31.12.2024 года в составе расходов будущих периодов в бухгалтерском учете числятся:

Наименование	на 31.12.2024 г. тыс. руб.	на 31.12.2023 г. тыс. руб.	Отражено в бухгалтерском балансе

Расходы будущих периодов		938	1163	-
Прочие расходы будущих периодов,				
в том числе:		-		
97.21	по договорам страхования	815	957	По строке 1230 "Дебиторская задолженность"
97.21	прочие со сроком списания более чем через 12 месяцев после отчетной даты	98	135	По строке 1190 "Прочие внеоборотные активы"
97.21	прочие со сроком списания в течение 12 месяцев после отчетной даты	25	71	По строке 1260 "Прочие оборотные активы"

2.2.7. Учет доходов будущих периодов

«Согласно условиям договоров лизинга, по которым предполагается учет лизингового имущества на балансе лизингополучателей, доходы аккумулируются на счете 98 «Доходы будущих периодов». В бухгалтерском балансе вышеуказанные доходы будущих периодов в зависимости от предполагаемых сроков их принятия в текущие доходы отражены по строке 1530 «Доходы будущих периодов» (при завершении договоров лизинга в течение 12 месяцев после отчетной даты) и по строке 1450 «Прочие обязательства» (при завершении договоров лизинга более чем через 12 месяцев после отчетной даты):

наименование	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
98		
98.11, Доходы буд.периодов МСЖКХ	-	
98.13 Доходы буд.периодов	-	

Коммерческий		
Итого	-	
<i>в том числе краткосрочные (стр. 1530 Бухгалтерского баланса)</i>	-	
<i>Долгосрочные (стр. 1450 Бухгалтерского баланса)</i>	-	-

2.2.8. Учет оценочных обязательств

Организация формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпусковых, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату, и суммы страховых взносов, относящихся к сумме отпусковых.

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде и поэтому отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

2.2.9. Учет оценочных резервов.

Организация отражает в отчетности:

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обеспечение финансовых вложений

2.2.10. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления исходя из правил существенности.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по методу отгрузки и перехода права собственности.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия (аренда) признавать прочими доходами.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Чистая стоимость инвестиции в аренду отражается на счете 76.ЧИ.А "Чистая инвестиция в аренду».

Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей. Проценты признаются доходом в периоде их начисления.

При возврате предмета неоперационной (финансовой) аренды такой предмет принимается к бухгалтерскому учету в качестве актива определенного вида исходя из соответствующих условий признания с одновременным списанием оставшейся чистой стоимости инвестиции в аренду.

Если лизингополучатель досрочно выкупает предмет лизинга, то на сумму полученных лизинговых платежей лизингодатель уменьшает чистую стоимость инвестиции в аренду, а возникшие отклонения включаются в прочие доходы (расходы).

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Не признается выручкой безвозмездная передача имущества, товаров, работ, услуг (п. 12 ПБУ 9/99).

Факты хозяйственной деятельности Организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Затраты на производство аккумуляруются на счете 20 «Основное производство» и счете 25 «Общепроизводственные расходы» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, по подразделениям.

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической ограниченной (без сч.26) производственной себестоимости.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью учитываются в период их возникновения.

Прочие доходы отражены в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.2.11. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Организации;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

Событий после отчетной даты нет.
Сложившиеся геополитическая ситуация в стране в связи со специальной операцией не оказала на деятельность предприятия отрицательного влияния.

2.2.12. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Организацией, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3.0 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами у Организации являются:

- директор АО "Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий РТ" Шакиров И.Н.;

- АО "Азнакаевское предприятие тепловых сетей"
- ЗАО «Казанская фармацевтическая фабрика»
- Открытое акционерное общество "Торнолыжный спортивный оздоровительный комплекс "КАЗАНЬ"
- АО «Балтасинское МПХ ЖКХ»
- АО «Высокогорские коммунальные сети»
- ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»
- ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети»
- АО «Тетюши-Водоканал»
- АО «Тетюшское ИТС»
- АО «Нурлатские тепловые сети»
- ООО «Промочистка»
- АО «Мамалышские тепловые сети»
- ООО «Урусу-Водоканал»
- АО «ЗВКС»
- ОАО «Чистопольское предприятие тепловых сетей»
- АО «Буйнское предприятие тепловых сетей»
- АО «Буйнский Водоканал»
- ООО «Ленингорские тепловые сети»
- АО «Муслимовские инженерные сети»

- Члены Совета директоров АО «Таткоммунпромкомплект»

- Фролов А.М
- Шайдуллин Д.М.
- Мангушева Д.З.
- Гимадеев З.Г.
- Исмагилов А.Ф.
- Мухаметов Ж.М.

С учетом требований законодательства ниже раскрываются наиболее существенные операции со связанными сторонами:

№ пп	наименование контрагента-связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной	дата операции	содержание операции	сумма операции	на 31.12.2024 тыс.руб.	на 31.12.2023 тыс.руб.
1	2	3	4	5	6	7	8

1.	Фролов Алексей Михайлович	1) Лицо является членом Совета директоров АО «Таткоммунпромкомплект»	17.06.2024	-	-	-	-
		2) Лицо принадлежит к группе лиц АО «Таткоммунпромкомплект»	10.06.2016	-	-	-	-
2.	Шайдуллин Дамир Фаритович	1) Лицо является членом Совета директоров АО «Таткоммунпромкомплект»	20.12.2024	-	-	-	-
		2) Лицо принадлежит к группе лиц АО «Таткоммунпромкомплект»					
3.	Исмагилов Алмаз Фаритович	1) Лицо является членом Совета директоров АО «Таткоммунпромкомплект»	17.06.2024	-	-	-	-
		2) Лицо принадлежит к группе лиц АО «Таткоммунпромкомплект»					
4.	Мухаметов Жамиль Мухаметович	1) Лицо является членом Совета директоров АО «Таткоммунпромкомплект»	17.06.2024	-	-	-	-
		2) Лицо принадлежит к группе лиц АО «Таткоммунпромкомплект»					

5.	Мангушева Диляра Зиннатулловна	1) Лицо является членом Совета директоров АО «Таткоммунпромкомплект» 2) Лицо принадлежит к группе лиц АО "Таткоммунпромкомплект"	17.06.2024	-	-	-	-	-
6.	Гимадеев Зулфат Гарифович	1) Лицо является членом Совета директоров АО «Таткоммунпромкомплект» 2) Лицо принадлежит к группе лиц АО "Таткоммунпромкомплект"	17.06.2024	-	-	-	-	-
7.	Республика Татарстан в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал АО «Таткоммунпромкомплект»	05.02.2004	-	-	-	-	-
8.	АО «Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих	1) Лицо осуществляет полномочия исполнительного органа АО "Таткоммунпромкомплект" 2) Лицо	29.01.2013	-	-	-	-	-

X Технологий Республики Татарстан»	принадлежат к группе лиц АО "Таткоммунпромокомпл ект"		Договор №1 от 17.10.2019	4 267,62	355,63	355,63
			Договор аренды имущества №34/20/04 от 01.04.2020	104,73	17,45	17,45
			Договор аренды имущества №34/20/05 от 01.04.2020	157,08	26,49	26,10
			Договор аренды №34/24/01 от 01.08.2024	827,02	330,80	-
			Договор займа 42/12/02 от05.12.2012	149 380,60	72 398,76	104 398,58
			Договор займа 42/13/01 от26.06.2013	282 308,88	192 238,62	222 235,74
			Договор займа 42/13/02 от26.06.2013	150 144,88	73 030,14	105 029,94
			Договор займа №7-3 от 01.02.2016	708 212,12	430 691,40	501 184,31

			договор купли-продажи №26/24-УКС от 24.03.2024 50,00 - -		
			договор аренды с последующим выкупом №34/23/02 от 13.11.2023 145,14 72,56 145,14		
			ЛД09530 от 06.08.2018 20 658,00 15 380,00 16 913,36		
			договор №34/11/02 от 01.10.2018 аренды с последующим выкупом 14 395,00 11 738,76 12 301,41		
9.	Акционерное общество «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»	30.07.2014	ЛД09562 от 19.11.2019 1 710,89 946,68 1 316,87		
			ЛД09575 от 17.04.2020 3 042,91 1 998,04 2 287,44		
			ЛД09596 от 10.11.2020 9 812,33 4 136,97 4 912,65		
10.	Акционерное общество «РПО «Таткоммунэнерго»	03.07.2014, 26.12.2019	ЛД09583 от 02.06.2020 1 105,24 85,40 290,63		
			Лицо принадлежит к группе лиц АО «Таткоммунэнерго»		

				ЛД09589 17.09.2020	от	990,21	136,09	317,56
				ЛД09733 29.07.2024	от	2 220,90	2 035,00	-
				ЛД09734 09.08.2024	от	3 690,90	3 382,50	-
11.	Акционерное общество «Мамадышские тепловые сети»	1) Акционерное Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица;	26.12.2019	ЛД09699 18.12.2023	от	3 293,55	2 634,10	3 293,55
				ЛД09715 03.06.2024	от	1 952,60	1 789,00	-
12.	Акционерное общество «Нуралатские тепловые сети»	1) Акционерное Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица;	26.12.2019	ЛД09540 29.03.2019	от	2 828,49	-	101,90
				ЛД09603 11.02.2020	от	230,70	49,80	95,76

13.	Акционерное общество «Балтасинское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства»	1) Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица;	26.12.2019	ЛД09593 от 30.10.2020	976,54	150,60	331,28
				ЛД09594 от 30.10.2020	804,68	124,20	273,22
				ЛД09595 от 30.10.2020	1 025,51	158,50	348,79
				ЛД09625 от 13.07.2021	6 662,57	1 941,90	3 236,59
				ИТОГО:	1 389 917,44	816 402,63	1 616 688,65

Выплаты управленческому персоналу :

Наименование	Вид выплаты	Сумма зарплаты за 2024 год	Сумма страховых взносов за 2024 год	Сумма зарплаты за 2023 год	Сумма страховых взносов за 2023 год
Управляющий	оклад	3021		2604	
	отпуск	105		74	
	Мат.помощь	180		360	
	Компенсация за авто	279		303	
ИТОГО:		3585	1083	3341	1009
Главный бухгалтер	оклад	1951		1617	

	отпуск	230		72	
	Мат.помощь	120		200	
ИТОГО:		2301	695	1889	570
Юрисконсульт	оклад	611		480	
	отпуск	58		49	
	Мат.помощь	60		42	
ИТОГО:		729	220	571	172
Управляющий делами	оклад			834	
	отпуск			33	
	Мат.помощь			69	
ИТОГО:				936	283
Системный администратор	оклад	471		451	
	отпуск	9		70	
ИТОГО:		480	145	521	157
ВСЕГО:		7095	2143	7258	2191

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов – безналичный. Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода составило 48 123 тыс. рублей. Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, нет.

4. СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

акционерного общества «ТАТКОММУНПРОМКОМПЛЕКТ»

Код эмитента:

5 6 6 8 5 – D

на

3 1

1 2

2 0 2 4

Адрес эмитента:

РТ, г. Казань, ул. Н.Ершова, д. 28а

(адрес эмитента - акционерного общества, указанный в едином государственном реестре юридических лиц, по которому находится орган или представитель акционерного общества)

Генеральный директор управляющей организации АО «Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий Республики Татарстан»

И.Н. Шакиров

(подпись)

(И.О. Фамилия)

Дата “ 31 ” декабря

20 24 г.

М.П.

Коды эмитента	
ИНН	1655063645
ОГРН	1041621002598

I. Состав аффилированных лиц на

3	1	1	2	2	0	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---

№ 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.	Фролов Алексей Михайлович	Республика Татарстан, г. Казань	1) Лицо является членом Совета директоров АО «Таткоммунпромкомплект» 2) Лицо принадлежит к группе лиц АО «Таткоммунпромкомплект»	17.06.2024 10.06.2016	0% 0%	0%
2.	Шайдуллин Дамир Фаритович	Республика Татарстан,	1) Лицо является членом	20.12.2024	0%	0%

		г. Казань	Совета директоров АО «Таткоммунпромокомплект» 2) Лицо принадлежит к группе лиц АО «Таткоммунпромокомплект»			
3.	Исмагилов Алмаз Фагимович –	Республика Татарстан, г. Казань	1) Лицо является членом Совета директоров АО «Таткоммунпромокомплект» 2) Лицо принадлежит к группе лиц АО «Таткоммунпромокомплект»	17.06.2024	0%	0%
4.	Мухаметов Жамиль Мухамедович	Республика Татарстан, г. Казань	1) Лицо является членом Совета директоров АО «Таткоммунпромокомплект» 2) Лицо принадлежит к группе лиц АО «Таткоммунпромокомплект»	17.06.2024	0%	0%
5.	Мангушева Дилра Зиннатулловна	Республика Татарстан, г. Казань	1) Лицо является членом Совета директоров АО «Таткоммунпромокомплект» 2) Лицо принадлежит к группе лиц АО «Таткоммунпромокомплект»	17.06.2024	0%	0%
6.	Гимадеев Зульфат Гарифович	Республика Татарстан, г. Казань	1) Лицо является членом Совета директоров АО «Таткоммунпромокомплект» 2) Лицо принадлежит к группе лиц АО «Таткоммунпромокомплект»		0%	0%
7.	Республика Татарстан в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан	420043, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Вишневского, д. 26	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции,	05.02.2004	81,02%	81,02%

			составляющие уставный капитал АО «Таткоммунпромкомплект»			
8.	АО «Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий Республики Татарстан»	Республика Татарстан, г. Казань	1) Лицо осуществляет полномочия исполнительного органа АО «Таткоммунпромкомплект» 2) Лицо принадлежит к группе лиц	29.01.2013	0%	0%
9.	Акционерное общество «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»	Республика Татарстан, г. Азнакаево, ул. Гатарина, д. 14	1) Акционерное Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (складь, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица 2) Лицо принадлежит к группе лиц АО «Таткоммунпромкомплект»	30.07.2014	0%	0%
10.	Акционерное общество «РПО «Таткоммунэнерго»	420029, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сибирский тракт, д. 27г	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Таткоммунпромкомплект»	03.07.2014, 26.12.2019	0%	0%
11.	Акционерное общество «Мамадышские тепловые сети»	423600, Республика Татарстан, г. Елабуга, ул. Чулмана, д. 4, кв. 1	1) Акционерное Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (складь, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.12.2019	0%	0%
12.	Акционерное общество	423040, Республика	1) Акционерное Общество		0%	0%

	«Нурлатские тепловые сети»	Татарстан, г. Нурлат, ул. Гатарина, д. 7	<i>имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (склады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</i>	26.12.2019		
13.	Акционерное общество «Балтасинское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства»	Республика Татарстан, Балтасинский район, с. Балтаси, ул. Мира, д. 9	<i>1) Акционерное Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (склады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</i>	26.12.2019	0%	0%

5.0 Информация об условиях обязательствах:

Общество выступает истцом и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды по следующим судебным делам:

№пп	Реквизиты судебного дела	Наименование ответчика	Комментарий
1	A65-25222/2024 13.11.2024	АО "Тетюши-Водоканал", г.Тетюши	о взыскании долга в размере 3 749 500 руб. проценты 650500,21 руб.
2	A65-11517/2024 от 16.10.2024	АО "Тетюши-Водоканал", г.Тетюши	о взыскании долга в размере 73375,21 руб., неустойки в размере 24440,95 руб. руб.

3	А65-17594/2024 от 16.10.2024	АО "Тетюши-Водоканал", г.Тетюши	о взыскании долга в размере 50047,35 руб. неустойки 46237,51 руб.
4	А65-25727/2024 от 14.10.2024	АО "Тетюши-Водоканал", г.Тетюши	о взыскании долга в размере 127146,08 рублей, неустойки 22981,65 руб.
5	А65-6989/2024 от 09.10.2024	АО РПО "Таткоммунэнерго", г.Казань	о взыскании долга в размере 5282364,47 рублей
6	А65-38705/2023 от 28.08.2024	АО "Муслюмовские инженерные сети"	о взыскании долга в размере 30000 руб. неустойки 20000 руб.
7	А65-10801/2024 от 28.08.2024	АО "Муслюмовские инженерные сети"	о взыскании долга в размере 613489,62 руб. неустойки 393404,05 руб.
8	А65-9964/2024 от 13.08.2024	АО "Азнакаевское предприятие тепловых сетей"	о взыскании долга в размере 2387246,80 руб., неустойки 762149,46 руб.
9	А65-9405/2024 от 09.08.2024	АО "Муслюмовские инженерные сети"	о взыскании долга в размере 1202795,91 руб.
10	А65-17593/2024 от 03.08.2024	АО "Тетюши-Водоканал", г.Тетюши	о взыскании долга в размере 52213,23 руб. неустойки 47711,35 руб.
11	А65-6698/2024 от 04.07.2024	ООО "Уруссу-Водоканал", п.г.т.Уруссу	о взыскании долга в размере 1398543,59 рубл. Неустойки 1147994,46 руб.
12	А65-9966/2024 от 02.07.2024	АО "Азнакаевское предприятие тепловых сетей"	о взыскании долга в размере 969566,39 руб и неустойки 441826 руб.
13	А65-38708/2023 от 28.06.2024	ООО "Уруссу-Водоканал", п.г.т.Уруссу	о взыскании долга в размере 782770,50 руб. 186734,34 руб. неустойки
14	А65-9028/2024 от 07.06.2024	АО "Муслюмовские инженерные сети"	о взыскании долга в размере 126979,96 руб. неустойки 12382,62 руб.

15	А65-31698/2023 от 16.05.2024	ОАО "Камско-Устьинские коммунальные сети", Камско-Устьинский район, пгт.Камское Устье	о взыскании долга в размере 883930,01 рубля, неустойки 310317,43 р.
16	А65-4774/2024 от 16.04.2024	ОАО "Камско-Устьинские коммунальные сети", Камско-Устьинский район, пгт.Камское Устье	о взыскании долга в размере 356231,25 руб. неустойки 100943,81 руб.
17	А65-36203/2023 от 15.04.2024	ОАО "Куйбышевско-Затонские коммунальные сети"	о взыскании долга в размере 11385,60 рублей
18	А65-36204/2023 от 09.04.2024	ОАО "Куйбышевско-Затонские коммунальные сети"	о взыскании долга в размере 11385,60 рублей
19	А65-36615/2023 от 04.03.2024	ООО "Урусу-Водоканал", п.г.т.Урусу	о взыскании долга в размере 40 000,00 рублей
20	А65-6245/2023 от 20.02.2024	Геоцентр ГБУ НПО	апелляционная жалоба
21	А65-25139/2023 от 09.02.2024	АО "Тетюши-Водоканал", г.Тетюши	о взыскании долга в размере 33630,02 рубля

Общество не получает государственную помощь, в том числе в виде субсидий, бюджетных кредитов, включая предоставление в виде ресурсов, отличных от денежных средств, и в прочих формах.

6.0 ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Предприятие не планирует прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности); мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффицентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений.

Наша деятельность в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших от новой коронавирусной инфекции в соответствии в Постановлении Правительства РФ от 18.04.2020г. № 540, не попадает. Данное событие существенное влияние на способность

АО «Таткоммунпромпкомплект» продолжать непрерывно свою деятельность в течение периода, составляющего не менее 12 месяцев после отчетной даты, не повлияет.

На непрерывность деятельности, в частности, появление событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность, оказали влияние события или условия финансового характера:

а) стоимость чистых активов ниже уставного капитала;

б) наличие значительных убытков от обычной деятельности.

Данные события, наряду с другими вопросами, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, следовательно, что Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность и проводит работу по повышению уровня чистых активов. Для улучшения финансового состояния Обществом проводятся мероприятия по финансовому оздоровлению, в том числе:

продажа 7-ми земельных участков для придорожного сервиса, в результате которых планируется получение прибыли для покрытия убытков предприятия;

лизинговый портфель ежегодно увеличивается.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности, в связи с принятием мер по финансовому оздоровлению, учитывая социальную значимость деятельности организации, Общество может продолжать осуществлять свою деятельность в будущем.

Чистые активы Общества ниже величин уставного капитала по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 на сумму 623 975 тыс.руб., 629 616 тыс.руб. и 630 940 тыс.руб. соответственно. Деятельность Общества прибыльная, по итогам 2023 года получена чистая прибыль 1 324 тыс.руб., по итогам 2024 года прибыль 5 639 тыс.руб. У Общества отсутствует намерение прекращать деятельность. Для обеспечения надежности, укрепления рыночных позиций, устойчивости на финансовом рынке принимает меры по увеличению размера чистых активов за счет увеличения и удорожания лизинговых сделок, продажи земельных участков и безвозмездной помощи от учредителя.

7.0 Экономическая среда

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. 24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

В течение 2024 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые

Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

В то же время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация в отношении коронавирусной инфекции COVID-19 локализована, и до настоящего момента ощутимое воздействие на операционную деятельность Общества отсутствует, деятельность Общества не признана пострадавшей от пандемии.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им принимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Оценки и суждения руководства

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. При оценке обеспечения активов, а также при формировании оценочных обязательств отложенных налоговых активов, учтено в том числе влияние геополитической ситуации, последствий пандемии. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, финансовых вложений, в текущих экономических условиях Общество постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения. С учетом непредсказуемости событий, связанных с геополитической ситуацией, пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Сведения о рисках

Валютные риски: отсутствуют.

Кредитные риски: отсутствуют.

Страховые и региональные риски: отсутствуют.

Риски ликвидности: Общество ведет постоянную работу, направленную на обеспечение достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов, однако такого рода работа ведется без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств,

которые не поддаются прогнозированию. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составляет прогнозы по ликвидности на более длительный период.

Правовые риски: Правовые риски связаны с изменяющимися регулируемым отношением в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

8.1 Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации товаров, работ и услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ФСБУ 25/2018 «Аренда» в части лизинга.

Выручка от реализации по данным бухгалтерского учета в 2024 году составила 39 468 тыс. руб. (без НДС).

Выручка от реализации представляет собой:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Лизинг	39 468	34 969
Реализация товаров, работ, услуг		8399
Услуги коммунального характера		
ИТОГО	39 468	43 368

8.2 Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость проданных товаров, работ и услуг полностью в отчетном году признано в качестве расходов по обычным видам деятельности (ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Себестоимость по данным бухгалтерского учета в 2024 году составила 1 412 тыс.руб.(без НДС).

Себестоимость продаж представляет собой:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Складская стоимость предмета лизинга	1 412	1 700
Себестоимость проданных товаров		3 071
ИТОГО	1 412	4 771

Управленческие расходы представляю собой:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Управленческие расходы	40954	37697
Себестоимость проданных товаров		
ИТОГО	40954	37697

По статьям:

Наименование	За 2024 год	Наименование	За 2023 год
Амортизация	4 477	Амортизация	3 067
Антивирус	59	Антивирус	58
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	47	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	43
Информационно-консультационные услуги	150	Вода питьевая	-
Канцтовары	0	Информационно-консультационные услуги	434
Малоценное оборудование и запасы	588	Канцтовары	0
Материальные расходы	48	Малоценное оборудование и запасы	462
Налоги и сборы	120	Материальные расходы	378
Обслуживание бух программ	783	Налоги и сборы	78
Обслуживание оргтехники	115	Обслуживание бух программ	911
Оплата труда	24 143	Обслуживание оргтехники	53
Осуществление полномочий ЕИО	3 556	Оплата труда	21 702
почтовые расходы	25	Осуществление полномочий ЕИО	3 853
Приобретение оргтехники		почтовые расходы	39
Прочие расходы	13	Приобретение оргтехники	4
Списание материалов	132	Прочие расходы	10
Страховые взносы	6 574	Списание материалов	384
Услуги нотариуса	3	Страховые взносы	5 948
Строительно-монтажные услуги		Техническое обслуживание	-
Услуги реестродержателя	51	Строительно-монтажные услуги	129
		Услуги по оценке	-
		Услуги	73

		реестродержателя	
Услуги связи	4	Услуги связи	5
Электронное правительство	66	Электронное правительство	66
Итого	40 954	Итого	37 697

8.3 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году составил 38 056 тыс.руб. (валовая прибыль), в 2023 году составил 38 597 тыс.руб.

Базовая прибыль (убыток) на акцию

	2024 г.	2023 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	5 639	1 324
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года тыс. акций	320 422 048	320 422 048
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0,000018	0,000004

У общества отсутствуют потенциальные обыкновенные акции в обращении, расчет разводненной прибыли на акцию в 2023г и 2024г не производился.

8.4 Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году по б/у составила 50 430 тыс.руб. (с учетом процентов, начисленных и отраженных по строке 2320 формы № 2), в 2023 году составила 32 195 тыс.руб.

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
% по займам полученные	14 427	9 813
Аренда доходы и расходы транспорт	257	108

Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	900	249
Госпошлина		5
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		1 903
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-11 184	4 166
Доходы (расходы), связанные с транспортными услугами	1 401	1 532
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	575	1 867
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (Не принимаемы)	5 477	2 052
Доходы и расходы прошлого периода		25
доходы и расходы не принимаемые для налогообложения	11 879	214
Доходы и расходы, связанные с изм-ем графиков по лизингу	5 846	-6 980
Неустойки, пени, штрафы (по решению гос.органов)	2 882	94
Отчисления в оценочные резервы	3 156	9 984
Проценты к получению (депозит)	14 333	4 554

Прочие внереализационные доходы (расходы)	17	2 305
Прочие доходы и расходы	18	304
Страхование возмещение	446	
Итого	50 430	32 195

8.5 Прочие расходы

В бухгалтерском учете сумма прочих расходов в 2024 году составила 41 283 тыс.руб., в 2023 году составила 31 289 тыс.руб.

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Аренда доходов и расходы лизинг/имущ	75	349
Аренда доходы и расходы транспорт	60	60
Госпошлина	663	
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	300	855
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-2 218	1 881
Доходы (расходы), связанные с транспортными услугами	20 663	18 078
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	1 704	1 997
Доходы и расходы прошлого периода	447	1 143
Доходы и расходы не принимаемые для налогообложения	16 340	3 605

Доходы и расходы, связанные с изм-ем графиков по лизингу	-866	-429
Налоги и сборы	263	324
		13
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	2 261	1 860
Процентные расходы	541	833
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4	101
Прочие доходы и расходы	481	383
Расходы на услуги банков	120	145
Страховое возмещение	71	
Услуги по оценке	373	90
Итого	41 282	31 288

8.6 Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 3 980 тыс.руб. за 2024 год, за 2023 год составил 4 028 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 398 тыс. рублей, за 2023 год составила 403 тыс. рублей.

Сумма прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 6 249 тыс.руб. за 2024 год, сумма прибыли за 2023 год составила 1 806 тыс. рублей.

Условный доход по налогу на прибыль, сформированный на счете 99 «Прибыли и убытки» за отчетный период составил 1 250 тыс. руб., за 2023 год составил 361 тыс. рублей.

Изменение отложенного налога, формируемого по счету 09 «Отложенные налоговые активы» и счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за отчетный период составило 212 тыс.руб., за 2023 год составило 76 тыс.руб.

Постоянные налоговые расходы (постоянные налоговые доходы), сформированные на счете 99 «Прибыли и убытки» за отчетный период составили 640 тыс.руб., за 2023 год составили 118 тыс.рублей.

Величина текущего налога на прибыль Общества за отчетный период, составило 398 тыс.руб., что соответствует данным декларации по налогу на прибыль, за 2023 год составило 403 тыс.рублей.

За 2024 год

Условный расход(условный доход) по налогу на прибыль УРНнП	+	Отложенный налог на прибыль(изменение ОНА и ОНО)	+	Постоянный налоговый расход (постоянный налоговый доход)	+	Пересчет отложенного налога на прибыль, не оказавший влияния на расчет текущего налога на прибыль	=	Текущий налог на прибыль ТНнП
1250		-212		-640		0		398

За 2023 год

Условный расход(условный доход) по налогу на прибыль УРНнП	+	Отложенный налог на прибыль(изменение ОНА и ОНО)	+	Постоянный налоговый расход (постоянный налоговый доход)	+	Пересчет отложенного налога на прибыль, не оказавший влияния на расчет текущего налога на прибыль	=	Текущий налог на прибыль ТНнП
361		-76		118		0		403

С 1 января 2025 г. статьёй 284 НК РФ налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.
Этот факт учтён при составлении бухгалтерской отчётности за 2024 год (Рекомендации БМЦ № Р-4/2008 КпР "Изменение ставки по налогу на прибыль", приложение к письму Минфина РФ от 18 декабря 2024 г. № 07-04-09/128024).

Согласно ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, величины отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) подлежат пересчёту на дату, предшествующую дате начала применения изменённых ставок, с отнесением возникшей в результате пересчёта разницы на счёт учёта прибылей и убытков.

В связи с этим в расчётах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчётности за 2024 г. применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

Пересчет ставки по налогу на прибыль на 25% 09 счет

Кредиторская задолженность	09	25 654	99.02.4	25 654
Доходные вложения в материальные ценности	09	27	99.02.4	27
Арендные обязательства	09	185	99.02.4	185
Расходы будущих периодов	09	23 602	99.02.4	23 602
Оценочные обязательства и резервы	09	7	99.02.4	7
Убытки прошлых лет	09	746	99.02.4	746
Дебиторская задолженность	09	249	99.02.4	249
Основные средства	09	659	99.02.4	659
		51 129		51 129

Пересчет ставки по налогу на прибыль на 25% 77 счет

Кредиторская задолженность	99.02.4	21 106	77	21 106
Доходы будущих периодов	99.02.4	24 523	77	24 523
Товары	99.02.4	75	77	75
Проценты по обязательствам	99.02.4	10	77	10
Дебиторская задолженность	99.02.4	2	77	2

Основные средства	99.02.4	171	77	171
		45 887		45 887

Управляющий

АО «Таткоммунпромкомплект»

По доверенности № 2/25 от 09.01 2025г.

Дата 28.03.2025г.



Исмагилов А.Ф.