

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2024 год

*Полное наименование предприятия*

**Акционерное Общество «Елабужское предприятие тепловых сетей»**

*Краткое наименование предприятия* **АО «Елабужское ПТС»**

ОГРН 1061674038491

ИНН 1646020589

КПП 164601001

*Юридический адрес (адрес постоянно действующего исполнительного органа)*

**423602 Республика Татарстан, г.Елабуга, ул.Интернациональная 9а**

*Телефон* (85557) 5-20-00

*Факс* (85557) 5-20-52

*Государственная регистрация предприятия* Свидетельство № 16-004626251 от 27.11.2006г., выдано МРИ ФНС №9 по РТ.

*Уставный капитал* **218 616 200,00 руб.** (Двести восемнадцать миллионов шестьсот шестнадцать тысяч двести рублей 00 копеек). Акции выпущены и оплачены полностью.

### **Акционеры Общества:**

Единственный акционер Общества - ООО «Комплексное ЭнергоРазвитие-Генерация» (РТ, г.Казань, ул. Восход, д.45А ).

Предприятие не имеет дочерних предприятий, филиалов, представительств.

АО «Елабужское ПТС» (далее Общество) создано в результате замещения активов в соответствии с Федеральным Законом «О несостоятельности (банкротстве)», а также Планом внешнего управления, утвержденным собранием кредиторов ГУ «Елабужское предприятие тепловых сетей-ДП РПО «Таткоммунэнерго» 29 мая 2006 года.

### **1.1.Информация об исполнительных и контрольных органах Общества**

Единоличным исполнительным органом является управляющая организация-ООО «КЭР-Генерация» в лице директора Зиганшина И.А.

Исполнительный директор-главный инженер Кисмяков А.В. (доверенность №22 от 21.09.2023г.)

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2024г. не сформирован, ревизионная комиссия Общества состоит из следующих лиц (Решение единственного акционера №75 от 15.06.2022):

Щигорцов Александр Николаевич

Багавиев Айрат Ильгизарович  
Нотфуллин Азат Маннурович.

Ведение бухгалтерского учета возложено на:

С 04.03.2015г. главного бухгалтера Имамову Ларису Раисовну

Вознаграждения ревизионной комиссии за 2023 и 2024года не выплачивались.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 01.01.2024г. составила – 153 человек. На 01.01.2025г. – 144 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными – код ОКВЭД 35.30.14

Лицензируемые виды деятельности:

1. На осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I II и III классов опасности, лицензия №ВХ-43-006083, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору по Республике Татарстан 23.01.17 г.
2. На пользование недрами, лицензия серии ТАТ № 02225 ВР, выдана управлением по недропользованию по Республике Татарстан на срок до 01.05.2026 г.

## **1.2.Информация об аудиторе Общества**

Аудиторскую проверку осуществляло общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания ФБК Поволжье» (ООО «ФБК Поволжье»).

Свидетельство о государственной регистрации предприятия №1181690048650 от 08.06.2018 года. Регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц 1181690048650.

ООО «ФБК Поволжье» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), регистрационный номер записи, внесенной в реестр аудиторских организаций СРО № 11806049518 от 29.06.2018 г.

## **1.3.Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом N 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также учетной политикой Общества. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, положениями и учетной политикой. Годовая бухгалтерская отчетность за 2024 г. составлена по формам, разработанным и утвержденным Обществом в соответствии с Приказом Минфина РФ

от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

В соответствии с п.12 ПБУ 9/99 Обществом применяется метод признания доходов по методу начисления. Выручку от выполнения работ с длительным циклом Общество признает по завершении выполнения работы в целом (п. 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п. 7 ПБУ 1/2008).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи"). (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счетам 26,44), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019).

#### 1.4.Уровень существенности.

Критерии для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьей бухгалтерской отчетности. (п.3 ПБУ 22/2010, п.11 ПБУ 4/99).

#### Основные показатели

##### Финансово-хозяйственной деятельности Общества

Наименование показателей	Сумма, тыс.руб.		Комментарии к показателям 2024г.
	2023	2024	
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг	499457	511602	Выручка определяется «по отгрузке».
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	(424630)	(457899)	
Коммерческие расходы	(722)	(785)	
Управленческие расходы	(41581)	(44551)	
Прибыль (убыток) от продаж	32524	8367	
Проценты к получению	4284	1187	проценты по депозитам, проценты на обязательство по лизингу.
Проценты к уплате	(3692)	(10158)	Проценты по займам ПАО Сбербанк России
Прочие доходы	96361	81324	
Прочие расходы	(63389)	(65601)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	62445	15119	
Налог на прибыль	(13910)	(2210)	
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	48535	12909	
Чистые активы	250313	278701	

В 2023 году фактический объем товарной продукции АО «Елабужское ПТС» от реализации тепловой энергии составил 491 335 тыс. руб. в том числе за тепловую энергию 482 473 тыс. рублей и холодное водопотребление для нужд ГВС 8 862 тыс. рублей. Необходимая валовая выручка по производству тепловой энергии при формировании тарифа предусмотрена в размере 508 916 тыс. рублей.

Фактический объем полезного отпуска тепловой энергии за 2024 год составил 225,951 тыс.Гкал. при утвержденной в тарифе реализации – 242,697 тыс. Гкал, что ниже на 16,746 тыс.Гкал., (6,9%). Недополученный доход от реализации тепловой энергии составил 38 154 тыс.руб.

Невыполнение плана по реализации тепловой энергии, при плане 242,697 тыс. Гкал, реализовано 225,951 тыс. Гкал. (93,1%).

*Отклонения между плановыми и фактическими значениями реализации  
в разрезе потребителей*

	Плановая реализация 2024 года (тыс. Гкал)	Плановая реализация 2024 года (тыс. руб.)	Фактическая реализация 2024 года (тыс. Гкал)	Фактическая реализация 2024 года (тыс. руб.)	Разница (тыс. Гкал)	Разница (тыс. руб.)
Население	197,553	423 785	174,359	372 361	-23,194	-51 424
Бюджет	32,474	69 663	33,911	72 332	1,437	2 669
Прочие	12,671	27 178	17,681	37 780	5,010	10 602
Соб-ое потр-ие	2,589	5 555	2,498	5 359	-0,091	-196
Итого	245,286	526 181	228,089	487 832	-27,303	-38 349

**Уменьшение реализации в категории потребителей «население» на 23,194 тыс. Гкал (51 424 тыс. руб.) произошло по причине:**

- более теплая температура наружного воздуха -2,3 С<sup>0</sup> мороза в отопительный период 2024 года относительно расчетной температуры, расчетная температура в отопительный сезон -4,7 С<sup>0</sup> мороза – 18,021 тыс.Гкал (38 047 тыс.руб.)

- применение норматива расхода тепловой энергии на подогрев горячей воды согласно приказа №189/О от 26.10.2017г. МСАиЖКХ РТ в домах оборудованных общедомовыми приборами учета с централизованным горячим водоснабжением 5,173 тыс.Гкал (13 377 тыс.руб.);

**Увеличение реализации в категории потребителей «бюджет» на 1,437 тыс.Гкал (1 669 тыс.руб.) произошло по причине:**

- вывода узлов учета тепловой энергии Спортивной школы №1 с коммерческого учета – 1,437 тыс.Гкал (1 669 тыс.руб.);

**Увеличение реализации в категории потребителей «прочие» на 5,010 тыс. Гкал. (10 602 тыс.руб.) произошло по причине:**

- теплотребление новых 11 объектов АО ОЭЗ ППТ Алабуга и 1 объекта строящегося ЖК Звездный – 5,010 тыс.Гкал (10 602 тыс.руб.);

Кроме этого на снижение реализации повлияли такие факторы, как раннее отключение и позднее подключение в отопительном сезоне, а также более теплая температура наружного воздуха -2,3 С<sup>0</sup> мороза в отопительный период 2024 года

относительно расчетной температуры, расчетная температура в отопительный сезон 4,7 С<sup>0</sup> мороза.

Финансовым результатом деятельности АО «Елабужское ПТС» является прибыль в размере 48 535 тыс. руб. за 2023 год и за 2024 года в размере 12 909 тысяч рублей.

#### Финансовые результаты деятельности

Размер прибыли (убытка)	За 2023г. Сумма, тыс.руб.	За 2024г. Сумма, тыс.руб.	Комментарий
От продаж по основной деятельности	32524	8367	
Проценты к получению	1233	1187	% от размещения в депозиты,
Оприходован металлолом	1060	2572	
Списание дебиторской(кредиторской)задолженности	174	82	
Резервы по сомнительным долгам	70163	54579	
Реализация металлолома	2131	2505	
От реализации ТМЦ со склада	106	224	
Реализация ОС	0	2917	Реализация Здания ЦТП-72 и Земельный участок
Прекращение договора лизинга	0	2730	Возврат предмета договора
Безвозмездное полученное имущество	20763	14382	
Штрафы, пени, неустойки	1076	656	
Прочие	972	677	
Проценты к уплате	(3692)	(10158)	Проценты по займам ПАО Сбербанк России
Реализация металлолома	(1846)	(2505)	
Госпошлина	(10)	(15)	Госпошлина, оплаченная при обращении с исками в суд по непогашенной дебиторской задолженности потребителей теплотенергии.

Размер прибыли (убытка)	За 2023г. Сумма, тыс.руб.	За 2024г. Сумма, тыс.руб.	Комментарий
Расчетно-кассовое обслуживание банков	(171)	(134)	Услуги за обслуживание расчетного счета Общества.
Резерв по сомнительным долгам	(58923)	(54563)	
Реализация ОС	0	(730)	Реализация Здания ЦТП-72 и Земельный участок
Прекращение договора лизинга		(1933)	Возврат предмета договора
Реализация ТМЦ	(105)	(208)	
Списание незавершенного строительства, Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	(327)	0	
Штрафы, пени и неустойки	(156)	(558)	
Прочие	(2527)	(4955)	
<b>Всего прибыль до налогообложения</b>	<b>62445</b>	<b>15119</b>	

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

## Основные статьи баланса

### Актив

#### 2.1. Нематериальные активы.

В 2024 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета:

- 01.01.2024 г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»);
- 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»)

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 альтернативно, то есть, не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения изменений в части учета капитальных вложений в объекты нематериальных активов ФСБУ 26/2020 (п. 25 ФСБУ 26/2020) альтернативно, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Корректировки в бухгалтерский баланс не были внесены.

## 2.1. Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)	
	до 01.01.2022	с 01.01.2022

Сооружения	7-30	10-30
Машины и оборудование	1-5	3-10
Офисное оборудование	1-5	3-10
Транспортные средства	3-4	4-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-12	5-12

Амортизация не начисляется по земельным участкам и объектам природопользования.

В случае если в первоначальной стоимости объекта основных средств учтена величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, то изменение этой величины (без учета процентов) увеличивает или уменьшает первоначальную стоимость объекта основных средств. Если уменьшение первоначальной стоимости объекта основных средств в соответствии с настоящим пунктом приводит к тому, что балансовая стоимость данного объекта становится равной нулю, то дальнейшее уменьшение величины оценочного обязательства включается в финансовый результат деятельности организации в качестве дохода.

Обществом устанавливается нулевая ликвидационная стоимость применительно ко всем группам основных средств при выполнении по меньшей мере одного из нижеследующих условий:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива. Возмещаемая сумма определяется как наибольшая величина из ценности использования актива и справедливой стоимости актива за вычетом затрат на выбытие. Ценность использования актива рассчитана путем дисконтирования суммы будущих поступлений, связанных с экономическими выгодами от использования основных средств. Если оценить возмещаемую сумму отдельного актива невозможно, Общество определяет возмещаемую сумму единицы, генерирующей денежные средства (далее - ЕГДС, генерирующая единица), к которой относится актив. В целях проверки на обесценение отдельные активы группируются для целей оценки на возможное обесценение исходя из минимального уровня идентифицируемых денежных потоков, в значительной степени не зависящих от денежных потоков, связанных с другими группами активов. Убыток от обесценения относится на уменьшение балансовой стоимости единицы активов пропорционально

балансовой стоимости каждого актива в генерирующей единице. Убыток от обесценения признается в составе строки Прочие расходы отчета о финансовых результатах. После признания убытка от обесценения амортизационные отчисления в отношении актива корректируются в будущих периодах для того, чтобы распределить пересмотренную балансовую стоимость актива, за вычетом его ликвидационной стоимости (при наличии таковой), на регулярной основе в течение оставшегося срока его полезного использования. Суммы обесценения восстанавливаются в соответствующем объеме, если изменились условия и обстоятельства, в результате которых было начислено обесценение. Обесценение может быть восстановлено в пределах первоначальной балансовой стоимости за вычетом амортизации, которая была бы начислена в случае, если бы обесценение не было отражено.

Все объекты основных средств, числящиеся на 31.12.2024г. на счетах бухгалтерского учета не имеют признаков обесценения.

Переоценка основных средств производится с регулярностью не реже, чем каждые пять лет, если разница между балансовой и восстановительной стоимостью составляет 5 и более процентов по следующим группам основных средств:

- здания ;
- сооружения ;
- оборудования;
- транспортные средства;
- инвентарь;
- земельные участки.

Последняя переоценка была проведена 31.12.2020г. независимом оценщиком ООО «Центр Экспертизы». Переоценивали все основные средства если балансовая стоимость (текущая стоимость) объектов основных средств существенно, то есть более чем на 5 процентов, отличались от рыночной (восстановительной) стоимости, входящих в однородную группу.

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется в соответствии ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н.

В капитальные вложения не включаются: - затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт (подп. "б" п. 16 ФСБУ 26/2020);- затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их (подп. "в" п. 16 ФСБУ 26/2020).

Существенные затраты на ремонт, технический осмотр или обслуживание основных средств с частотой более 12 месяцев или обычного операционного цикла дольше 12 месяцев признаются самостоятельными инвентарными объектами (п. 10 ФСБУ 6/2020)

: По состоянию на 31.12.2024г. в составе Основных средств отражена стоимость объектов незавершенного строительства в сумме 9283 тыс.руб., в том числе

№	Наименование	Сумма (в тыс. руб.)
---	--------------	------------------------

1	Модернизация водогрейного котла КВГМ-30-150 ст.№5 в центральной котельной	8 083
2	Разработка проектной документации по объекту "Реконструкция ТС.Участок от ТК-4А до УТ-2, ул.Гиззата	533
5	Проектно-сметная документация по объекту «Замена маг.ТС. Участок от ТК-4/12 до ТК-5, ТК-6»	667
5	Итого	9283

По состоянию на 31.12.2023г. в составе Основных средств отражена стоимость объектов незавершенного строительства в сумме 1834 тыс.руб., в том числе

№	Наименование	Сумма (в тыс. руб.)
1	Проектно-сметная документация по объектам: Участки от ТК-2/2 до ТК-2/2А до Нечаева 5,9 мкр.4-1	208
2	Проектная документация по объекту "Участки о ТК-3/2А до УТ-1/7 мкр.4-1»	167
3	Проектно-сметная документация по объекту «Участки от УТ-12 до ж/д 4-5-21 в мкр.4-5»	125
5	Проектно-сметная документация по объекту «Замена маг.ТС. Участок от ТК-4/12 до ТК-5, ТК-6»	667
5	Проектно-сметная документация по объекту «Участок от УТ-8 до УТ-12 в мкр.4-5»	125
5	Проектно-сметная документация по объекту «Замена компенсаторов на участке от ТК4-1 до ТК-5»	292
5	Проектно-сметная документация по объекту «Участок от ТК-4/1 до ТК-5»	250
5	Итого	1834

Все объекты капитальных вложений, числящиеся на 31.12.2024г. на счетах бухгалтерского учета 08.03 не имеют признаков обесценения.

Авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в 2024 году составило 24 900 тыс.рублей, в 2023 году 12 614 тыс.рублей.

## 2.2.Право пользования активами.

Бухгалтерский учет аренды (субаренды) объектов, при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, ведется в соответствии ФСБУ

25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ» (в ред. Приказа Минфина России от 29.06.2022 № 101н).

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки «Основные средства».

### Наличие и движение прав пользования активами

тыс. руб. ,

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение		выбыло объектов	Начислено Амортизации	Начислено/восстановлено обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация обесценение	
Права пользования активами - всего, в том числе:	2024 г.	15950	(1478)		11517	(1234)	(2712)		4433	(2956)
	2023 г.	4433	(1478)	11517			(1478)		15950	(1478)
Транспортные средства	2024 г.	15950	(1478)		11517	(1234)	(2712)		4433	(2956)
	2023 г.	4433	(1478)	11517			(1478)		15950	(1478)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Начислено Амортизации	Начислено/восстановлено	Первоначальная	Накопленная амортизация
		Первоначальная	Накопленная амортизация		выбыло объектов	Начислено/восстановлено				
		Пер	Нако		Пер	Нако				

		ная стои мость	тизация и обесцене ние		во нача льная стои мость	п ленн ая  Амор ти зация и обес цене ние	Тизац ии	о влено обесце нения	стоимос ть	тизация обесце нение
Права пользо вани я актива ми - все го, в том чис ле:	2023 г.	4433	(1478)	11517			(1478)		15950	(1478)
	2022 г.			4433					4433	
Трансп ортн ые сред ства	2023 г.	4433	(1478)	11517			(1478)		15950	(1478)
	2022 г.			4433					4433	

### Обязательства по аренде.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка). Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных прочих обязательств и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

тыс.руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Будущие арендные платежи, относящиеся к краткосрочной аренде	5618	4924
Будущие арендные платежи, относящиеся к долгосрочной аренде	2298	24627

### Информация по договорам аренды, учитываемым в упрощенном порядке

Общество не отражает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении тех договоров, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

тыс.руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Будущие арендные платежи, относящиеся к краткосрочной аренде	77	95

### 3.1. Финансовые вложения.

Бухгалтерский учёт финансовых вложений ведётся в соответствии ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений», утвержденное Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (в ред. от 08.11.2010 № 144н).

В составе внеоборотных активов Общества по состоянию на 31.12.2023г. были отражены финансовые вложения в сумме 670 тыс.руб. На 31.12.2020г. был создан резерв в сумме 670 тыс. рублей.

18.04.2024 года по Договору купли-продажи доля в уставном капитале была реализована ООО «ЕРКЦ».

### 4.1. Запасы.

Бухгалтерский учёт запасов ведётся в соответствии ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденное Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета».

В качестве запасов признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019). Если срок службы менее 12 мес., то он отражается в запасах по фактической себестоимости, которая включает в том числе фактические затраты на приобретение, приведение в состояние, необходимое для использования, доставку до места использования, оценочное обязательство по расходам на будущую утилизацию, за минусом возмещаемого НДС (п. п. 3, 9 - 12 ФСБУ 5/2019). При передаче запасов в подразделение, где он будет использоваться, его стоимость списывается на расходы текущего периода (пп. "б" п. 41, пп. "б" п. 43 ФСБУ 5/2019). Единицей учёта запасов является номенклатурный номер.

Активы (Запасы) со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью в пределах лимита (менее 100 000 рублей) учитываются в составе МПЗ.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.( пункт 2 ФСБУ 5/2019).

В связи с отсутствием признаков обесценения запасов (моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости) нецелесообразно создавать резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024 года.

Оценка МПЗ при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости единицы запаса. По состоянию на 31.12.2024г. запасы Общества составляют 16 856 тыс.руб., в том числе сырье и материалы на 13 777 тыс.руб., топливо на 2 184тыс.руб., запасные части на 93 тыс.руб., спецодежда на 204 тыс.руб., хозяйственный и производственный инвентарь на 208 тыс.руб., металлолом на 54 тыс. руб., строительные материалы на 336 тыс. руб. Резерв на обесценение ТМЦ не сформирован, поскольку в составе МПЗ числится неснижаемый остаток в виде аварийного запаса.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили на 31.12.2023г. в сумме 32 225 тыс.руб., на 31.12.2024 г.- 50838 тыс. рублей.

#### 5.1.Денежные средства.

Бухгалтерский учет денежных средств ведется в соответствии ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденное Приказом Минфина от 02.02.2011г. № 11н.

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе по строкам 1250 «Денежные средства».

Расшифровка денежных средств представлена в таблице:

(тыс.руб.)

	Сальдо на 31.12.2023г.	Сальдо на 31.12.2024г.
Денежные средства, всего	3378	6512
в том числе:		
Касса	145	157
Расчетные счета	3233	6355
Депозитные счета	0	0

Взаимовязка показателей «Отчета о движении денежных средств» и «Бухгалтерского баланса» (тыс.руб.):

Отчет о движении денежных средств		Бухгалтерский баланс	
Наименование строки	Значение	Наименование строки	Значение

Строка 4450 (на 31.12.2023)	3378	Строка 1250	3378
Строка 4500 (на 31.12.2024)	6512		6512

В отчете о движении денежных средств (Форма №4) отражаются денежные потоки Общества. По текущей деятельности отражается основная уставная деятельность компании, производство и продажа готовой продукции, реализация товаров, выполнение работ и оказание услуг. По инвестиционной деятельности отражаются суммы от продажи и приобретения основных средств, проценты от финансовых вложений, выданных займов, оплату объектов незавершенного строительства. По финансовой деятельности отражаются полученные и погашенные кредиты и займы, выплаченные дивиденды. Возвращенные авансы, ошибочно перечисленные суммы, финансовые вложения со сроком погашения менее 3 месяцев отражаются свернуто, согласно положения п.17 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец 2022 года 6 726 тыс. руб.

По строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» сумма поступлений составляет: За 2024 год – 515898 тыс. руб., в т.ч. авансы полученные – 132 тыс.руб., За 2023 год – 457 004 тыс. руб., в т.ч. авансы полученные – 60 972 тыс.руб.

По строке 4121 «Платежи всего», сумма платежей поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги за отчетный период составляет:

За 2024 год – 380442 тыс. руб., в т.ч. авансы – 50 838 тыс.руб., за 2023 год – 324 472 тыс. руб., в т.ч. авансы – 2 469 тыс.руб.,

## Пассив

### 6.1.Уставный капитал.

Уставный капитал Общества составляет 218 616 200 руб. и состоит из 21 861 620 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 10 рублей каждая. Решением №50 от 19.02.2018г. было принято решение об увеличении количества объявленных акций и был утвержден уставный капитал Общества в размере 218 616 200 (двести восемнадцать миллионов шестьсот шестнадцать тысяч двести) рублей и Устав Общества в новой редакции.

Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 17 861 620 (семнадцать миллионов восемьсот шестьдесят одна тысяча шестьсот двадцать) штук.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги дополнительного выпуска: 10 (десять) рублей.

Общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости): 178 616 200 (сто семьдесят восемь миллионов шестьсот шестнадцать тысяч двести) рублей.

Дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-57013-D-001D.

Акции выпущены и оплачены полностью. Акционером, владеющим 100% количества акций, является с 15.05.2012 ООО «Комплексное ЭнергоРазвитие-

Генерация»- количество акций- 21 861 620, доля в УК-100% ИНН 1655229925, до 15.05.2012 - ООО "УК "КЭР-Холдинг" ИНН 1657048240.

Дополнительной эмиссии акций за отчетный период не имеется. Базовая прибыль на акцию составила в 2023 году 26,64 руб/акц., 2022 году 5,4 руб/акц.

**7.1.Резервный капитал.** Согласно Уставу АО «Елабужское ПТС» создан резервный фонд в размере 5% от чистой прибыли 2007г. года 64 тыс.руб., 5% от прибыли 2009 года 823 тыс.руб., всего на сумму 887 тыс.руб.

**8.1.Заемные средства.** Задолженность по займам ПАО «Сбербанк России» по состоянию на 31.12.2024г. составляет 62 987 тыс.руб., в том числе проценты 987 тыс.рублей. Срок погашения займа - 06.05.2025 года.

### 9.1. Лизинг

а. Договор №22/17-402 от 09.12.2022 ООО «УралБизнесЛизинг» КАМАЗ 53605 вакуумный на 6 671 918,16 рублей со сроком на 3 года;

Балансодержателем предмета лизинга является АО «Елабужское ПТС».

б. Договор №23/17-385 от 07.12.2023 Колесный экскаватор E170W, контрагент - ООО «ВОСТОК-ЛИЗИНГ» на 21 681 103,32 рублей со сроком на 5 лет расторгнут по соглашению №4535-Л-23 от 25.10.2024г. и предмет лизинга, Колесный экскаватор E170W, возвращен лизингодателю.

### Расшифровка основных средств в лизинге на «31» декабря 2024г.

тыс.руб.					
Контрагент	Номер договора	Дата окончания договора лизинга	Сумма ежемесячных платежей	Оплачено по договору лизинга (нарастающим итогом)	Остаток платежей на конец года
ООО "Уралбизнеслизинг"	№22/17-402от 09.12.2022г.	декабрь 2025 года	сумма платежей по графику	4914	2298

### 10.1.Оценочные обязательства.

Бухгалтерский учет оценочных обязательств ведется в соответствии ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденное Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н.

По данной статье баланса отражено оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2024г. в сумме 4 733 тыс.руб., на 31.12.2023г. – 3 865 тысяч рублей. Резерв рассчитан отдельно по каждому работнику, исходя из

количества дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право сотрудник по состоянию на отчетную дату, и его среднедневного заработка. Сумма отпускных увеличена на величину расходов, предназначенных для уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование.

### 11.1 Налог на прибыль

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

Общество определяет величину текущего налога на прибыль по данным бухгалтерского учета, показатель этой строки определяется исходя показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму сальдо постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль.

Расход (доход) по налогу на прибыль признается в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) и включает в себя два показателя:

- текущий налог на прибыль (отражается в Отчете о финансовых результатах по стр. 2411)- это сумма налога на прибыль, отражаемая в налоговой декларации по налогу на прибыль;
- отложенный налог на прибыль (отражается в Отчете о финансовых результатах по стр. 2412) – это сумма, которая изменяет величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах и включает в себя изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО).

Расход по налогу прибыль отражается в Отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «Налог на прибыль»:

- в 2023 году расход по налогу на прибыль составил 13 910 тыс. руб.,
- в 2024 году расход по налогу на прибыль составил 2 210 тыс. руб.,

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2023 год 12 489 тыс. руб., за 2024 года составила 8 265 тыс. руб.,

В отчетном году сумма постоянных разниц, оказавших влияние на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 2 188 тыс. руб., в 2023 году 7 137 тыс. руб. Указанные постоянные разницы образовались за счет расходов признанных в бухгалтерском учете, которые не могут быть признаны для целей налогообложения прибыли.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, оказавших влияние на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила в 2023 году 13 312 тыс. руб., 2024 году 1 364 тыс. руб. Вычитаемая временная разница образовалась в следствии разного порядка начисления амортизации ОС в бухгалтерском и налоговом учете.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль исчисляемого по правилам налогового учета, составила в 2023 году составила 7 547 тыс. руб., 2024 году 11 055 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы образовались за счет:

- разной стоимости ОС, НМА, ППА в бухгалтерском и налоговом учете,

- из-разного периода признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Информация о суммах ОНА и ОНО, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице в тыс. руб.:

Виды активов и обязательств	Общая сумма активов и обязательств на 31.12.2022	Обороты за 2023г.		Общая сумма активов и обязательств на 31.12.2023
		Признание	Погашение	
<b>Отложенные налоговые активы, в т.ч.</b>	<b>14889</b>	<b>2616</b>	<b>9958</b>	<b>7547</b>
Основные средства		1650	1650	
Оценочные обязательства и резервы	796	298	321	773
Расходы будущих периодов	14093	668	7987	6774
<b>Отложенные налоговые обязательства, в т.ч</b>	<b>13881</b>	<b>6021</b>	<b>6590</b>	<b>13312</b>
Проценты по аренде	225	1310	43	1492
Материалы	0,2		0,1	0,1
Основные средства	13 656	248	2084	11820
Оценочные обязательства и резервы		298	298	
Расходы будущих периодов		4165	4165	

Виды активов и обязательств	Общая сумма активов и обязательств 31.12.2023	Обороты за 2024г.		Общая сумма активов и обязательств 31.12.2024
		Признание	Погашение	
<b>Отложенные налоговые активы, в т.ч.</b>	<b>7547</b>	<b>22847</b>	<b>19339</b>	<b>11055</b>
Основные средства		9983	5940	4042
Оценочные обязательства и резервы	773	1003	593	1183
Расходы будущих периодов	6774	5160	6378	5556
Убыток текущего периода		6396	6396	
Арендные обязательства		305	31	274
<b>Отложенные налоговые обязательства, в т.ч</b>	<b>13312</b>	<b>(6816)</b>	<b>(5132)</b>	<b>1364</b>
Проценты по аренде	1492	24	1418	98
Материалы	0,1	01	0,1	0,1
Основные средства	11820	702	11255	1266
Расходы будущих периодов		4044	4044	

Общая сумма постоянных налоговых расходов в 2024 году составила 161 тыс. руб., в 2023 году составила 240 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2024 год 10 940 тыс. руб., за 2023 год составила 35 683 тыс. руб. По данным налогового учета налог на

прибыль за 2024 год 2 188 тыс. руб., за 2023 год составил 7137 тыс. руб., Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

Сумма корректировок составила 871 тыс. руб. и отражена по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2024 год, в т.ч.:

- отложенные налоговые активы 265 тыс.руб.;
- отложенные налоговые обязательства 606 тыс.руб.

#### **Сальдо единого налогового счета**

По состоянию на 31.12.2024 составляет 742 900,12 (Семьсот сорок две тысячи девятьсот рублей 12 копеек) рублей.

**12. Чистые активы.** Динамика величины чистых активов Общества:

- на 31.12.2022г. – 201 777 тыс.руб.
- на 31.12.2023г. – 250 313 тыс.руб.
- на 31.12.2024г. – 278 701 тыс.руб.

Стоимость чистых активов Общества на конец отчетного периода больше величины Уставного капитала.

#### **13. Государственная помощь.**

Согласно «Положению о порядке формирования, содержания, использования и пополнения аварийно-технического запаса Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан №37/о от 02.03.2021, и в рамках государственной помощи от ГУП РТ «Татлизинг» получены безвозмездно материалы (трубы) на 14 382 тысяч рублей. Материальные ресурсы направлены для устранения крупных аварий на тепловых сетях.

Имеется государственная помощь в виде возмещения расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний в сумме 34 тыс.рублей.

#### **Инвентаризации.**

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств. В отчетном периоде Обществом были проведены инвентаризации:

- основных средств по состоянию на 01.11.2024 г.;

- товарно-материальных ценностей по состоянию на 01.11.2024 г.;
  - денежных документов по состоянию на 01.11.2024 г.;
  - финансовых вложений по состоянию на 01.11.2024 г.;
  - денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 01.11.2024 г.;
  - расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами на 01.12.2024г.;
  - затрат незавершенного производства на 01.12.2024 г.;
  - расходов будущих периодов на 31.12.2024 г.;
  - оценочных обязательств по оплате отпусков на 31.12.2024г.
- Отклонений по результатам инвентаризации выявлено не было.

### 13.Забалансовые статьи.

**13.1.Арендованные основные средства.** За балансом учтены земельные участки, арендованные по договору аренды от 15.05.07 № ТО-06-071-626 у Земельно-имущественной палаты Елабужского муниципального района РТ.

**13.2 Обеспечения обязательств и платежей выданные.** Обеспечения, выданные нашей компанией составляет 2 291 371 тыс.рублей, в том числе:

1. Договор поручительства № 8373/3/ПЮ от 22.06.2023 . АО «Регион Лизинг» в пользу ООО «КЭР-Генерация» на 2 065 791 тыс. рублей. Срок сделки – до 31.05.2032 года.
2. Договор поручительства № 8819/3/ПЮ от 11.12.2023 . АО «Регион Лизинг» в пользу ООО «КЭР-Генерация» на 225 580 тыс. рублей. Срок сделки – до 31.05.2032 года.

**13.3.Программные продукты.** Неисключительные права пользования программными продуктами:

Право на использование обновлений версий ПК "ГРАНД-Смета"	16 тыс.руб.
БСС «Система Главбух, Кадры, Система охрана труда, Юрист»	209 тыс.руб
Лицензия Pro на подключение к Hardware inshtctor Server 2023	7 тыс.руб.
Лицензия право на использования прог.для ЭВМ	47 тыс.руб.

Программа Kaspersky ES на 1 год	161 тыс.руб.
Клиентская лицензия «1С: 152 ДОС» для 1С Предприятие 8	15 тыс. руб
Право использования ПК ИАП «Ирбис» по тариф. плану ЛАЙТ	52 тыс.руб.
Программное обеспечение для ЭВМ Шлюз	9 тыс.руб.
Подписка ЛЭРС УЧЕТ 2024	56 тыс.руб.

<b>Итого</b>	<b>571 тыс.руб.</b>
--------------	---------------------

**13.4. Материальные ценности в эксплуатации.** Учтена спецодежда в эксплуатации с сроком полезного использования меньше года на сумму 1 474 тыс.руб. и инвентарь в эксплуатации на сумму 27 355 тыс.руб.

#### 14. Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 35.30.14). На этот вид деятельности приходится 96,04% доходов, получаемых Обществом 491 335 тыс. руб. (без НДС) за 2024 год.

Все услуги по обеспечению тепловой энергией реализованы в г. Елабуга и Елабужском районе Республики Татарстан.

В учетную политику, применявшуюся в отчетном периоде по сравнению с предыдущим отчетным периодом, в бухгалтерском учете не были внесены существенные изменения.

#### 15. Информация о связанных сторонах

Сведения о сделках АО «Елабужское ПТС» со связанными сторонами  
за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023 г.

№ п/п	Предмет сделки	№, дата договора	Цена сделки, в тыс.руб.
<b>1. ООО «Комплексное ЭнергоРазвитие – Генерация»</b>			
1.	Договор подряда (Подрядчик)	23/04-115 от 22.03.2023	75
2.	Договор поставки (Поставщик)	23/08-118 от 27.03.2023	3,55
3.	Договор подряда (Подрядчик)	23/04-161 от 18.04.2023	2 154
4.	Договор подряда (Подрядчик)	23/04-162 от 18.04.2023	10 327
5.	Договор подряда (Подрядчик)	23/04-163 от 18.04.2023	10 448
6.	Договор подряда (Заказчик)	23/04-222 от 03.07.2023	151
7.	Договор аренды (Арендатор)	23/01-270 от 01.09.2023	кальк
8.	Договор подряда (Подрядчик)	23/04-276 от 11.09.2023	150
9.	Договор подряда (Подрядчик)	23/04-277 от 11.09.2023	150
10.	Договор подряда (Подрядчик)	23/04-317 от 18.10.2023	250
11.	Договор подряда (Подрядчик)	23/04-318 от 18.10.2023	200
12.	Договор подряда (Подрядчик)	23/04-341 от 10.11.2023	1 282
<b>2. ООО «КЭР-Энергосбережение»</b>			
1.	Д-р поставки (Подрядчик)	23/04-203 от 05.06.2023	556

Сведения о сделках АО «Елабужское ПТС» со связанными сторонами  
за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024 г.

№ п/п	Предмет сделки	№, дата договора	Цена сделки, в руб.
<b>2. ООО «Комплексное ЭнергоРазвитие – Генерация»</b>			
1.	Договор аренды (Арендатор)	24/01-26 от 24.01.2024	131819,50 ежемесяс
2.	Договор подряда (Заказчик)	24/04-27 от 25.01.2024	60223,87
3.	Договор подряда (Подрядчик)	24/04-80 от 15.03.2024	149286
4.	Договор подряда (Подрядчик)	24/04-94 от 02.04.2024	16526960,6
5.	Договор подряда (Подрядчик)	24/04-95 от 02.04.2024	8314787,72
6.	Договор подряда (Подрядчик)	24/04-96 от 02.04.2024	5233021,06
7.	Договор подряда (Подрядчик)	24/04-97 от 02.04.2024	4584845,4
8.	Договор подряда (Подрядчик)	24/04-98 от 02.04.2024	3633414,5
9.	Договор хранения (Поклажедатель)	24/09-100 от 02.04.2024	1000 руб ежекварт
10.	Договор подряда (Поставщик)	24/08-112 от 05.04.2024	6040,32
11.	Договор подряда (Подрядчик)	24/04-133 от 02.05.2024	9788560,58
12.	Договор подряда (Подрядчик)	24/04-134 от 02.05.2024	1654359,37
13.	Договор подряда (Подрядчик)	24/04-160 от 04.06.2024	150000
14.	Договор подряда (Подрядчик)	24/04-186 от 22.07.2024	2451742,78
15.	Договор подряда (Подрядчик)	24/04-203 от 12.08.2024	2013279
16.	Договор подряда (Подрядчик)	24/04-213 от 12.09.2024	307792,98
<b>2. АО «Зеленодольское ПТС»</b>			
1.	Д-р поставки (Заказчик)	24/06-84 от 20.03.2024	98585,51

Общество контролируется ООО «КЭР-Генерация», которое владеет 100 % доли в уставном капитале Общества на 31.12.2024 года.

Информация по каждой группе связанных сторон в разрезе видов операций:

Продажа продукции, товаров, работ (услуг):

Наименование группы связанных сторон	2024г.	
	Сумма, в тыс.руб.	Доля в общем объеме таких операций, %
Зависимые общества		
Участники совместной деятельности		
Другие связанные стороны: В т.ч. ООО «КЭР-Холдинг ООО «КЭР-Генерация ООО КЭР-Энергосбережения	2182 0 2182 0	0,32%

Продажа внеоборотных и прочих активов:

Наименование группы связанных сторон	2024г.	
	Сумма, в тыс.руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %
Контролирующее общество	0	0
Дочерние общества	-	-
Зависимые общества	0	0
Участники совместной деятельности	0	0
Другие связанные стороны	0	0

Закупки у связанных сторон внеоборотных активов не производились.

Закупки у связанных сторон товаров, работ, услуг и прочих оборотных активов:

Наименование группы связанных сторон	2024г.	
	Сумма, в тыс.руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %
Контролирующее общество: - ООО «КЭР-Генерация»	109517	22,3%
В т.ч сумма перечисленных авансов	24 900	
Дочерние общества	-	-
Зависимые общества	0	0
Участники совместной деятельности	0	0
Другие связанные стороны: - ООО «КЭР-Энергосбережения» - ООО «КЭР-Инжиниринг» - ООО «КЭР-Холдинг» - ООО «КЭР-Энерджи»	- - - -	0

На 31.12.2024 дебиторская задолженность связанных сторон составила:

Наименование группы связанных сторон	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023	Срок погашения (до 1 года/более 1 года)	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023
Контролирующее общество	0,00	0,00	0
Дочерние общества	-	-	-
Зависимые общества	0	0	0
Участники совместной деятельности	0	0	0
Другие связанные стороны	0	0	0

По дебиторской задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 года резерв по сомнительным долгам не создан.

На 31.12.2024 кредиторская задолженность связанных сторон составила:

Наименование группы связанных сторон	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2023	Срок погашения (до 1 года/более 1 года)
Контролирующее общество: - ООО КЭР-Генерация	60 302	60 302
Дочерние общества		
Зависимые общества		
Участники совместной деятельности		
Другие связанные стороны: - ООО КЭР-Энергосбережение - ООО КЭР-Холдинг УК - ООО Камэнергоремонт - КЭР-Энерджи	67 270 -0,00 67 270 -	67 270 - 67 270 0,00 -

Займы и векселя, связанным сторонам не выдавались.

Займы, полученные от связанных сторон:

	2024 г.	2023 г.
ООО «КЭР-Генерация»		
Остаток займа на 1 января		
в т.ч. проценты начисленные за год		
Получены займы		
Погашены займы		
Остаток займа на 31 декабря		
в т.ч проценты		

Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами:

Наименование группы связанных сторон	2024 г.		2023г.	
	Сумма, в тыс. рублей	Доля в общем объеме поступлений/платежей, в %	Сумма, в тыс. рублей	Доля в общем объеме поступлений/платежей, в %
<i>Поступления</i>				
Контролирующее общество			0,00	0,00
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые компании				
Компании под общим контролем				
Компании, контролируемые акционером, оказывающим значительное влияние				
Участники совместной деятельности				
<i>Платежи</i>				
Контролирующее общество	126 333	27,8	158 775	39,3
Дочерние общества				
Зависимые компании				
Участники совместной деятельности				
Другие связанные стороны				

Информация о бенефициарных владельцах юридического лица:

- Гиззятов Раиль Равильевич ИНН 162402866570;
- Камалетдинова Дилара Гамбаровна ИНН 165910640820;
- Бизянов Салават Язкарлович ИНН 162802627263.

Сделок с бенефициарным владельцем за 2024 г. не было.

Дивиденды в 2024 году не выплачивались.

Раздел 1. Состав аффилированных лиц на

3	1
---	---

1	2
---	---

2	0	2	4
---	---	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии) <sup>1)</sup>	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания <sup>2)</sup>	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящаяся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Комплексное ЭнергоРазвитие-Генерация»	1111690076618	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. В связи с наличием у аффилированного лица права прямо распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал акционерного общества	15.05.2012	100	100
2.	Общество с ограниченной ответственностью «КЭР-Энергосбережение»	1181690000656	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.03.2021	-	-
3.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОСЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ»	1171690095862	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.09.2017	-	-
4.	Общество с ограниченной ответственностью «КЭР-Теплоизоляция»	1121674001415	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.05.2012	-	-
5.	Открытое акционерное общество «Зеленодольское предприятие тепловых сетей»	1051653031814	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.05.2012	-	-
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Тепло»	1131673003098	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.08.2022	-	-

7.	Общество с ограниченной ответственностью "Производственно-ремонтное предприятие "Татэнергоремонт"	1031632201006	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.08.2023	-	-
8.	Общество с ограниченной ответственностью «КЭМ»	1181690014043	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	10.10.2019	-	-
9.	Абдреев Руслан Махсutowич	166008870600	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.08.2023		
10	Зиганшин Ильнар Альбертович	165714669968	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	02.06.2014	-	-
11	Уливанов Сергей Николаевич	165118511112	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.02.2019	-	-
12	Меламед Александр Михайлович	164800748403	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	01.08.2022	-	-
13	Соловьев Роман Анатольевич	183474719770	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	02.03.2017	-	-
14	Хайруллин Рустем Альфредович	165109908351	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.10.2020	-	-
15	Бизянов Салават Язкарлович	162802627263	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.08.2021	-	-
16	Камалетдинова Дилара Гамбаровна	165910640820	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.08.2023	-	-
17	Гиззятов Раиль Равилевич	162402866570	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	15.08.2023	-	-

Размер вознаграждения, выплаченного организацией основному управленческому персоналу составил (п.12 ПБУ 11/2008):

Вид вознаграждения:	Сумма за 2023 г., тыс. руб.	Сумма за 2024 г., тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения, включая суммы начисленных страховых взносов:	13218	13600

Долгосрочные вознаграждения:	Не выплачивались	Не выплачивались
Итого выплат	13218	13600
Начисленные оценочные обязательства (Кт 96сч)	1796	1990

Основной управленческий персонал общества представлен в лице исполнительного директора, директора по экономике и финансам, директора по правовому обеспечению и работе с потребителями, директора по безопасности и режиму.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, а также оплаты ежегодных оплачиваемых отпусков за работу в отчетном периоде.

#### **16. Информация о непрерывной деятельности и события после отчетной даты.**

В 2024 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. Эти обстоятельства имели и, вероятно, будут иметь в будущем определенные последствия для деятельности Общества, однако по итогам 2024 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. По нашим оценкам отсутствует существенная неопределенность в отношении способности Общества непрерывно осуществлять свою деятельность.

#### **17. События после отчетной даты (СПОД).**

а). 01.01.2025 годом на ответственное хранение получены муниципальные имущества: Теплосетевой комплекс- котельная «Дет.сада № 14», Котельная «КПУ», Котельная на Нефтяников д.92, Котельная санатория «Тарловский», Теплосетевой комплекс - котельная «УППВОС-1», Теплосетевой комплекс- котельная «Тугарова» на общую сумму 42 220 762,82 (Сорок два миллиона двести двадцать тысяч семьсот шестьдесят два руб.82 коп) рублей (основание Договора №24/09-280 от 09.12.2024г) ;

б) 01.01.2025 годом на ответственное хранение получены котельные (котлы) сельского поселения, инженерные сети в количестве 47 штук на 12 594 216,12 (Двенадцать миллионов пятьсот девяносто четыре тысячи двести шестнадцать руб.12 коп) рублей (основание Договора №24/09-281 от 09.12.2024г.).

Муниципальное имущество получено на ответственное хранение с целью оказания услуг по центральному теплоснабжению на срок до момента передачи Имущества по Концессионному соглашению.

**18. Прекращаемой деятельности за отчетный период не имеется.**

**19. Совместная деятельность не осуществлялась.**

