

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» за 2019 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» за 2019 год от 30.03.2020г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Акционерное общество «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» (далее – Общество, АО «КРЫМТЭЦ») зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Симферополю 05.01.2015 года, ОГРН 1159102014169.

Основными видами экономической деятельности, имеющими приоритетное значение для Общества, являются:

-производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (код ОКВЭД 35.11.1).

-производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии): кондиционирование воздуха (код ОКВЭД 35.30).

Объекты АО «КРЫМ ТЭЦ» имеют важное стратегическое социально-экономическое значение для Крыма. Станции АО «КРЫМ ТЭЦ» обеспечивают потребителей электрической и тепловой энергией, выработанной в комбинированном цикле.

В структуру АО «КРЫМТЭЦ» входят обособленные подразделения «Симферопольская теплоэлектростанция», «Камыш-Бурунская теплоэлектростанция» и «Сакские тепловые сети», обособленное подразделение г. Москва.

Среднесписочная численность работников Общества за 2018 год составила 861 человек, за 2019 год составила 781 человек.

В Обществе, согласно Устава, созданы следующие органы управления:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Генеральный директор.

Совет директоров Общества является органом управления, который осуществляет общее руководство деятельностью общества.

Состав совета директоров:

1. Нидзельский Петр Васильевич- председатель совета директоров
2. Нидзельская Оксана Петровна-член совета директоров
3. Копышевский Феликс Владимирович-член совета директоров
4. Канашелько Роман Александрович-член совета директоров
5. Авалишвили Гурами Джемалович-член совета директоров
6. Сметанюк Наталья Васильевна-член совета директоров.
7. Афанасьева Алла Олеговна-член совета директоров.

Генеральный директор -Целый Тарас Дмитриевич

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

1. Представление бухгалтерской отчетности

1.1. Основа представления

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» за 2019 год составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности – Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

1.2. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2019 года.

1.3. Отчетная валюта

Функциональной валютой учета и валютой представления отчетности является валюта Российской Федерации.

Все стоимостные показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

1.4. Оценка активов и обязательств.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

1.5. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущений о том, что АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

1.6. Существенные аспекты учетной политики.

Способ оценки материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии установлен по средней себестоимости.

Существенным аспектом учетной политики является включение АО «КРЫМТЭЦ» согласно свидетельства А№002174 от 29.05.2017г в единый реестр участников свободной экономической зоны за регистрационным номером 82А2017000922 распределение выручки и расходов по видам деятельности осуществляется согласно п.1.4 Договора №937/17 от 26.05.2017 г об условиях деятельности в СЭЗ на территории Республики Крым, в котором говорится, что «В соответствии с условиями настоящего Договора Участник осуществляет следующие виды деятельности на территории свободной экономической зоны: производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (ОКВЭД 35.11.1); производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха (ОКВЭД 35.30)». В связи с вышеизложенным, все доходы и расходы АО «КРЫМТЭЦ» по данным видам деятельности отражены в соответствии с законодательством.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Основные средства.

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев и стоимостью более 40.000 руб. (сорок тысяч рублей 00 коп.), используемого при производстве продукции, при выполнении работ и оказании услуг, для управленческих нужд предприятия. Имущество, первоначальная стоимость которого менее 40.000 руб., включается в состав материально-производственных запасов.

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости (в соответствии с п.15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств») не проводилась.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

При отнесении того или иного объекта имущества к амортизационной группе, предприятие руководствуется Классификацией основных средств, согласно Постановлению Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 года, которая базировалась до 01.01.2017г. на Общероссийском классификаторе основных фондов (ОКОФ), утвержденном Постановлением Госстандарта России от 26 декабря 1994 года № 359..

С 1 января 2017 года применяется новый классификатор основных фондов – ОКОФ (утв. приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст).

Если ОС не поименовано в Классификации, то предприятие вправе самостоятельно установить срок полезного использования этого имущества, ориентируясь на срок эксплуатации, указанный в технической документации или рекомендациях производителя. Установленный СПИ является основополагающим фактором, при отнесении к амортизационной группе ОС.

Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5 «Учет материально-производственных запасов». Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической стоимости приобретения.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и прочем выбытии производится в соответствии с п.16 ПБУ 5/01 и п. 73 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001 г. № 119н, по средней себестоимости;

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Кредиты и займы полученные.

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа (кредитных договоров) в сумме фактически поступивших денежных средств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому относятся.

Информация о начислении и распределении процентов по кредитным договорам за отчетный период (2019 г.)

Кредитор /договор	Начислено (руб.)	Уплачено (руб.)	Включено в стоимость инвестиционных активов (руб.)	Отнесено в состав прочих расходов
РОССИЙСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК (публичное акционерное общество)				
договор №64/17 от 11.08.2017г.	2 195 901,36	2 195 901,36		2 195 901,36
кредитный договор №118/17-НКЛ от 21.12.2017г.	567 175 431,52	567 175 431,52	519 871 489,05	47 303 942,47
кредитный договор №48/18-ПКЛ от 26.04.2018г.	960 100 960,78	960 100 960,78	874 957 564,97	85 143 395,81
	1 529 472 293,66	1 529 472 293,66	1 394 829 054,02	134 643 239,64

Сумма процентов по кредитам, включенная в стоимость инвестиционного актива, за 2018г. составила 858 692 тыс. руб.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, включаются в прочие расходы периода, в котором были произведены указанные расходы.

Пересчет суммы задолженности по кредиту (займу), выраженному в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности. Курсовые разницы, относящиеся к процентам по займам и кредитам, выраженным в иностранной валюте, не включаются в состав расходов по займам и кредитам, а включены в состав прочих расходов.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Дебиторская задолженность.

Резерв по сомнительным долгам создается предприятием в отношении сомнительной дебиторской задолженности, т.е. по задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется ежеквартально (на последнее число каждого отчетного периода) отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Для расчета резерва по сомнительным долгам принимается полная сумма задолженности по договору с учетом НДС.

Признание доходов и расходов.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В зависимости от характера и условий получения предприятие выделяет следующие виды доходов:

1. Доходы от обычных видов деятельности;
2. Прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку от

- продажи электрической энергии и мощности;
- перепродажи электрической энергии и мощности на оптовом рынке;
- продажи тепловой энергии;
- предоставление услуг по водоснабжению и водоотведению.

Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав (метод начисления).

В составе прочих доходов учитываются:

- предоставления в аренду имущества предприятия;
- поступления от продажи основных средств и материально-производственных запасов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- курсовые разницы;
- реализация права требования по договорам цессии;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- излишки по товарно-материальным ценностям выявленные при инвентаризации;
- прочие доходы.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы предприятия в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

1. Расходы по обычным видам деятельности;
2. Прочие расходы.

В состав расходов по обычным видам деятельности входят:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты по обычным видам деятельности.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов (метод начисления).

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- реализация права требования по договорам цессии;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, резерв отпусков);
- курсовые разницы;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов. Управленческие расходы учитываются обособленно от расходов по обычным видам деятельности и отражаются в отчете о фин. результатах по строке 2220.

1.7. Связанные стороны, операции и расчеты с ними.

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности связанными считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую или

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

оказывать существенное влияние на другую сторону при принятии другой стороной финансовых и операционных решений, в том числе через управленческий персонал.

В соответствии с п. 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества являются:

ООО "ЮЖНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ" – принадлежит 62,77% акций Общества;

МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ
РЕСПУБЛИКИ КРЫМ – принадлежит 37,23% акций в соответствии с
Постановлением Государственного совета Республики Крым №2397-6/14 от
30.07.2014 г.

Бенефициарный владелец Общества:

Нидзельский Петр Васильевич (номинальная стоимость доли 1966990000 руб.,
соотношение 196699/196700).

Дата рождения: 01.10.1945г.

Паспорт: 45 98 693624 от 11.01.2000г.

Выдан 37 ОМ 5 РУВД УВД ЦАО г.Москвы

ИНН 770470021214.

Адрес регистрации: РФ Москва ул. Остоженка дом 25, кв.61.

Операции со связанными лицами в 2019 году осуществлялись по:

Договору аренды автотранспорта №2/2019 от 01.01.2019г. сумма оказанных и
оплаченных услуг составила 390 348,00 руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая
Компания» (в т.ч. страхование автотранспорта 264 348,00 руб.)

Договору аренды автотранспорта № 3/2019 от 01.01.2019г. сумма оказанных и
оплаченных услуг составила 136 668,67 руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая
Компания» (в т.ч. страхование автотранспорта 10 668,67 руб.)

Договору Беспроцентного займа 10-ПР/2019 от 04.07.2019г. Сумма займа 16 500 000 руб.
Дата выдачи денежных средств 10.07.2019г. Срок возврата денежных средств 31.12.2024г.

Договору аренды недвижимости №1/2019/17ПР от 29.12.2018г. сумма оказанных и
оплаченных услуг составила 99 120,00 руб. Арендодатель АО
«КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Разовая сделка по реализации прочих товаров на сумму 282 920,00 руб. Продавец АО
«КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении, тыс.руб)						
показатель	обороты	2019	Доля %	обороты	2018	Доля %
Арендодатель ООО "Южная энергетическая компания"						
себестоимость всего по предприятию (стр.2120+2220 Отчета о финансовых результатах)	393,3	3 655 455	0,01	203,4	3 092 000	0,006
Арендодатель АО "Крымтеплоэлектроцентраль"						
выручка от реализации (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)	318,4	3 937 141	0,01	83,9	3 296 319	0,003

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	2019 г. (тыс.руб.)	2018 г. (тыс.руб.)
Краткосрочные вознаграждения (с учетом начислений)	32 716	29 314
Долгосрочные вознаграждения		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	504	1 300
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные досрочные вознаграждения		
ИТОГО	33 220	30 614

Выплаты бенефициарному владельцу отражены в составе вознаграждений, выплачиваемых управленческому персоналу.

1.8. События после отчетной даты.

В первые месяцы 2020 года возникла значительная нестабильность на мировом рынке, вызванная вспышкой коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценению российского рубля. Эти события еще больше повышают уровень неопределенности в российской бизнес-среде. Наибольшие проблемы будут у нефтегазовых компаний, имеющих сочетание высокой себестоимости и большой кредитной нагрузки. В наименьшей степени проблемы затронут электроэнергетику, так как базовые потребности населения и промышленности всё равно нужно будет

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

удовлетворять. Потребители увидят не только падение цен на бензин. Не исключено, что снижение стоимости сырья будет оказывать давление и на цену на электричество.

1.9 Основные средства.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов, принадлежащих предприятию основных средств (по группам) приведена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.10. Нематериальные активы.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На 31.12.2019г. нематериальные активы у АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» отсутствуют.

1.11. Запасы.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов, принадлежащих АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» запасов приведена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В 2019 году Общество не передавало материально-производственные запасы в залог. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

1.12. Налог на добавленную стоимость.

В составе статьи отражена информация о суммах налога на добавленную стоимость, уплаченных поставщикам при приобретении товаров (работ, услуг), на которые АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» имеет право уменьшить платежи в бюджет при наличии счетов-фактур.

1.13. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

1.14. Прочие оборотные активы.

В составе статьи отражается обобщенная информация об имеющихся оборотных средствах предприятия, которые не были указаны в предыдущих строках раздела баланса по причине несущественности информации.

1.15. Уставный и дополнительный капитал

Уставный капитал АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» составляет 1.667.621.657,58 руб. и поделен на 566 513 000 (Пятьсот шестьдесят шесть миллионов пятьсот тринадцать тысяч) простых именных акций номинальной стоимостью 2,94366 руб. каждая.

Акции на предъявителя и привилегированные акции отсутствуют. Выпуск акций с номинальной стоимостью в рублях зарегистрирован как о подлежащих размещению путем конвертации в акции той же категории (типа) с номинальной стоимостью в иностранной валюте.

АО не владеет акциями собственной эмиссии. Акционерами АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ», которые совокупно владеют 100% голосующих акций, являются:

ООО "ЮЖНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ" – принадлежит 62,77% акций Общества;

МИНИСТЕРСТВУ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ

РЕСПУБЛИКИ КРЫМ – принадлежит 37,23% акций в соответствии с

Постановлением Государственного совета Республики Крым №2397-6/14 от 30.07.2014 г.

В составе дополнительного капитала учитывается стоимость имущества, переданного на содержание в ходе приватизации, стоимостью 8 763 тыс. рублей.

1.16. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31 декабря 2019 года нераспределенная прибыль в АО «КРЫМ ТЭЦ» составила 106 377 тыс. рублей.

Убыток составил 9 058 тыс. рублей.

1.17. Заемные средства

В составе долгосрочных и краткосрочных обязательств отражена задолженность по кредитным договорам и договорам займа:

-кредитный договор №118/17-НКЛ от 21.12.2017г. Срок погашения -20.12.2031г. Годовая процентная ставка 11,5%;

-кредитный договор №48/18-НКЛ от 26.04.2018г. Срок погашения -25.03.2033г. Годовая процентная ставка 11,5%.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

РОССИЙСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК (публичное акционерное общество)	Сумма (тыс.руб.)
кредитный договор №118/17-НКЛ от 21.12.2017г.	4 843 300
кредитный договор №48/18-НКЛ от 26.04.2018г.	8 803 257
MASTILIA HOLDINGS LTD	
Договор № 07.05.2012 от 07.05.12	337 491
Итого	13 984 048

На отчетную дату сумма задолженности по уплате процентов по кредитным договорам отсутствует, по договорам займа составляет 73 745 тыс. руб.

1.18. Отложенные налоговые обязательства

В 2019 году АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» воспользовалось предоставленным п.9 ст.258 НК РФ правом и отразило в составе расходов отчетного (налогового) периода часть расходов (10% по второй группе основных средств и 30% по третьей – седьмой группе основных средств), которые были понесены в связи с дооснащением, строительством, реконструкцией, модернизацией основных средств. В связи с этим Обществом признаны отложенные налоговые обязательства.

1.19. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.20. Оценочные обязательства.

Обществом создавался резерв сомнительной задолженности. Иные резервы не создавались.

1.21. Прочие обязательства.

В составе прочих обязательств отражены суммы НДС, которые уплачены в составе авансов и которые Общество будет обязано восстановить подлежащими уплате в бюджет в момент отгрузки товаров поставщиками. Также отражены обязательства сформированные по в соответствии с договорами подряда по гарантийным депозитам (удержаниям) сформированным до окончания гарантийных обязательств подрядчиков.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

1.22. Налог на прибыль.

АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» является плательщиком налога на прибыль.

Наименование показателя	2018 год	2019 год
Прибыль до налогообложения	-236144	-8651
Постоянные разницы		
Превышение фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли(убытка, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения	3 038 527	35444
Налогооблагаемые временные разницы		
Амортизационная премия, принятая к налоговому учету	-2 023 436	-237195
Расходы, не учтенные в налоговом учете		
%% по кредиту взятые в НУ	-749 695	-1394829
Налоговая база (прибыль) по ставке		-1274044
Условный расход по налогу на прибыль	-4 723	-30929
Постоянное налоговое обязательство	851	580
Изменение отложенного налогового обязательства	-55 463	-33939
Изменение отложенных налоговых активов	60 771	33532
Текущий налог на прибыль		

1.23. Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период по каждому виду дохода в отдельности и соответствующая каждому виду часть расходов, тыс. руб.

В соответствии с Распоряжением Правительства РФ от 23 декабря 2016г. № 2789-р генерирующее оборудование Симферопольской, Сакской и Камыш-Бурунской ТЭЦ АО «КРЫМТЭЦ» отнесено к генерирующим объектам, мощность которых поставляется в вынужденном режиме в целях обеспечения надежного электроснабжения потребителей.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

год	Наименование	Всего	Электрическая энергия и мощность	%	Тепловая энергия	%
2018 год	Выручка	3 296 319	2 801 076	85 %	495 243	15%
	Всего расходов (стр.2120+стр.2220 Отчета о финансовых результатах)	3 092 000	2 411 760	78 %	680 240	22%
2019 год	Выручка	3 937 141	3 396 618	87 %	527 797	13%
	Всего расходов (стр.2120+стр.2220 Отчета о финансовых результатах)	3 655 455	2 671 774	77 %	645 689	23%

1.24. Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается, и их движении.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается в учете отсутствуют.

1.25. Информация о выручке от продаж по направлениям деятельности с указанием крупнейших покупателей, выручка от продаж, которым составляет не менее 10 процентов общей выручки по направлениям (тыс. руб).

Вид деятельности/крупнейшие покупатели	Сумма выручки (с НДС) тыс.руб.	%
Водоотведение	4 706,8	0,10
Прочие нерегулируемые виды деятельности	2 065,0	0,04
Размещение оборудования	1 327,8	0,03
Реализация мощности	2 528 829,0	54,44
ГУП РК Крымэнерго	172 784,63	6,77

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

ТНС энерго Кубань ПАО	165 165,59	6,47
Русэнергосбыт ООО	172 132,28	6,75
Реализация теплоэнергии потребителям	552 501,2	15,02
Крымтеплокоммунэнерго ГУП РК	33 559,35	4,61
КРЫМТЕПЛОСНАБЖЕНИЕ ООО	174 993,25	24,04
МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ СИМФЕРОПОЛЬ ООО	57 386,04	7,88
Население Керченский регион	145 203,45	20,00
Население Сакский регион	74 511,11	10,24
Население Симферопольский регион	116 167,78	15,96
Реализация технической воды	277,4	0,01
Реализация электроэнергии	1 547 113,2	33,3
Севэнергосбыт ООО	137 958,00	8,90
Екатеренбургэнергосбыт АО	136 236,65	8,79
ГУП Крымэнерго	253 194,30	18,00
Энергосбыт Плюс АО	33 728,02	2,18
ЦФР АО	820 636,0	53,00
Сдача имущества в аренду	6 678,8	0,14
Услуги по повышению давл. в трубопр-х (подкачка)	1 934,6	0,04
Итого выручка с НДС	4 645 433,8	

1.26. Состав денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
Средства на расчетных счетах	11 047	71 359	14 402
Средства в кассе	45	12	17
Средства на валютных счетах			
Прочие специальные счета		21	20
Итого денежных средств	11 092	71 392	14 439
Краткосрочные банковские депозиты	103 000	430 00	
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	114 092	501 392	14 439

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Баланс	Отчет о движении денежных средств	
	Остаток на начало периода, стр.4450, тыс. руб.	Остаток на конец периода, стр.4500, тыс.руб.
на 31.12.2019г.	501 392	114 092
Ден.средства и денежные эквиваленты (стр.1250)		
на 31.12.2018г.	14 439	501 392
Ден.средства и денежные эквиваленты (стр.1250)		

Значение строк «Остаток денежных средств на начало отчетного периода» (4450) и «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» (4500) Отчета о движении денежных средств соответствует значению строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» (1250) Бухгалтерского баланса на соответствующую дату.

1.27. Информация о суммах авансов, направленных поставщикам (подрядчикам) (в разрезе потоков от текущих, финансовых и инвестиционных операций), тыс. руб.

Наименование	2018	2019
Средства, перечисленные поставщикам (Ф.4 стр.4121+стр.4221)	10 189 630	3 136 018
из них, перечисленные авансом	6 283 916	1 807 442
в том числе, авансы, не закрыты отгрузкой к отчетной дате	682 815	671 422

1.28. В связи с воссоединением Крыма с РФ руководством США были приняты законы «О поддержке суверенитета, целостности, демократии и экономической стабильности на Украине», «О поддержке свободы Украины» и «О противодействии противникам Америки посредством санкций». В рамках исполнения данных законов 8 ноября 2018г. руководство США приняло решение о включении АО «Крымтеплоэлектроцентр» в санкционный список.

Одновременно руководством Украины приняты официальные меры по воспрепятствованию экономическим связям с территорией Крыма, в частности, правительство Украины приняло решение о запрете поставок товаров, работ и услуг в Крым и из Крыма (Постановление Кабинета Министров Украины «Об ограничении поставок отдельных товаров (работ, услуг) с временно оккупированной территории на другую территорию Украины и/или с другой территории Украины на временно оккупированную территорию» от 16.12.2015 № 1035), в связи с выше изложенным отдельно необходимо выделить следующую информацию:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

1. Активы на сумму 71 609 тыс. руб., отраженные по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019г., 31.12.2018г., 31.12.2017г. находятся на хранении на территории Украины у украинского поставщика.

2. Дебиторская задолженность в сумме 48 196 тыс. руб., отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019г., 31.12.2018г., 31.12.2017г., состоит из авансов, выданных до момента вхождения Крыма в состав РФ контрагентам, местом нахождения которых является Украина.

Генеральный директор

АО «Крымтеплоэлектроцентрль»



Т.Д.Цельый