

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» за 2020 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» за 2020 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. Симферополу 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 2019 год составила 781 человек, за 2020 год составила 746 человек.

В Обществе, согласно Уставу, созданы следующие органы управления:

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

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

18.08.2020 на Годовом общем собрании акционеров АО «КРЫМТЭЦ» избран следующий Состав совета директоров:

1. Нидзельский Петр Васильевич- председатель совета директоров
2. Нидзельская Оксана Петровна-член совета директоров
3. Канапелько Роман Александрович-член совета директоров
4. Авалишвили Гурами Джемалович-член совета директоров
5. Лиштовный Евгений Ильич - 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 2020 год

1. Представление бухгалтерской отчетности

1.1. Основа представления

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» за 2020 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 2020 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

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

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.

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 2020 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 (2020 г.)

Кредитор /договор	Начислено (руб.)	Уплачено (руб.)	Отнесено в состав прочих расходов
РНКБ БАНК (ПАО)			
кредитный договор №118/17-НКЛ от 21.12.2017г.	525 723 360,53	525 723 360,53	525 723 360,53
кредитный договор №48/18-НКЛ от 26.04.2018г.	970 605 100,19	970 605 100,19	970 605 100,19
Всего	1 496 328 460,72	1 496 328 460,72	1 496 328 460,72

Согласно дополнительному соглашению кредитному договору №1 от 19.10.2020 г. к договору 48/18-НКЛ 26.042018и дополнительному соглашению кредитному договору №2 от 19.10.2020 г. к договору 118/17-НКЛ от 21.12.2017 установлена процентная ставка за пользование кредитом в размере действующей ключевой ставки Банка России, увеличенной на 4,75% процентных пункта.

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

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

- 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.

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;

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

- 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 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.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Операции со связанными лицами в 2020 году осуществлялись по:

- ✓ Договору аренды автотранспорта №1/2020 от 01.01.2019г. сумма оказанных и оплаченных услуг составила 105 000,00 руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания»
- ✓ Договору аренды автотранспорта № 2/2020 от 31.12.2019г. сумма оказанных и оплаченных услуг составила 105 000,00 руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания»
- ✓ Договору аренды № 236/2020 от 04.12.2020 10 500,00 руб.
- ✓ Договору аренды № 235/2020 от 04.12.2020 10 500,00 руб.
- ✓ Услуги автострахования автотранспорта по:

Договору страхования №0760W/046/010531/20 от 26.03.2020 г. 254991,00 руб.

Договору страхования № МММ5037816999 Мерседес Н015НН/99 КАСКО 10431,59 руб.

Приобретение имущества №19 от 22.09.2020 210 000,00 руб.

- ✓ Договору Беспроцентного займа 10-ПР/2019 от 04.07.2019г. АО «КРЫМТЭЦ» в 2019 году перечислило средства ООО «Южная Энергетическая Компания» размере 16 500 000,00 руб.

Согласно соглашению о прощение долга по договору беспроцентного займа №10-ПР/2019 от 04.07.2019г. прекращено обязательство по возврату средств.

- ✓ Договору Беспроцентного займа 5-ПР/2020 от 20.05.2020 АО «КРЫМТЭЦ» перечислило средства в размере 16 000 000 руб. 21.05.2019г. и 02.06.2020 ООО «Южная Энергетическая Компания»

Средства в размере 1 000 000,00 возвращены 15.06.2020 г.

Согласно соглашению о прощение долга по договору беспроцентного займа 31.12.2020 прекращено обязательство по возврату средств на сумму 15 000 000,00 руб.

- ✓ Договору Беспроцентного займа 10-ПР/2020 от 10.12.2020г. АО «КРЫМТЭЦ» в 11.12.2020 году перечислило средства ООО «Южная Энергетическая Компания» размере 140 000 000,00 руб. возврат средств осуществляется до 31.12.2025 г.
- ✓ Договору Беспроцентного займа 2/2020 от 07.07.2020 ООО «Южная Энергетическая Компания» передала АО «КРЫМТЭЦ» 960 000,00 руб. Согласно соглашению о прощении долга к договору 2/2020 от 07.07.2020 г. Обязательства по возврату средств прекращены.

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.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

- ✓ 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»

Объем операций каждого вида
(в абсолютном или относительном выражении, тыс.руб)

Наименование показателя	Обороты, тыс. руб.	2020, тыс. руб.	Доля%	Обороты, тыс. руб.	2019, тыс. руб.	Доля%
Арендодатель/продавец ООО "Южная энергетическая компания"						
себестоимость всего по предприятию (стр.2120+2220 Отчета о финансовых результатах)	210	3 992 572	0,01	393.3	3 655 455	0,02
Арендодатель/продавец АО "Крымтеплоэлектроцентральный"						
выручка от реализации (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)	0	5 094 934	0.04	318,4	3 937 141	0,01

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	2020 г (тыс. руб.)	2019 г. (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения (с учетом начислений)	26 948,27	32 729.31
Долгосрочные вознаграждения		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	172,37	504
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные досрочные вознаграждения		
ИТОГО	27 120,64	33 233,31

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

1.8. События после отчетной даты

На момент подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год согласно Приказу Министерства имущественных и земельных отношений Республики Крым от 17.12.2020 г. № 7275 на основании договора № 58 от 22.01.2021 года ООО «Южная Энергетическая Компания» приобрело обыкновенные именные бездокументарные акции, составляющие 37,22827% уставного капитала АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ».

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

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

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 31.12.2020г. 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 2020 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.

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.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

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 2020 года нераспределенная прибыль в АО «КРЫМТЭЦ» составила 33 782 тыс. рублей.

Чистый убыток составил 149 414 тыс. рублей.

АО «КРЫМТЭЦ» применяет две ставки для расчета налога на прибыль: льготная 6%, общая 20%.

Изменение льготной ставки по налогу на прибыль с 01.01.2020 года с 2% до 6% отражено ретроспективно. Таким образом, финансовый результат за 2019 год составил – 71 149 тыс. руб., размер нераспределённой прибыли на 31.12.2019 составляет 183 196 тыс. руб. с учетом информации, изложенной в разделе исправление ошибок прошлых лет.

Наименование показателя	2019 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	(8651)	(129 143)
Постоянные разницы		90 770
Превышение фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения	35 444	90 770
Налогооблагаемые временные разницы	(1 632 024)	(262 624)
Амортизационная премия, принятая к налоговому учету	(237 195)	(722 035)
%% по кредиту взятые в НУ	(1 394 829)	
Создание резерва		11 527
Расходы, не учтенные в налоговом учете АО		444 726
резервы на отпуска		(10 190)
убытки прошлых периодов		13 348

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Налоговая база (прибыль) по ставке (6% и 20%)	(1 274 044)	(300 998)
Налоговая база (прибыль) по ставке 6%		(477 950)
Налоговая база (прибыль) по ставке 20%		176 963
Текущий налог на прибыль		(14 919)
Условный расход по налогу на прибыль	(30 929)	(26 107)
Постоянное налоговое обязательство	580	16 540
Изменение отложенного налогового обязательства	(33 939)	2 038
Изменение отложенных налоговых активов	33 532	(7 390)
Отложенный налог на прибыль стр. 2412	(417)	(5 352)
Прочие стр. 2460	(62081)	

1.17. Исправления ошибок прошлых лет

Произведено изменение входящих остатков:

- ✓ в 2018 году обусловлено некорректным пересчетом показателя Отложенного налогового обязательства, произведенным программой 1С ERP, в связи с изменением льготной ставки налога на прибыль с 20% на 2%. Программа 1С ERP не предусматривает возможность выполнения расчетов по двум ставкам налога прибыль в одном отчетном периоде. Автоматический пересчет производится по одной ставке, в связи с этим требуются исправления и корректировки показателей. Подробная информация приведена в таблице.
- ✓ в 2019 году обусловлено некорректным пересчетом показателя отложенного налогового актива, произведенным программой 1С ERP, в связи с изменением ставки налога на прибыль с 2 % до 6%, выполненного программой в автоматическом режиме. Программа 1С ERP не предусматривает возможность выполнения расчетов по двум ставкам налога прибыль в одном отчетном периоде. Автоматический пересчет производится по одной ставке, в связи с этим требуются исправления и корректировки показателей. Подробная информация приведена в таблице.
- ✓ в 2019 году обусловлено некорректным пересчетом показателя отложенного налогового обязательства, произведенным программой 1С ERP, в связи с изменением ставки налога на прибыль с 2 % до 6%, выполненного программой в автоматическом режиме, а также с изменением ставки налога на прибыль с 20 % до 2%, выполненного программой в автоматическом режиме. Программа 1С ERP не предусматривает возможность выполнения расчетов по двум ставкам налога прибыль в одном отчетном периоде. Автоматический пересчет

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

производится по одной ставке, в связи с этим требуются исправления и корректировки показателей. Подробная информация приведена в таблице.

Год (графа)	Строка отчетности	Сумма в отчетности 2020 года	До корректировки (отчетность 2019 года)	Сумма корректировки	После корректировки	Причина корректировки
1	2	3	4	5	6	7
2019	1180 ОНА	314 120	187 780	126 340	314 120	Ошибка, связанная с тем, что в отчетности 2019 года не был выполнен пересчет остатков ОНА/ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль с 2 % до 6%
2018	1420 ОНО	60 297	199 250	(138 952)	60 298	Ошибка, связанная с некорректным пересчетом остатков ОНО в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 20% до 2%, выполненный автоматически программой
2019		282 708	233 188	49 520	282 708	Ошибка, связанная с тем, что в отчетности 2019 года не был выполнен пересчет остатков ОНА/ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль с 2 % до 6%
2018	1370 НРП	254 345	115 394	138 952	254 346	Ошибка, связанная с некорректным пересчетом остатков ОНО в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 20% до 2%, выполненный автоматически программой
2019		182 878	106 377	76 501	182 878	Ошибка, связанная с тем, что в отчетности 2019 года не был выполнен пересчет остатков ОНА/ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль с 2 % до 6%
2019	2460 прочее	62 081	-	62 081	62 081	Ошибка, связанная тем, что в отчетности 2019 года не был выполнен пересчет остатков ОНА/ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль с 2 % до 6%

1.18. Заемные средства

В составе долгосрочных обязательств отражена задолженность по кредитным договорам:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

-кредитный договор №118/17-НКЛ от 21.12.2017г. Срок погашения -20.12.2031г. Годовая процентная ставка 11,5%, с 19.10.2020 г. согласно дополнительному соглашению кредитному договору №2 от 19.10.2020 г. к договору 118/17-НКЛ от 21.12.2017 установлена процентная ставка за пользование кредитом в размере действующей ключевой ставки Банка России, увеличенной на 4,75% процентных пункта. Таким образом, процентная ставка уменьшена до 9 %.

-кредитный договор №48/18-НКЛ от 26.04.2018г. Срок погашения -25.03.2033г. Годовая процентная ставка 11,5%. С 19.10.2020 г. согласно дополнительному соглашению кредитному договору №1 от 19.10.2020 г. к договору 48/18-НКЛ 26.04.2018 установлена процентная ставка за пользование кредитом в размере действующей ключевой ставки Банка России, увеличенной на 4,75% процентных пункта. Таким образом, процентная ставка уменьшена до 9 %.

Учитывая, что ожидается погашение тело по кредитам в течение 2021 года, сумма указанного погашения согласно графику снижения задолженности по кредиту (основному долгу) в размере 404 млн. руб. перенесена из долгосрочных обязательств в краткосрочные.

РОССИЙСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК (публичное акционерное общество)	Сумма (тыс.руб.)
кредитный договор №118/17-НКЛ от 21.12.2017г.	4 668 100
кредитный договор №48/18-НКЛ от 26.04.2018г.	8 673 300
Итого	13 341 400

На отчетную дату сумма задолженности по уплате процентов по кредитным договорам отсутствует.

1.19. Отложенные налоговые обязательства

В 2020 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.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Обществом создавался резерв сомнительной задолженности, резерв предстоящих расходов на оплату ежегодных отпусков.

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.

1.22. 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.

Мощность ПГУ-120 реализуется в соответствии с результатами конкурса отбора мощности новых генерирующих объектов (Постановление Правительства РФ № 683 от 07.06.2017, Распоряжением Правительства Российской Федерации от 24.07.2017 №1571-р).

Тепловая энергия реализуется по регулируемым тарифам.

год	Наименование показателя	Всего, тыс. руб.	Электрическая энергия и мощность тыс. руб.	%	Тепловая энергия тыс. руб.	%
2019 год	Выручка	3 937 141	3 396 618	86%	527 798	13%
	Всего расходов (стр.2120+стр.2220 Отчета о финансовых результатах)	3 655 455	2 904 124	79%	738 485	20%
2020 год	Выручка	5 094 934	4 571 186	90%	518 556	10%
	Всего расходов (стр.2120+стр.2220 Отчета о финансовых результатах)	3 992 572	3 251 752	81%	737 152	19%

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

1.23. Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается, и их движение.

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

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

Вид деятельности/крупнейшие покупатели	Сумма выручки (с НДС) тыс.руб.	%
Нерегулируемые виды деятельности	6 070	0,10%
Размещение оборудования	1 458	0,02%
Сдача имущества в аренду	2 515	0,04%
Услуги по повышению давления в трубопроводах (подкачка)	2 096	0,03%
Основные регулируемые виды деятельности	6 087 898	99,90%
Подключение к системе теплоснабжения	14 043	0,23%
Реализация мощности	3 687 916	60,52%
Реализация тепловой энергии потребителям	588 431	9,66%
Реализация электроэнергии	1 797 507	29,50%
АО "ЦФР"	1 313 092	21,55%
Прочие регулируемые виды деятельности	160	0,00%
Реализация технической воды	160	0,00%
Итого	6 094 128	100,00%

1.25. 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 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Средства на расчетных счетах	20 380	11 047	71 359
Средства в кассе	45	45	12
Средства на валютных счетах			
Прочие специальные счета	175 000	103 000	430 021
в т.ч. краткосрочные банковские депозиты	175 000	103 000	430 021
Денежные документы	102	102	
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	195 425	114 092	501 392

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Баланс	Отчет о движении денежных средств	
	Остаток на начало периода, стр.4450, тыс. руб.	Остаток на конец периода, стр.4500, тыс.руб.
на 31.12.2020г.	114 092	
Ден.средства и денежные эквиваленты (стр.1250)		195 425
на 31.12.2019г.	501 392	
Ден.средства и денежные эквиваленты (стр.1250)		114 092

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.

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

Наименование	2020	2019
Средства, перечисленные поставщикам (Ф.4 стр.4121+стр.4221)	2 490 602	3 136 018
из них, перечисленные авансом	529 663	1 807 442
в том числе, авансы, не закрытые отгрузкой к отчетной дате	79 658	671 422

1.27. Прочая информация

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 «Крымтеплоэлектроцентраль» в санкционный список.

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т. ч. влиянием условий COVID-19, в основном не оказала негативного влияния на финансовые показатели деятельности Общества, за исключением: снижения спроса на электрическую энергию, который соответственно оказал влияние на цену электрической энергии.

Данные события или условия не приводят к существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Руководство Общества принимает меры по смягчению воздействия негативных факторов на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Генеральный директор
АО «Крымтеплоэлектроцентрль»

Т.Д.Целый

01.04.2021г.



