

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» за 2021 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» за 2021 год от 30.03.2021г., 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 «КРЫМТЭЦ» 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 2020 год составила 746 человек, за 2021 год составила 781 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.

28.06.2021 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. Канпелько Роман Александрович-член совета директоров
4. Авалишвили Гурами Джемаилович-член совета директоров
5. Лиштовный Евгений Ильич - член совета директоров.

Генеральный директор -Цельый Тарас Дмитриевич

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

1. Представление бухгалтерской отчетности

1.1. Основа представления

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «КРЫМТЕПЛО-ЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» за 2021 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 2021 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.

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

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

(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 относятся 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.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Переход на ФСБУ 5/2019: осуществляется перспективно.

Запасы принимаются к учету по фактической стоимости приобретения.

Оценка запасов при отпуске в производство и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Порядок учета малоценных объектов в 2021 году осуществляется в составе запасов.

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 (2021 г.)

Кредитор /договор	Начислено (руб.)	Уплачено (руб.)	Отнесено в состав прочих расходов
РНКБ БАНК (ПАО)			
кредитный договор №118/17-НКЛ от 21.12.2017г.	481 699 230,17	481 699 230,17	481 699 230,17
кредитный договор №48/18-НКЛ от 26.04.2018г.	895 552 300,62	895 552 300,62	895 552 300,62
Кредитный договор 120/21-ВКЛ от 22.10.2021	461 021,65	461 021,65	461 021,65
Всего	1 377 712 552,44	1 377 712 552,44	1 377 712 552,44

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Согласно дополнительному соглашению кредитному договору №1 от 19.10.2020 г. к договору 48/18-НКЛ 26.042018 и 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. Согласно кредитному договору № 120/21-ВКЛ от 22.10.2021 установлена Фиксированная за пользование кредитом 10%.

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.

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

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

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 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 100% акций Общества;

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Бенефициарный владелец Общества:

Нидельский Петр Васильевич (номинальная стоимость доли 19678900 руб., соотношение 196789/196800).

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 2021 году осуществлялись по:

- ✓ Договору аренды автотранспорта №236/2020 от 04.12.2020г. сумма оказанных услуг 94 500 руб. и оплаченных услуг составила 105 000,00 руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания»
- ✓ Договору аренды автотранспорта № 235/2020 от 04.12.2020г. сумма оказанных услуг 94 500 руб. и оплаченных услуг составила 105 000,00 руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания»
- ✓ Договору аренды № 190/2021 от 30.09.2021г. сумма оказанных услуг 31 500 руб. и оплаченных услуг составила 21 000,00 руб.
- ✓ Договору аренды № 191/2021 от 30.09.2021 г. сумма оказанных услуг 31 500 руб. и оплаченных услуг составила 21 000,00 руб.
- ✓ Договору аренды № 292/2018 от 01.10.2018 г. сумма оказанных услуг 105 757,06 руб. и оплаченных услуг составила 91957,06 руб.
- ✓ Договору аренды № 293/2018 от 01.09.2018 г. сумма оказанных услуг 101 921,68 руб. и оплаченных услуг составила 88 621,68 руб.
- ✓ Договору аренды № 294/2018 от 01.09.2018 г. сумма оказанных услуг 278 278,32 руб. и оплаченных услуг составила 241 978,32 руб.
- ✓ Договору поставки оборудования системы шариковой очистки № 72/2021 от 02.04.2021 г. сумма оказанных услуг и оплаченных услуг составила 31 547 040,00 руб.
- ✓ Договор уступки права требования 14-ПР от 02.07.2021 г. сумма права требования составила 5 000 000 руб.
- ✓ Договор уступки права требования 24-ПР от 10.11.2021 г. сумма права требования составила 12 862 230 руб.
- ✓ Договор уступки права требования 25-ПР от 10.11.2021 г. сумма права требования составила 1 024 532,79 руб.
- ✓ Договор уступки права требования 26-ПР от 10.11.2021 г. сумма права требования составила 4 530 793,20 руб.
- ✓ Договору Беспроцентного займа 9-ПР/2020 от 10.12.2020 г. сумма предоставленного займа 15 000 000 руб.
- ✓ Договору Беспроцентного займа 10-ПР/2020 от 10.12.2020г. Сумма возврата займа составила 451 000,00 руб.
- ✓ Договор беспроцентного займа № 21-ПР от 06.09.2021г. сумма предоставленного займа 300 000руб. Займ возвращен полностью.
- ✓ Договору страхования №0760W/046/010531/20 от 26.03.2020 г. 215 702,00 руб.
- ✓ Договору страхования № PPP5058226554 от 23.03.2021 Мерседес-Benz S500 8 405,46 руб.

Операции со связанными лицами в 2020 году осуществлялись по:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

- ✓ 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.

Объем операций каждого вида

(в абсолютном или относительном выражении, тыс.руб)

Наименование показателя	Обороты , тыс. руб.	2021, тыс. руб.	Доля %	Оборот ы, тыс. руб.	2020, тыс. руб.	Доля %
Арендодатель/продавец ООО "Южная энергетическая компания"						
себестоимость всего по предприятию (стр.2120+2220 Отчета о финансовых результатах)	27039	4 057 691	0,67	210	3 992 572	0,01
Арендодатель/продавец АО "Крымтеплоэлектроцентрль"						
выручка от реализации (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)	0	5 581 183		0	5 094 934	

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

- ✓ 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.

Объем операций каждого вида

(в абсолютном или относительном выражении, тыс.руб)

Наименование показателя	Обороты, тыс. руб.	2021, тыс. руб.	Доля %	Оборо ты, тыс. руб.	2020, тыс. руб.	Доля %
Арендодатель/продавец ООО "Южная энергетическая компания"						
себестоимость всего по предприятию (стр.2120+2220 Отчета о финансовых результатах)	27 039	4 057 691	0,67	210	3 992 572	0,01
Арендодатель/продавец АО "Крымтеплоэлектроцентрль"						
выручка от реализации (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)	0	5 581 183		0	5 094 934	

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	2021 г. (тыс. руб.)	2020 г. (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения (с учетом начислений)	25 610,55	20 266,96
Долгосрочные вознаграждения	0,00	0,00
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0,00	172,37
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0,00	0,00
Иные долгосрочные вознаграждения	0,00	0,00
ИТОГО	25 610,55	20 439,33

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

1.8. События после отчетной даты

С 01.01.2022 года объекты Симферопольская ТЭЦ и Камыши-Бурунская ТЭЦ, Сакская ТЭЦ ПГУ-20 не будут поставлять электрическую мощность в вынужденном режиме. Ранее, в том числе в 2021 году, данные объекты были включены в перечень объектов вынужденной генерации и осуществляли поставку мощности в оптовый рынок электрической энергии и мощности по установленным тарифам, некомпенсируемая часть убытков будет компенсироваться в рамках процедуры, определённой Постановлением Правительства РФ № 889 от 6 сентября 2012 года.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге, стабилизируются курсы валют. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции на Украине. В связи с данным событием ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и это не влияет на его способность продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

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 31.12.2021г. нематериальные активы у АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» отсутствуют.

1.11. Запасы.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

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 2021 году Общество не передавало материально-производственные запасы в залог.

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.

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

ООО "ЮЖНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ" – принадлежит 100 % акций Общества;

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 2021 года нераспределенная прибыль в АО «КРЫМТЭЦ» составила 64 527 тыс. рублей.

Чистая прибыль составила 30 745 тыс. рублей.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Наименование показателя	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	20 618	(129 143)
Постоянные разницы		
Превышение фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения	144 197	90 770
прочие		
Налогооблагаемые временные разницы		(262 624)
Амортизационная премия, принятая к налоговому учету	(37 455)	(722 035)
%% по кредиту взятые в НУ		
Создание резерва	13 318	11 527
Расходы, не учтенные в налоговом учете АО	38 415	444 726
резервы на отпуска	(5 846)	(10 190)
убытки прошлых периодов	(2 637)	13 348
Налоговая база (прибыль/убыток) по ставке (6% и 20%)	170 610	(300 998)
Налоговая база (прибыль/убыток) по ставке 6%	217 156	(477 950)
Налоговая база (прибыль/убыток) по ставке 20%	(46 544)	176 963
Текущий налог на прибыль		(14 919)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(14 923)	(26 107)
Постоянное налоговое обязательство	4 796	16 540
Изменение отложенного налогового обязательства	3 110	2 038
Изменение отложенных налоговых активов	7 016	(7 390)
Отложенный налог на прибыль стр. 2412	10 127	(5 352)

1.17. Заемные средства

В составе долгосрочных обязательств отражена задолженность по кредитным договорам:

-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.

-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

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

кредитом в размере действующей ключевой ставки Банка России, увеличенной на 4,75% процентных пункта.

- кредитный договор 120/21-ВКЛ от 21.10.2021 установлена фиксированная процентная ставка 10 %. Учитывая, что ожидается погашение основного долга по кредитам со сроком более 12 месяцев после отчетной даты, сумма указанного погашения согласно графику снижения задолженности по кредиту (основному долгу) в размере 610 800 тыс. руб. перенесена из долгосрочных обязательств (стр.1410) в краткосрочные (стр.1510).

РОССИЙСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК (публичное акционерное общество)	Сумма (тыс.руб.)
кредитный договор №118/17-НКЛ от 21.12.2017г.	4 472 200
кредитный договор №48/18-НКЛ от 26.04.2018г.	8 322 800
кредитный договор 120/21-ВКЛ от 21.10.2021	52 883
Итого	12 847 883

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

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. Условные факты хозяйственной деятельности

Обществом создавался резерв предстоящих расходов на оплату ежегодных отпусков.

Иные резервы не создавались.

Проведен анализ наиболее значимых судебных исков на общую сумму 294,5 млн. руб., поданных в отношении Общества:

Дело №А83-5532/2022 Истец ГУП РЕСПУБЛИКИ КРЫМ «ЧЕРНОМОРНЕФТЕГАЗ» Последний документ Исковое заявление от 24 марта 2022 Инстанция АС Республики Крым	76,9 млн Р
Дело №А83-5308/2022 О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам энергоснабжения. Истец ГУП РЕСПУБЛИКИ КРЫМ «ЧЕРНОМОРНЕФТЕГАЗ» Последний документ О принятии искового заявления (заявления) к производству от 23 марта 2022 Инстанция АС Республики Крым	82,4 млн Р

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Дело №А83-1572/2022 О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам энергоснабжения. Истец ГУП РЕСПУБЛИКИ КРЫМ «ЧЕРНОМОРНЕФТЕГАЗ» Последний документ О принятии искового заявления (заявления) к производству от 7 февраля 2022 Инстанция АС Республики Крым	57,5 млн Р
Дело №А83-275/2022 О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам энергоснабжения. Истец ГУП РЕСПУБЛИКИ КРЫМ «ЧЕРНОМОРНЕФТЕГАЗ» Последний документ Об отложении судебного разбирательства от 5 марта 2022 Инстанция АС Республики Крым	71 млн Р
Дело №А83-279/2022 О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам энергоснабжения. Истец ГУП РЕСПУБЛИКИ КРЫМ «ЧЕРНОМОРНЕФТЕГАЗ» Последний документ Об отложении судебного разбирательства от 3 марта 2022 Инстанция АС Республики Крым	3,4 млн Р
Дело №А83-20847/2021 О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам энергоснабжения. Истец ГУП РЕСПУБЛИКИ КРЫМ «ЧЕРНОМОРНЕФТЕГАЗ» Последний документ Ходатайство об уточнении размера исковых требований от 25 марта 2022 Инстанция АС Республики Крым	3,3 млн Р

Общество по состоянию на отчетную дату полагает, что весьма вероятно, вынесение решений судебным органом в пользу Общества по вышеуказанным делам и ГУП РК "Черноморнефтегаз" будет отказано в удовлетворении исковых требований.

1.21. 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.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

год	Наименование показателя	Всего, тыс. руб.	Электрическая энергия и мощность тыс. руб.	%	Тепловая энергия тыс. руб.	%
2021 год	Выручка	5 581 183	4965002	89%	613301	11%
	Всего расходов (стр.2120+стр.2220 Отчета о финансовых результатах)	4057691	3248664	80%	807209	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%

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

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

1.23. 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	3 407	0,05%
Размещение оборудования	1 372	0,02%
Сдача имущества в аренду	149	0,00%
Услуги по повышению давления в трубопроводах (подкачка)	1 892	0,03%
Основные регулируемые виды деятельности	6 662 709	99,95%
Подключение к системе теплоснабжения	10	0,00%
Реализация мощности	3 690 090	55,36%
Реализация тепловой энергии потребителям	704 697	10,57%
Реализация электроэнергии	2 267 912	34,02%
АО "ЦФР"	1 921 699	28,83%
Прочие регулируемые виды деятельности	34	0,00%
Реализация технической воды	34	0,00%
Итого	6 666 156	100,00%

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

1.24. 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 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Средства на расчетных счетах	7 866	20 380	11 047
Средства в кассе	32	45	45
Средства на валютных счетах			
Прочие специальные счета	45 000	175 000	103 000
в т.ч. краткосрочные банковские депозиты	45 000	175 000	103 000
Денежные документы		102	102
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	52 898	195 425	114 092

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 31.12.2021г.	195 425	
Ден.средства и денежные эквиваленты (стр.1250)		52 898

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.

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

Наименование	2021	2020
Средства, перечисленные поставщикам (Ф.4 стр.4121+стр.4221)	2 576 321	2 490 602
из них, перечисленные авансом	205863	529 663
в том числе, авансы, не закрытые отгрузкой к отчетной дате	129635	79 658

1.26. 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

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

рамках исполнения данных законов 8 ноября 2018г. руководство США приняло решение о включении АО «Крымтеплоэлектроцентраль» в санкционный список.

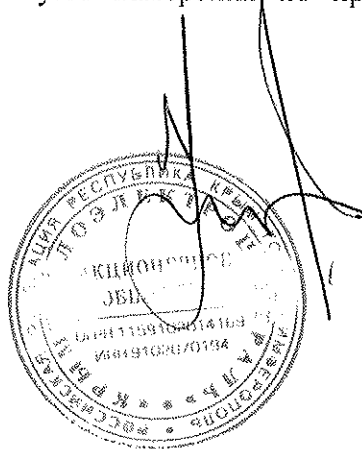
Одновременно руководством Украины приняты официальные меры по воспрепятствованию экономическим связям с территорией Крыма, в частности, правительство Украины приняло решение о запрете поставок товаров, работ и услуг в Крым и из Крыма (Постановление Кабинета Министров Украины «Об ограничении поставок 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.

События, изложенные в настоящих пояснениях не приводят к существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

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 «Крымтеплоэлектроцентраль»



Т.Д.Цельный