#### ПОЯСНЕНИЯ

## к бухгалтерской (финансовой) отчетности

## АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» за 2017 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» за 2017 год, 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.

Основным видом деятельности предприятия, является производство электрической энергии, а с 01.01.2017 года в связи с переходом Республики Крым в первую ценовую зону рынка электрической энергии и мощности – доход от электрической энергии и электрической мощности.

Основные виды экономической деятельности АО Крымтеплоэлектроцентраль», имеют приоритетное значение для Общества-это производство, передача, распределение электроэнергии, пара и горячей воды.

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.

АО «КРЫМТЭЦ» является надежным и стабильным поставщиком электрической и тепловой энергии в Крыму.

В состав предприятия включены Симферопольская ТЭЦ, Камыш-Бурунская ТЭЦ (г. Керчь) Сакские тепловые сети (в том числе Сакская ТЭЦ). Тепловой энергией от Симферопольской ТЭЦ отапливаются 30% потребителей города, Камыш-Бурунская ТЭЦ в г. Керчи покрывает порядка 40% потребности города в тепловой энергии, Сакские тепловые сети — 98% города Саки.

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

Среднесписочная численность работников Общества за 2017 год составила 855 чел., за 2016 867 чел.

#### Совет директоров:

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

Генеральный директор - Целый Тарас Дмитриевич

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год, в тысячах рублей

# 1. Представление бухгалтерской отчетности

#### 1.1. Основа представления

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «КРЫМТЕПЛО-ЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» за 2017 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 2017 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

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в предшествующих отчетному периодах до 01.01.2015 года осуществлялось в соответствии с Учетной политикой, положения которой основывались на требованиях законодательства Украины.

Начиная с 01 января 2015 и по 31 декабря 2017г. Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности с соблюдением положений Учетной политики, составленной в соответствии с требованиями законов Российской Федерации и изданными в соответствии с ними нормативными правовыми актами.

В связи с внедрением с 01.01.2017г. новой Комплексной автоматизированной системы управления на основе программного продукта «1C:ERP» в учетной политике на 2017г., по сравнению с 2016 г., внесены изменения в способ оценки материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии и установлен способ по средней себестоимости. Данное изменение снижает трудоемкость и повышает достоверность данных и качество информации, отражаемой в бухгалтерском учете.

Существенным аспектом учетной политики 2017 года является включение АО «КРЫМТЭЦ» согласно свидетельства А№002174 от 29.05.2017г в единый реестр участников свободной экономической зоны за регистрационным номером 82A2017000922 распределение выручки и расходов по видам деятельности осуществлялось согласно п.1.4 Договора №937/17 от 26.05.2017 г об условиях деятельности в свободной экономической зоне 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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год, в тысячах рублей

работоспособности электростанций (ОКВЭД 35.11.1); производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха (ОКВЭД 35.30)». Следовательно, с 01.06.2017г все доходы и расходы АО «КРЫМТЭЦ» по данным видам деятельности отражены в соответствии с Федерального закона от 29 ноября 2014 г. N 377-ФЗ "О развитии Республики Крым и города федерального значения Севастополь и свободной экономической зоне на территории Республики Крым и города Федерального значения Севастополь".

Согласно пункту 19 статьи 13 Федерального закона от 29 ноября 2014 г. N 377-ФЗ "О развитии Республики Крым и города федерального значения Севастополь и свободной экономической зоне на территории Республики Крым и города Федерального значения Севастополь" (далее - Федеральный закон N 377-ФЗ) лицо приобретает статус участника СЭЗ со дня внесения в единый реестр участников СЭЗ.

Согласно положениям статьи 427 НК РФ для организаций, получивших статус участника СЭЗ в соответствии с Федеральным законом N 377-ФЗ, применяются пониженные тарифы страховых взносов в совокупном размере 7,6% (на обязательное пенсионное страхование - 6,0%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством - 1,5%, на обязательное медицинское страхование - 0,1%).

По налогу на прибыль организаций действующей редакцией Налогового кодекса Российской Федерации (далее - НК РФ) для организаций - участников СЭЗ установлена ставка в части зачисления в федеральный бюджет в размере 0 процентов, при этом в региональный бюджет законами Республики Крым и города федерального значения Севастополя налоговые ставки могут устанавливаться в пониженном размере, при этом они не могут превышать 13,5 процента (12,5 процента в 2017 году с учетом пункта 26 Федерального закона от 30.11.2016 N 401-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации").

Законом №61-3РК/2014 от 29.12.2014г. в соответствии со статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации на территории Республики Крым установлены ставки по налогу на прибыль организаций, подлежащему зачислению в бюджет Республики Крым, от деятельности, осуществляемой в соответствии с договором об осуществлении деятельности в свободной экономической зоне, которые применяются с момента внесения в единый реестр участников свободной экономической зоны участника свободной экономической зоны в следующих размерах:

2 процента - в течение 3 лет;

6 процентов - с 4-го по 8-й годы;

13,5 процента - с 9-го года.

Указанные налоговые ставки установлены к прибыли, полученной от всех видов деятельности, указанных в договоре об осуществлении деятельности в СЭЗ, при условии ведения налогоплательщиком раздельного учета доходов (расходов).

Также в соответствии с пунктом 12 статьи 395 НК РФ организации - участники СЭЗ освобождаются от уплаты земельного налога в отношении земельных участков, расположенных на территории СЭЗ и используемых в целях выполнения договора об осуществлении деятельности в СЭЗ, сроком на три года с месяца возникновения права собственности на каждый земельный участок. Льготу по земельному налогу, предусмотренную пунктом 12 статьи 395 НК РФ, вправе применить организация - участник СЭЗ со дня включения ее в единый реестр участников СЭЗ и до дня исключения ее из указанного реестра.

## 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.),

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год, в тысячах рублей 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;

Поскольку более 90% сырья и материалов составляют энергоресурсы, которые списываются на расходы в полном объеме, изменения способа оценки МПЗ не требует ретроспективного пересчета фин. результата за 2015-2016гг.

#### 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.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год, в тысячах рублей

## 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».

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год, в тысячах рублей

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

## 2. 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.

Операции со связанными лицами в 2017 году осуществлялись по

Договору аренды автотранспорта №217-15 от 07.07.2015г. сумма оказанных и оплаченных услуг составила 30 000,00 руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания»

Договору аренды автотранспорта № 45-17 от 14.04.2017г. сумма оказанных и оплаченных услуг составила 90 000,00 руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания»

Договор аренды автотранспорта №Д/2017-8 от 26.04.2017г. сумма оказанных и оплаченных услуг составила 81 666,67 руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания» Договор аренды имущества №1 ПР от 31.01.2017 г. сумма оказанных услуг составила 99 120,00руб. Сумма оплаченных услуг составила 90 860,00 руб. Арендодатель АО «Крымтеплоэлектроцентраль»

Объем операций каждог			ДОЛЯ			
показатель	обороты	2017	%	обороты	2016	ДОЛЯ%
Арендод	атель ООО	"Южная энер	огетическа	ая компания	11	
выручка от реализации (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)	201,7	3 244 167	0,006	251	3 173 084	0,008
Арен	додатель А	О "Крымтепл	оэлектрог	централь"		
себестоимость всего по предприятию (стр.2120+2220 Отчета о финансовых результатах)	99,1	2 901 920	0,003	134	2 724 971	0,005

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год, в тысячах рублей

На конец отчетного периода имеется дебиторская задолженность ООО «Южной энергетической компания» перед предприятием по Договору аренды имущества №1 ПР от 31.01.2017г.в сумме 8 260,00руб.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	2017 г. (тыс.руб.)	2016 г. (тыс.руб.)	
Краткосрочные вознаграждения (с учетом начислений)	38 014	29 250	
Долгосрочные вознаграждения			
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	1 500	1 300	
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе			
Иные досрочные вознаграждения			
итого	39 514	30 550	

## 3. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

# 4. 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.

## 5. 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 31.12.2017г. нематериальные активы у АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» отсутствуют.

## 6. 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 2017 году Общество не передавало материально-производственные запасы в залог.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

#### 7. 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 счетовфактур.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год, в тысячах рублей

## 8. 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.

# 9. Прочие оборотные активы

В составе статьи отражена информация о суммах налога на добавленную стоимость, предъявленных покупателям при получении авансов, на которые АО получит право уменьшить платежи в бюджет в момент отгрузки оплаченных авансом товаров.

## 10. 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) обыкновенных именных акций в бездокументарной форме номинальной стоимостью 2,94366 руб. каждая. (Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-50442-А от 29.05.2015г.) Акции на предъявителя и привилегированные акции отсутствуют.

Способ размещения -конвертация в акции с номинальной стоимостью в рублях зарегистрирован как о подлежащих размещению путем конвертации в акции той же категории (типа) с номинальной стоимостью в рублях акций 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.

#### 11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31 декабря 2017 года нераспределенная прибыль в АО «КРЫМ ТЭЦ» составила 355 326 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2017 год составила 190 073 тыс. рублей, что в расчете на одну акцию составляет 0,34 руб.

## 12. Заемные средства

В составе долгосрочных обязательств отражена задолженность по кредитным договорам, заключенным с ПАО «РНКБ»

-договор №64/17 от 11.08.2017г. Под кредитной линией понимается неоднократная выдача Кредитором заемщику денежных средств частями при условии соблюдения заемщиком лимита задолженности, на пополнение оборотных средств и финансирование производственно-хозяйственной деятельности.

-договор №118/17-НКЛ от 21.12.2017г. это кредитная линия с установленным общим максимальным размером предоставленных кредитных средств заемщику 5(пять) миллиардов рублей на цели финансирования проекта «Расширение ТЭЦ «Сакских тепловых сетей» с установкой ПГУ-120 МВт.

С целью решения проблемы дефицита электрической мощности в Крыму, между АО «КРЫМТЭЦ» и Советом министров Республики Крым заключено Соглашение о реализации инвестиционного проекта на территории Республики Крым №6 от 10.04.2015г. Кроме того, во исполнение Постановления Правительства Российской Федерации №683 от 07.06.2017г в 4 квартале 2017г АО «КРЫМТЭЦ» начата компания по строительству ТЭЦ Сакских тепловых

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год, в тысячах рублей сетей с увеличением генерирующей мощности в перспективе до 120 МВт.Цена мощности по итогам конкурса составит 2,115 миллиона рублей за 1 МВт. По постановлению правительства РФ, дата поставки мощности новой генерации — с 1 декабря 2017 года. Допускается отсрочка до 1 июня 2018 года в отношении всего объема, и до 1 ноября 2018 года — в отношении 25% от мощности.

Полная стоимость проекта составит 14,2 миллиардов рублей., это кредитные ресурсы. Потребление газа строящейся станции в номинальном режиме составит порядка 26 тысяч кубометров в час. На втором этапе строительства будет дополнительно смонтировано оборудование для использования выхлопных газов станции на производство электроэнергии с помощью паровой турбины. Потребление газа при этом не увеличится, ГТА-25 на 22,5 МВт, очень надежные. Произведены они в России — в Перми. Такие турбины работают на газовых и нефтяных месторождениях. Все оборудование, которое планируется к использованию на нашей станции, отечественного производства.

Кроме того, в составе краткосрочных обязательств отражена задолженность по займу перед "MASTILIA HOLDING LTD" (Кипр) в общей сумме, зафиксированной дополнительным соглашением №2 от 01.04.2015г. (к Соглашению о займе№7.05.2012 от 07.мая 2012г. и доп. Соглашению от 13.12.13г.), равной 411 236 тыс. руб., срок погашения, которых приходится на 12.09.2016г.

	ІНЫЕ СРЕДС	CTBA	
Договоры/контрагенты	Дата начала действия	Дата окончания действия	Сумма (тыс.руб.)
MASTILIA HOLDINGS LT	D		
Договор № 07.05.2012 от 07.05.12	07.05.2012	12.09.2016	займ
Сумм	а основной зад	долженности	337 491,03
	Расчеты п	о процентам	73 744,52
Итого			411 235,55
РОССИЙСКИЙ НАЦ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК (п	убличное акц		
<b>обществ</b> договор №64/17	o) 11.08.2017	08.02.2019	Возобновляемая
договор №64/17	11.08.2017		кредитная линия
договор №64/17	11.08.2017 а основной зад	долженности	Возобновляемая кредитная линия 312 470,19
договор №64/17 Сумм	11.08.2017 а основной зад Расчеты п	долженности о процентам	кредитная линия
договор №64/17	11.08.2017 а основной зад	долженности о процентам	кредитная линия 312 470,19 -10,13 Не возобновляемая
договор №64/17 Сумм договор №118/17-НКЛ	11.08.2017 а основной зад Расчеты п	долженности о процентам 20.12.2032	кредитная линия 312 470,19 -10,13 Не возобновляемая
договор №64/17 Сумм договор №118/17-НКЛ	11.08.2017 а основной зад Расчеты п 21.12.2017 а основной зад	долженности о процентам 20.12.2032	кредитная линия 312 470,19 -10,13 Не возобновляемая кредитная линия

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год, в тысячах рублей

#### 13. Отложенные налоговые обязательства

В 2017 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 третей – седьмой группе основных средств), которые были понесены в связи с дооснащением, реконструкцией, модернизацией основных средств. В связи с этим Обществом признаны отложенные налоговые обязательства.

## 14. 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.

#### 15. Оценочные обязательства

Обществом в 2017 году создавался резерв предстоящих расходов на оплату ежегодных отпусков. Кроме резерва отпусков, Обществом создавался резерв сомнительной задолженности. Иные резервы не создавались.

## 16. 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.

## 17. Налог на прибыль

АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» является плательщиком налога на прибыль.

	Наименование показателя	2017	2016г.
	Прибыль до налогообложения	297 400	217 597
1.	Вычитаемые временные разницы		
1.1.	Превышение фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения	56 405	76 613
1.2.	Аммортизационная премия, принятая к налоговому учету	-113 920	-133 581
2.	Постоянные разницы	26 671	42 000
	Налоговая база	266556	202 629
	Условный расход по налогу на прибыль	100 257	43 519
	Постоянное налоговое обязательство	7 070	15 323
	Увеличение отсроченного налогового обязательства	(46602)	(18316)
	Изменение отложенных налоговых активов	25242	
	Текущий налог на прибыль	85967	40 526

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год, в тысячах рублей

18. 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.

год	Наименование	Всего	Электрическая энергия	%	Тепловая энергия	%
	Выручка	3 173 084	2 731 644,00	86%	428 733,00	14%
2016 год	Всего расходов (стр.2120+стр.2220 Отчета о финансовых результатах)	2 724 972	2 170 392,00	80%	554 580,00	20%
	Выручка	3 244 167	2 705 308,00	83,4 %	525 670,00	16,2 %
2017 год	Всего расходов (стр.2120+стр.2220 Отчета о финансовых результатах)	2 901 920	2291722,00	79,0 %	593 130,00	20,4

Снижение выручки по э/энергии в 2017 году по сравнению с 2016 годом обусловлено тем, что 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. Указанным распоряжением также определены цены на поставляемую мощность, применяемые с 1 января по 30 июня 2017 года в разрезе электростанций и единиц генерирующего оборудования.

28 июня ФАС России принят Приказ № 832/17 «Об утверждении цен на мощность генерирующего оборудования, отнесенного к генерирующим объектам, мощность которых поставляется в вынужденном режиме в целях обеспечения надежного электроснабжения потребителей, Симферопольской МГТЭС, Севастопольской МГТЭС, Западно-Крымской МГТЭС АО «Мобильные МГТЭС, Симферопольской ТЭЦ, Камыш-Бурунской ТЭЦ, Сакскими тепловыми сетями АО «КРЫМТЭЦ», Севастопольской ТЭЦ ООО «СГС ПЛЮС». Данный приказ зарегистрирован в Министерстве юстиции РФ (№ 47258 от 30.06.17г.), опубликован на официальном интернет-портале правовой информации Государственной системы правовой информации 3 июля 2017г. (№ опубликования 001201707030032) и вступает в силу с 14 июля 2017 года.

При этом, пунктом 114 Правил оптового рынка электрической энергии и мощности, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 27 декабря 2010г., № 1172, предусмотрено, что мощность генерирующего объекта поставляется в вынужденном режиме в соответствующем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год, в тысячах рублей

году с 1-го числа месяца, до начала которого выполнено следующее требование: «опубликовано и вступило в силу решение федерального органа исполнительной власти в области регулирования тарифов или решение Правительства Российской Федерации об установлении цены на мощность, производимую с использованием генерирующего объекта, мощность которого поставляется в вынужденном режиме». Таким образом, поскольку по состоянию на 1 июля 2017 года Приказ ФАС России № 832/17 от 28.06.17г. не был опубликован и не вступил в законную силу, в июле 2017 года мощность генерирующих объектов, включенных в приложение к приказу, не считается поставляемой в вынужденном режиме и не подлежит оплате в ОРЭМ РФ.

Сумма недополученной АО «КРЫМТЭЦ» необходимой валовой выручки за фактически поставляемую, но неоплачиваемую мощность за этот период составила порядка 80 миллионов рублей, о чем предприятие уведомило все причастные стороны.

В результате чего, Письмом №П-43473 от 17.08.2017 Аппарат правительства РФ обратился в ФАС России с требованием компенсировать недополученный предприятием доход в очередном периоде регулирования, т.е. в 2018 году.

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

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

20. Информация о движении объектов основных средств, предоставленных по договору аренды, тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Стоимость объектов аренды на начало периода	275 394	16 070
Стоимость объектов аренды, возвращенных в периоде	274 186	6 084
Стоимость объектов аренды, полученных в периоде		265 408
Стоимость на конец периода	1 208	275 394

21. Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации, тыс. руб.

Наименование контрагента	2017	%	2016	%
ООО «ЦОР»			2 731 644	86
ТНС энерго Ростов-на-Дону ПАО	275 137,1	8,5		
ТНС энерго Кубань ПАО	330 260,1	10,2		
КРЫМТЕПЛОСНАБЖЕНИЕ ООО	397 689,03	12,3		
АО «ЦФР»	1 607 191,21	49,5		
Всего выручка от продаж	3 244 167,00		3173084	

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год, в тысячах рублей

Основным покупателем тепловой энергии является ГУП РК «Крымтеплокоммунэннерго», выручка от реализации по данному предприятию составляет менее 10%.

Остальная тепловая энергия реализуется населению, предприятиям и организациям посредством агентского договора через ООО «КРЫМТЕПЛОСНАБЖЕНИЕ».

# 22. 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 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Средства на расчетных счетах	14 402	14 345	1 034
Средства в кассе	17	4	13
Средства на валютных счетах			
Прочие специальные счета	20		
Итого денежных средств	14 439	14 349	1 047
Краткосрочные банковские депозиты			10 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	14 439	14 349	11 047

	Отчет о движении денежных средств			
Баланс	Остаток на начало периода, стр.4450, тыс. руб.	Остаток на конец периода, стр.4500, тыс.руб.		
на 31.12.2017г.		14 439		
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)	14 349			
на 31.12.2016г.				
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)	11 047	14 349		

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.

В «Прочие поступления» из Отчета о движении денежных средств включено:

Дотации - 64 283,00 тыс.руб.

Возврат налогов из бюджета - 73 459,00 тыс.руб.

Возврат беспроцентных займов -94 192,00 тыс.руб.

Прочие поступления – 9503,00 тыс.руб.

Всего составили 241 437,00 тас.руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год, в тысячах рублей

В «Прочие выплаты» из Отчета о движении денежных средств включено:

Займы (беспроцентные) - 190 755,00 тыс.руб.

Налоги - 162 464,00 тыс.руб.

НДС с продаж и оплат за работы, товары, услуги – 432 031,00 тыс.руб.

Прочие – 23 144,00 тыс.руб.

Всего составили 808 394,00 тыс.руб.

23. Информация о суммах авансов, направленных поставщикам (подрядчикам) (в разрезе

потоков от текущих, финансовых и инвестиционных операций), тыс. руб.

Наименование	2017	2016
Средства, перечисленные поставщикам	5790429	2680043
из них, перечисленные авансом	1704954	513 827
в том числе, авансы, не закрытые отгрузкой к отчётной дате	1269508	62 458

Генеральный директор

АО «Крымтеплоэлектроцентраль»

Т.Д.Целый