

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» за 2022 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» за 2022 год от 30.03.2022 г., 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 «КРЫМТЭЦ» 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 филиалы «Камыш-Бурунская теплоэлектростанция» и «Сакские тепловые сети», обособленное подразделение «Симферопольская теплоэлектростанция», обособленное подразделение г. Москва.

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составила 781 человек, за 2022 год составила 776 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.

30.06.2022 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 Джемаилович-член совета директоров
5. Лиштовный Евгений Ильич - член совета директоров.

Генеральный директор -Целый Тарас Дмитриевич

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

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (ОКВЭД 35.11.1); производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха (ОКВЭД 35.30)». В связи с вышеизложенным, все доходы и расходы АО «КРЫМТЭЦ» по данным видам деятельности отражены в соответствии с действующим законодательством.

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, капвложений и договор аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла ретроспективно с пересчетом всех сравнительных показателей. Скорректированы следующие показатели бухгалтерской отчетности:

Строка Баланса	Наименование	Было на 31.12.2021	Стало на 31.12.2021	Отклонения	Изменение актива	Изменение пассива
1150	Основные средства	14 054 450	14 239 990	-185 540	-185 540	
1180	Отложенные налоговые активы	309 512	736 554	-427 042	-427 042	
1370	Нераспределенная прибыль	64 527	265 520	-200 993		-200 993
1420	Отложенные налоговые обязательства	273 654	685 243	-411 589		-411 589

Основные средства

1. Общество выделяет следующие виды основных средств:

- неинвестиционная недвижимость;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный инвентарь;
- хозяйственный инвентарь: орг. техника и мебель;
- спецодежда;
- завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.

2. Автотранспортные средства, которые подлежат обязательной регистрации в органах ГИБДД, неинвестиционная и инвестиционная недвижимость, сооружения подлежащая кадастровому учету, признаются объектами основных средств независимо от их стоимости.

3. Хозяйственный инвентарь: орг.техника и мебель, а также спецодежда подлежат групповому учету.

4. Активы за исключением, указанных в п.15, п.16 настоящего положения, в отношении которых выполняются условия отнесения к основным средствам, но стоимость не превышает 100 000 руб., признаются расходами текущего периода, в котором они понесены. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов.

5. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

6. Общество проверяет и пересматривает ежегодно элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

7. Вторичное сырье, оставшееся при строительстве, монтаже, модернизации, реконструкции, плановом ремонте ОС, с кредита счета 08 приходится как запасы

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

1. Учитывая особенность энергетической отрасли, характеризующейся тем, что операционный цикл производства и реализации продукции (электроэнергии и теплоэнергии) является непрерывным, то к «Запасам» относятся активы, используемые (планируемые к использованию) в процессе обычной текущей деятельности (операционном цикле).

1. Активы, направляемые на создание основных средств (строительство, реконструкция, модернизация, техперевооружение, дооборудование, достройка) подлежат капитализации, и учитываются в составе Внеоборотных активов.

2. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

3. Единицей бухгалтерского учета запасов в АО «КРЫМТЭЦ» является номенклатурный номер.

4. Фактическая себестоимость Запасов при их изготовлении самим Обществом определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство Запасов осуществляются Обществом в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.

5. Отходы производства, а также Запасы, полученные в процессе демонтажа или проведения ремонтных работ, приходится по рыночной цене на дату принятия к бухгалтерскому учету.

6. При отпуске Запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средневзвешенной.

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

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.

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.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

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..

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;
- 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.

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;

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

-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.

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.

Бенефициарный владелец Общества:

Нидзельский 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 2022 году осуществлялись по:

- ✓ Договору аренды автотранспорта № 43/2022 от 03.02.2022 г. сумма оказанных услуг 94 500 руб. и оплаченных услуг составила 94 500,00 руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания»
- ✓ Договору аренды автотранспорта № 44/2022 от 03.02.2022 г. сумма оказанных услуг 94 500 руб. и оплаченных услуг составила 94 500,00 руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания»
- ✓ Договору аренды № 190/2021 от 30.09.2021г. сумма оплаченных услуг составила 10 500,00 руб.
- ✓ Договору аренды № 191/2021 от 30.09.2021 г. сумма оплаченных услуг составила 10 500,00 руб.
- ✓ Договору аренды № 292/2018 от 01.10.2018 г. сумма оказанных услуг 202 091 руб. и оплаченных услуг составила 196 878 руб.
- ✓ Договору аренды № 293/2018 от 01.09.2018 г. сумма оказанных услуг 194 754 руб. и оплаченных услуг составила 189 732 руб.
- ✓ Договору аренды № 294/2018 от 01.09.2018 г. сумма оказанных услуг 531 955 руб. и оплаченных услуг составила 518 190 руб.
- ✓ Договору аренды № 298/2022 от 27.10.2022 г сумма оказанных услуг 31 500 руб. и оплаченных услуг составила 21 000 руб.
- ✓ Договору аренды № 299/2022 от 27.10.2022 г сумма оказанных услуг 31 500 руб. и оплаченных услуг составила 21 000 руб.
- ✓ Договору аренды установки по производству бетона № 22/2022 от 19.01.2022 г. сумма оказанных услуг и оплаченных услуг составила 1 200 000,00 руб.
- ✓ Договор уступки права требования 14-ПР от 02.07.2021 г. сумма права требования составила 4 703 000 руб.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

- ✓ Договор уступки права требования 24-ПР от 10.11.2021 г. сумма права требования составила 12 720 230 руб.
- ✓ Договор уступки права требования 25-ПР от 10.11.2021 г. сумма права требования составила 932 532,79 руб.
- ✓ Договор уступки права требования 26-ПР от 10.11.2021 г. сумма права требования составила 4 480 793,20 руб.
- ✓ Договору Беспроцентного займа 9-ПР/2020 от 10.12.2020 г. сумма предоставленного займа 9 860 000 руб.
- ✓ Договору Беспроцентного займа 10-ПР/2020 от 10.12.2020г. Сумма возврата займа составила 10 700 000,00 руб.
- ✓ Договору страхования №0760W/046/E08321/22 от 22.03.2022 г. - 348 054,00 руб.
- ✓ Договору страхования № PPP5058226554 от 23.03.2021 Мерседес-Benz S500 8 405,46 руб.
- ✓ Договор страхования ТТТ 014438487 от 18.03.2022 г. 20 095,78 руб.

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.
- ✓ Договору Беспроцентного займа 10-ПР/2020 от 10.12.2020г.
- ✓ 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.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

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

Наименование показателя	Обороты, тыс. руб.	2021, тыс. руб.	Доля%	Обороты, тыс. руб.	2021, тыс. руб.	Доля%
Арендодатель/продавец ООО "Южная энергетическая компания"						
себестоимость всего по предприятию (стр.2120+2220 Отчета о финансовых результатах)	26 368	4 327 498	0,61	27039	4 057 691	0,67
Арендодатель/продавец АО "Крымтеплоэлектроцентраль"						
выручка от реализации (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)	0	5 782 827		0	5 581 183	

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения (с учетом начислений)	30004,30	25610,55
Долгосрочные вознаграждения	0,00	0,00
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0,00	0,00
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	30004,30	25610,55

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

События после отчетной даты

В 2023 году планируется, что Симферопольской ТЭЦ, Камыш-Бурунской ТЭЦ и СТС продолжат обеспечение тепловой энергией потребителей г. Симферополь, г. Керчь и г.Саки в рамках процедуры, определённой Постановлением Правительства РФ № 889 от 6 сентября 2012 года. При этом 16.01.2023 года объект ПГУ-20 приостановит поставку электрической энергии на розничный рынок электрической энергии. ПГУ-120 СТС продолжит работу в соответствии с обязательствами, принятыми по коммерческому отбору мощности новой генерации.

К событиям после отчетной даты Общество относит значительно осложнившуюся геополитическую ситуацию, введенную 5 февраля 2023 года странами ЕС и США «потолка цен» на поставки нефти и нефтепродуктов из Российской Федерации. По оценке руководства Общества, все вышеуказанные факторы существенно не скажутся на деятельности компании, поскольку не имеют к ней непосредственного отношения.

Тем не менее, это не влияет на способность Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Основные средства и капитальные вложения, нематериальные активы.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов, принадлежащих предприятию основных средств (по группам) и капитальных

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

вложений приведена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение подтвердила, что справедливая стоимость основных средств соответствует балансовой стоимости.

Совместная деятельность.

Общество, согласно заключенному Соглашению о совместной деятельности от 03.06.2022 года, является участником совместной деятельности в сфере развития АПК Республики Крым. Целью совместной деятельности является получение прибыли в результате развития агропромышленного комплекса, включающее в себя выращивание и организацию полного цикла переработки винограда, плодовых и зерновых культур и организацию иных видов деятельности указанных в соглашении о совместной деятельности от 03.06.2022 года. Получение дохода планируется от реализации готовой продукции, произведенной в рамках договора о совместной деятельности.

Деятельность планируется к осуществлению в рамках агропромышленного комплекса РФ.

В 2022 году осуществлен вклад в совместную деятельность в виде денежных средств в размере 71 000 000,00 руб.

За 2022 год получен убыток от совместной деятельности в размере 3 526 215,00 руб., который отражен в прочих расходах Общества.

По состоянию на 31.12.2022 года вложения в совместную деятельность составляют 67 473 785,00 руб.

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 2022 году Общество не передавало материально-производственные запасы в залог.

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.

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.

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.

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 2022 год

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

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31 декабря 2022 года нераспределенная прибыль в АО «КРЫМТЭЦ» составила 268 317 тыс. рублей.

Чистая прибыль составила 5 380 тыс. рублей.

Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

2022 год

Сумма отложенного налога на прибыль равная 15 209 тыс. руб. обусловлена возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Применяемая ставка налога на прибыль – 13,5% в отношении налоговой базы по деятельности в свободной экономической зоне, 20% - в отношении налоговой базы по прочей деятельности.

Условный доход по налогу на прибыль – 1 327 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход – 19 012 тыс. руб., постоянный налоговый доход – 342 тыс. руб.

2021 год

Сумма отложенного налога на прибыль равная 10 127 тыс. руб. обусловлена возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Применяемая ставка налога на прибыль – 6% в отношении налоговой базы по деятельности в свободной экономической зоне, 20% - в отношении налоговой базы по прочей деятельности.

Условный расход по налогу на прибыль – 14 293 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход – 4 796 тыс. руб.

Заемные средства

В составе долгосрочных обязательств отражена задолженность по кредитным договорам:

118/17-НКЛ от 21.12.2017г. и 48/18-НКЛ 26.04.2018г.

Согласно дополнительному соглашению к кредитному договору №1 от 19.10.2020 г. к договору 48/18-НКЛ 26.04.2018и дополнительному соглашению к 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 дополнительному соглашению к кредитному договору №2 от 18.02.2022 г. к договору 48/18-НКЛ 26.04.2018и дополнительному соглашению к кредитному договору №3 от 18.02.2022 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 2,5% процентных пункта.

Согласно дополнительному соглашению к кредитному договору № 3 от 11.03.2022 г. к договору 48/18-НКЛ 26.04.2018и дополнительному соглашению к кредитному договору №4 от 11.03.2022 г. к договору 118/17-НКЛ от 21.12.2017 установлена процентная ставка за пользование кредитом в размере 12 %.

Согласно дополнительному соглашению к кредитному договору № 6 от 23.11.2022 г. к договору 48/18-НКЛ 26.04.2018и дополнительному соглашению к кредитному договору №7 от 23.11.2022 г. к договору 118/17-НКЛ от 21.12.2017 установлена процентная ставка за пользование кредитом в размере 10 %.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Согласно кредитному договору 146/22-ВКЛ от 23.11.2022 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 846 900 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.	4 271 800
кредитный договор №48/18-НКЛ от 26.04.2018г.	7 964 000
кредитный договор 146/22-ВКЛ от 23.11.2022	615 412
Итого	12 851 212

На отчетную дату сумма задолженности по уплате процентов по кредитным договорам составляет 125 977 тыс. руб.

Не оплаченная сумма начисленных процентов по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 125 977 тыс. руб., в связи с тем, что дополнительными соглашениями №№5,6 от 05.08.2022 г. к кредитным договорам 48/18-НКЛ 26.04.2018г. и 118/17-НКЛ от 21.12.2017г. предусмотрен перенос оплаты процентов, начисленных с 01.07.2022 г. по 30.09.2022 г. и установлен следующий порядок уплаты указанных процентов в зависимости от того, какая из дат наступит раньше:

- начиная с ноября 2022 года, в течение 3 (Трех) месяцев, ежемесячно равными частями, в последний день соответствующего процентного периода;

- не позднее 1 (Одного) Рабочего дня, следующего за датой снятия ареста с Расчетных счетов Заемщика. Заемщик обязан не позднее следующего Рабочего дня, следующего за датой снятия ареста с Расчетных счетов Заемщика, погасить в полном объеме сумму перенесенных обязательств согласно настоящего пункта Договора».

Информация о начислении и распределении процентов по кредитным договорам за отчетный период (2022 г.)

Кредитор /договор	Начислено (руб.)	Уплачено (руб.)	Отнесено в состав прочих расходов
РНКБ БАНК (ПАО)			
кредитный договор №118/17-НКЛ от 21.12.2017г.	541 147 929,44	497 131 096,56	541 147 929,44
кредитный договор №48/18-НКЛ от 26.04.2018г.	1 007 602 785,64	925 648 418,55	1 007 602 785,64
Кредитный договор 120/21-ВКЛ от 22.10.2021	7 424 779,69	7 424 779,69	7 424 779,69
Кредитный договор 146/22-ВКЛ от 23.11.2022	4 417 133,31	4 411 292,72	4 417 133,31
Кредитный договор 33/22-ВКЛ от 23.05.2022	7 605 110,29	7 605 110,29	7 605 110,29
Всего	1 568 197 738,37	1 442 220 697,81	1 568 197 738,37

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.

Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности

Обществом создавался резерв предстоящих расходов на оплату ежегодных отпусков.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Обществом создан резерв сомнительной

Условные налоговые обязательства

По итогам выездной налоговой проверки, назначенной по решению ИФНС России по г. Симферополю №21-12/21 от 29.12.2020г к проведению в АО «КРЫМТЭЦ», было получено решение №15-12/21 от 11.11.2022г о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения по результатам выездной налоговой проверки.

Таким образом, учитывая, что по состоянию на дату составления отчетности решение, не вступило в законную силу, а также позицию Общества относительно неправомерности доводов налогового органа, изложенную в апелляционной жалобе, и при этом сохраняющийся незначительный риск доначислений, Обществом был сформирован резерв расходов на доначисления и пени в размере 5% от суммы возможных доначислений и пени по решению, не вступившему в законную, силу 36,4 млн. руб., а также 529 тыс. руб. на пени, не включенные в решение.

Информация о судебных разбирательствах

Проведен анализ наиболее значимых судебных исков на общую сумму 470,8 млн. руб., поданных в отношении Общества, в том числе по ГУП РК «ЧНГ» на сумму 468,7 млн. руб., по ООО «Миртек» 2,1 млн. руб.

Учитывая все обстоятельства, ответственные специалисты Общества полагают, что на данный момент более вероятно, чем нет, что судебные решения по вышеуказанным делам будут приняты в пользу Общества, а истцу во взыскании будет отказано в полном объеме.

Однако вероятность принятия решений по данным делам не в пользу Общества также сохраняется и существует (дела слушаются в первой инстанции, судебные акты будут оспорены и переданы на рассмотрение апелляционного и кассационного судов, возможно влияние и иных факторов на исход дел).

С учетом определения размера риска по каждому из дел Обществом был сформирован резерв расходов по судебным искам в размере 10,2 млн. руб.

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.

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). Электрическая энергия по объекту ПГУ-20 СТС реализовывалась на розничном рынке.

Тепловая энергия реализуется по регулируемым тарифам.

год	Наименование показателя	Всего, тыс. руб.	Электрическая энергия и мощность тыс. руб.	%	Тепловая энергия тыс. руб.	%
2022 год	Выручка	5 782 827	4 554 531	79%	1 135 156	20%
	Всего расходов (стр.2120+стр.2220 Отчета о финансовых результатах)	4 327 498	2 996 228	69%	1 328 939	31%
2021 год	Выручка	5 581 183	4965002	90%	613301	10%

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Всего расходов (стр.2120+стр.2220 Отчета о финансовых результатах)	4057691	3248664	81%	807209	19%
---	---------	---------	-----	--------	-----

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

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

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	4 631	0,07%
Размещение оборудования	1 311	0,02%
Сдача имущества в аренду	720	0,00%
Услуги по повышению давления в трубопроводах (подкачка)	2 507	0,03%
Прочие регулируемые виды деятельности	93	
Реализация технической воды	93	
Основные регулируемые виды деятельности	6 803 391	99,93%
Подключение к системе теплоснабжения	88 911	1,31%
Реализация мощности	3 255 147	47,81%
Реализация тепловой энергии потребителям	1 249 042	18,35%
Реализация электроэнергии	2 210 291	32,46%
АО "ЦФР"	1 406 285	20,66%
Итого	6 808 022	100,00%

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 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Средства на расчетных счетах	396 762	7 866	20 380
Средства в кассе	32	32	45
Средства на валютных счетах			
Прочие специальные счета	63000	45 000	175 000
в т.ч. краткосрочные банковские депозиты	63000	45 000	175 000
Денежные документы	102	102	102
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	459 794	52 898	195 425

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Баланс	Отчет о движении денежных средств	
	Остаток на начало периода, стр.4450, тыс. руб.	Остаток на конец периода, стр.4500, тыс.руб.
на 31.12.2021г.	195 425	
Ден.средства и денежные эквиваленты (стр.1250)		52 898
на 31.12.2022г.	52 898	
Ден.средства и денежные эквиваленты (стр.1250)		459 793

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.

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

Наименование	2022	2021
Средства, перечисленные поставщикам (Ф.4 стр.4121+стр.4221)	2 869 566	2 576 321
из них, перечисленные авансом	834 089	205 863
в том числе, авансы, не закрытые отгрузкой к отчетной дате	223 225	129 635

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 «Крымтеплоэлектроцентр» в санкционный список.

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

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 «Крымтеплоэлектроцентр»



Т.Д.Цельый

