

Акционерное общество
«Пятигорский теплоэнергетический комплекс»

Адрес: 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, Бештаугорское шоссе, 118
Тел. (8793) 97-56-99, 97-56-96

Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2020 год

г. Пятигорск

2021г.

Общие сведения

Полное и сокращенное наименование предприятия:

Акционерное общество «Пятигорский теплоэнергетический комплекс» (АО «ПТЭК»);

- Дата создания 04.06.1987г.;
- Юридический адрес: 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, Бештаугорское шоссе, 118.
- Контактные телефоны:
(8793) 97-56-99; бухгалтерия (8793) 97-55-48 pteckmv@mail.ru
- Уставной капитал: 89 409 (Восемьдесят девять миллионов четыреста девять тысяч) рублей;
- Виды оказываемых услуг:
 - сбор отходов;
 - обработка и утилизация отходов (обезвреживание);
 - деятельность по обработке вторичного сырья;
 - производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха;
 - деятельность по предоставлению вспомогательных услуг для бизнеса;
 - аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Сведения об образовании юридического лица

Открытое акционерное общество «Пятигорский теплоэнергетический комплекс» (ОАО «ПТЭК») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Ставропольскому краю 10 мая 2011 года, основной государственный регистрационный номер 1112651009822, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 26 № 003717436.

На основании Распоряжения начальника Управления имущественных отношений администрации города Пятигорска Ставропольского края от 13.06.2017 г. № 148, в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», наименование организационно-правовой формы общества с 23 июня 2017 года приведено в соответствие с действующим законодательством.

Информация о руководящем составе

- Генеральный директор АО «ПТЭК» Бондаренко Максим Николаевич (Распоряжение начальника Управления имущественных отношений администрации города Пятигорска Ставропольского края от 23.03.2018 г. № 78);
- Начальник ФЭО – главный бухгалтер Алиханова Алла Валерьевна

Реквизиты предприятия

- ИНН 2632800936
- КПП 263201001
- Ставропольское отделение № 5230 ПАО «Сбербанк» г. Ставрополь
- БИК 040702615
- К\с 30101810907020000615..
- Р\с 40702810060090002906

Организационная структура

«Пятигорский завод по термической переработке твердых бытовых отходов (ТБО)» создан в 1987г. В результате ряда переименований и в связи со сменой формы собственности с 10.05.2011г. преобразован в акционерное общество «Пятигорский теплоэнергетический комплекс».

Основной задачей АО "ПТЭК" является сжигание поступившего количества твердых коммунальных отходов в котлоагрегатах фирмы «ЧКД-Дукла» (ЧССР), что служит улучшению санитар-

ного состояния городов-курортов Кавминводской группы, способствует ликвидации свалок, а следовательно, и оздоровлению почвы и окружающей атмосферы, обеспечению отсутствия загрязнений подрусловых вод, вод водоемов и минеральных источников гниющими веществами.

Ввиду того, что твердые коммунальные отходы являются своеобразным топливом с тепловой сгорания, колеблющейся для данного района в пределах 800-2500 ккал/кг, тепло дымовых газов, получающихся при его сжигании, утилизируется, используется для получения пара, который расходуется на собственные нужды завода, а также передается сторонним потребителям, являясь таким образом одной из статей дохода АО "ПТЭК".

Металл, уловленный из шлака, сдается обществом организациям, занимающимся сбором и обращением с черными металлами для повторного использования.

Источники финансирования общества в 2020 году:

1. Поставщики отходов (региональный оператор по обращению с отходами, прочие организации и предприниматели городов Кавказских Минеральных Вод).
2. Потребители тепловой энергии в г. Пятигорске и с. Винсады.
3. Потребители вторичного сырья.
4. Потребители прочих услуг.

Данные о ценных бумагах

В соответствии с приказом РО ФСФР России в ЮФО от 07.09.2011 № 58-11-328/пЗ-и осуществлена государственная регистрация выпуска акций обыкновенных бездокументарных ОАО «ПТЭК», размещенных путем приобретения акций акционерного общества муниципальным образованием городом-курортом Пятигорском, в лице Управления имущественных отношений администрации города Пятигорска Ставропольского края при преобразовании в акционерное общество муниципального предприятия.

Номинальная стоимость акции – 1000 (Одна тысяча) рублей

Количество акций – 89409 (Восемьдесят девять тысяч четыреста девять) штук.

Список аффилированных лиц

№ п/п	Наименование, ФИО аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Муниципальное образование город-курорт Пятигорск, в лице Управления имущественных отношений администрации города Пятигорска Ставропольского края	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	100	100
2	Бондаренко Максим Николаевич	Лицо исполняет функции единоличного исполнительного органа акционерного общества	Доли не имеет	Доли не имеет

Учетная политика

Положение об учетной политике АО «ПТЭК» для целей бухгалтерского учета и налогообложения (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 285 от 29.12.2018 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Отчетность АО «ПТЭК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации норм и правил учета и отчетности.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утвержденной Правительством РФ от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Если основное средство не указано в классификации, срок полезного использования определяется по технической документации или рекомендациям производителей.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

На начало отчетного периода:

- первоначальная стоимость основных средств составила 128418 тыс. руб.
- накопленная амортизация – 115043 тыс. руб.

В 2020 году начислено амортизации на сумму 2873 тыс. рублей, введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 750 тыс. рублей, списано объектов на сумму 322 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 года:

- первоначальная стоимость основных средств составила 128846 тыс. рублей
- накопленная амортизация – 117594 тыс. рублей

Вложения во внеоборотные активы

На начало отчетного периода на балансе числятся:

- объекты незавершенного строительства на сумму 6743 тыс. руб.
- приобретенные основные средства на сумму 51 тыс. руб.

В 2019 году приобретено объектов основных средств на сумму 931 тыс. рублей, из них введено в эксплуатацию - на сумму 750 тыс. рублей.

На 31.12.2020 года на балансе числятся:

- объекты незавершенного строительства на сумму 6743 тыс. рублей;
- газопровод – 51 тыс. рублей.
- электродвигатель АИР – 181 тыс. рублей

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется согласно ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов"; Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

В 2020 году списано на себестоимость материально-производственных запасов на сумму 8741 тыс. рублей, в т.ч.:

- сырье и материалы – 2377 тыс. рублей
- ГСМ – 3941 тыс. рублей
- запасные части – 779 тыс. рублей
- строительные материалы – 630 тыс. рублей
- инвентарь и хоз. принадлежности – 378 тыс. рублей
- спецодежда и спецоснастка – 412 тыс. рублей
- прочие материалы – 224 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2020 г. на балансе числятся запасы на сумму 1229 тыс. рублей.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами.

По состоянию на 31.12.2020 г. числится расходов будущих периодов на сумму 115 тыс. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены:

- задолженность покупателей и заказчиков за услуги – 26752 тыс. рублей (с учетом резерва по сомнительным долгам в сумме 20 тыс. руб.),
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам – 554 тыс. рублей,
- расчеты по налогам, сборам – 179 тыс. рублей,
- страхование ОСАГО и ОПО – 25 тыс. рублей,
- оператор системы «Платон» - 2 тыс. рублей.

В составе кредиторской задолженности учтены:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками за товары, выполненные работы, оказанные услуги – 5194 тыс. рублей
- задолженность по налогам, сборам и страховым взносам – 129679 тыс. рублей, в том числе
 - налог на добавленную стоимость – 5312 тыс. рублей,
 - налог на доходы физических лиц – 533 тыс. рублей,
 - налог на имущество – 41 тыс. рублей,
 - транспортный налог – 98 тыс. рублей,
 - страховые взносы – 1277 тыс. рублей,
 - плата за негативное воздействие на окружающую среду - 122418 тыс. рублей,
- задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда – 2537 тыс. рублей,
- расчеты по исполнительным документам работников – 41 тыс. рублей.

Доходы

Доходы АО «ПТЭК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка в 2020 году составила 134843 тыс. рублей, в т. ч.

- услуги по обезвреживанию отходов - 129843 тыс. рублей, в т.ч. обезвреживание ТКО – 129481 тыс. рублей;
- реализации тепловой энергии - 1563 тыс. рублей
- реализация вторсырья – 2448 тыс. рублей
- прочие - 988 тыс. рублей.

В составе прочих доходов отражены:

- восстановление резерва ежегодных отпусков – 346 тыс. рублей,
- восстановление резерва по сомнительным долгам – 1575 тыс. рублей,
- возврат государственной пошлины – 10 тыс. рублей,
- оприходование вторсырья – 2448 тыс. рублей,
- прочие внереализационные доходы – 59 тыс. рублей.

Расходы

Расходы АО «ПТЭК» подразделяются на прямые расходы, непосредственно связанные с производственной деятельностью и косвенные (управленческие) расходы.

Прямые расходы списываются непосредственно на счет 90 "Продажи", субсчет учета расходов по конкретному виду деятельности. Общехозяйственные расходы в течение месяца полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

В 2020 году расходы составили 133037 тыс. рублей, в том числе:

- заработная плата производственного персонала, непосредственно занятого для выполнения производственных работ – 33467 тыс. рублей,
 - страховые взносы с заработной платы производственного персонала – 10261 тыс. рублей;
 - заработная плата административно-управленческого персонала – 17649 тыс. рублей;
 - страховые взносы с заработной платы административно-управленческого персонала – 5317 тыс. рублей,
 - стоимость списанных товарно-материальных ценностей, использованных в производственной деятельности, в том числе канцелярские товары – 8787 тыс. руб.,
 - расходы на электроэнергию – 15289 тыс. рублей,
 - расходы на водоснабжение, водоотведение – 2137 тыс. рублей,
 - газоснабжение – 630 тыс. руб;
 - амортизация – 2873 тыс. руб.,
 - выполненные работы, текущий ремонт оборудования, техническое обслуживание – 2394 тыс. рублей,
 - налог на имущество – 189 тыс. рублей,
 - транспортный налог – 98 тыс. рублей,
 - плата за негативное воздействие на окружающую среду – 13591 тыс. рублей,
 - размещение шлакозольной массы – 14979 тыс. рублей,
 - прочие расходы – 5376 тыс. рублей.
- 3) внереализационные (прочие) расходы – 4247 тыс. рублей, в том числе
- уплата государственной пошлины – 414 тыс. рублей,
 - расходы на услуги банков – 293 тыс. рублей,
 - административные штрафы, пени – 742 тыс. рублей,
 - реализация вторсырья – 2448 тыс. рублей,
 - прочие внереализационные расходы – 350 тыс. рублей.

Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году

Наименование показателя	Значение, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.
	2020 г.	2019 г.	
Госпошлина			
Резерв по сомнительным долгам	414	219	195
Расходы на услуги банков	0	1668	(-) 1668
Ликвидация основных средств	293	270	23
Штрафы, пени, исполнительский сбор	5	5	0
Прочее	742	4223	(-) 3481
ИТОГО прочие расходы	2793	15099	(-) 12306
Управленческие расходы	4247	21484	(-) 17237
ИТОГО расходы, не имеющие отношения к исчислению себестоимости	32925	46079	(-) 13154

Оценочные обязательства

В 2020 году АО «ПТЭК» в бухгалтерском учете формировался резерв на оплату отпусков. По состоянию на 01 января 2020 года, остаток резерва составил 389 тыс. рублей. В течение 2020 года отчисления в резерв составили 5344 тыс. рублей. Начислено отпускных за счет резерва 5101 тыс. рублей. Списано на финансовый результат, как избыточная сумма 346 тыс. рублей. На 01 января 2021 года остаток резерва в бухгалтерском учете составляет 286 тыс. руб. Исполнение обязательств происходит в соответствии с графиком отпусков и продолжительностью отпуска.

Изменение оценочных значений

По состоянию на 01 января 2020 года резерв по сомнительным долгам составил 1595 тыс. рублей. В 2020 году восстановлен резерв в части погашенного долга – 1575 тыс. рублей.

На 31 декабря 2020 года резерв по сомнительным долгам составил 20 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 г.

№ п/п	Дебитор	Сумма за-долженности руб.	Период просроч-ки, дней	Сумма, отчис-ленная в резерв по сомнитель-ным долгам, руб.
1.	ООО «Вектор»	1 126,92	>90 дн.	1 126,92
2.	ООО «ЭКОЛАЙН»	994,95	>90 дн.	994,95
3.	АО «Автотор Кавказа»	18 165,86	>90 дн.	18 165,86
	ИТОГО			20 287,73

Налог на прибыль

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Ставка налога на прибыль состав-ляет 20%, в том числе в федеральный бюджет – 3%, в бюджет субъекта Российской Федерации – 17%

При расчете налога на прибыль формируются постоянные налоговые разницы в размере штрафов, пеней, расходов на нововозникшие подарки детям сотрудников, расходов на материаль-ную помощь и прочие расходы, не учитываемые при расчете налога на прибыль в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

В 2020 году в составе прочих расходов (отчет о финансовых результатах) отражены расхо-ды, не учитываемые при расчете налога на прибыль:

- штрафы и пени за нарушение законодательства – 523 тыс. рублей,
- нововозникшие подарки – 144 тыс. рублей,
- материальная помощь работникам – 184 тыс. рублей
- прочие – 12 тыс. руб.

Отложенный налог за 2020 год обусловлен изменениями отложенных налоговых активов в размере 294 тыс. рублей, отложенных обязательств – 4 тыс. рублей.

Условный расход по налогу на прибыль – 3801 тыс. рублей;

Условный доход по налогу на прибыль – 3402 тыс. рублей;

Постоянный налоговый расход – 173 тыс. рублей.

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки в связи с расширением масштабов деятельности отсутствуют.

Работа с кадрами

Всего работающих на предприятии на 01.01.2021 г.

- женщины
 - молодежи до 30-ти лет
 - подростков до 18 лет
 - работающих пенсионеров
- за 2020 год

- 122 чел., в т.ч.
- 34 чел.
- 5 чел.
- 0 чел.
- 41 чел.
- 9 чел.
- 6 чел.
- 5 чел.
- 1 чел.

-принято

-уволнено всего

-в т.ч. по инициативе работников

-по другим причинам, предусмотренным законом

Среднесписочная численность без учета совместителей и работников не списочного со-става в 2020 году составила 122 человека.

События после отчетной даты

25 февраля 2021 года Арбитражным судом Ставропольского края по делу № А63-14749/2020 вынесено решение в пользу ООО «Эколог» о взыскании суммы 11001 тыс. рублей, в соответствии с приговором от 27 декабря 2019 года в отношении Козлова А.А. В связи с несогласием принятого решения Арбитражным судом Ставропольского края в отношении указанного дела (не вступившего в силу), АО «ПТЭК» направляет апелляционную жалобу в Шестнадцатый арбитражный апелляционный суд.

Сведения о связанных сторонах

Наименование (Ф.И.О.)	Характер отношений	Период действия	Виды и объем операций
МУ «Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска Ставропольского края»	Контролирует организацию	01.01.2020 г. – 31.12.2020 г.	1) Договор аренды земельного участка № 86/19ю от 27.11.2019 г. – оплачено в 2020 году 861350,86 руб. Срок договора по 12.11.2068 г. 2) Договор аренды земельного участка № 90/19ю от 26.12.2019 г. – 78194,73 руб. Срок договора по 28.11.2022 г. 3) Договор аренды земельного участка № 02/20ю от 25.02.2020 г. – 49431,39 руб. Срок договора по 27.01.2069 г.
Бондаренко М.Н.	Оказывает значительное влияние	01.01.2020 г. – 31.12.2020 г.	

Заработная плата генерального директора за 2020 год - 1356 тыс. руб.

Перечень связанных сторон является полным, и нам не известно о каких-либо других связанных сторонах.

Непрерывность деятельности

Руководством на отчетную дату дана оценка возможности АО "ПТЭК" непрерывно продолжать свою деятельность. В результате установлено, что величина чистых активов АО "ПТЭК" на 31 декабря 2020 года имеет отрицательное значение, что обуславливает существенную неопределенность в отношении непрерывности его деятельности. 02 ноября 2020 г. по делу А63-12234/19 определением Арбитражного суда Ставропольского края принят отказ в удовлетворении заявления о предоставлении рассрочки исполнения судебного акта о взыскании задолженности по плате за негативное воздействие на окружающую среду (НВОС) за 2016 – 2017 годы. На 31 декабря 2020 года сумма задолженности по плате за НВОС за 2016-2017 годы составляет 46431 тыс. рублей.

Вместе с тем, у руководства и акционеров АО "ПТЭК" отсутствует намерение прекращения либо сокращения его деятельности, значительная часть кредиторской задолженности Общества приходится на задолженность по плате за НВОС перед Северо-Кавказским межрегиональным управлением Росприроднадзора, погашение которой может быть продлено. АО «ПТЭК» намерено обратиться в Арбитражный суд Ставропольского края с заявлением о рассрочке платежей сроком на три года.

Кроме того, руководство АО "ПТЭК" планирует повышение рентабельности деятельности Общества в 2021 году. Основным мероприятием, направленным на рост чистых активов в 2021 году, будет сокращение суммы кредиторской задолженности, в том числе и погашение задолженности за негативное воздействие на окружающую среду.

Деятельность организации в период распространения новой коронавирусной инфекции (COVID19)

АО «ПТЭК» не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Простоев из-за сложившейся эпидемиологической ситуации не было. Деятельность Общества в течение 2020 года не прекращалась. Деятельность контрагентов АО «ПТЭК» в первом полугодии частично была ограничена, в связи с чем поступление и расходование денежных средств производилось не в установленные сроки. В 2020 выплачено неустоек за несоблюдение условий договора (несвоевременная оплата) за поставку электроэнергии на сумму 219 тыс. рублей. Государственная помощь не оказывалась.

Обществом понесены дополнительные расходы на осуществления мероприятий по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия работников, которые в 2020 году составили 53 тыс. рублей. Однако они не оказали существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности АО «ПТЭК».

Генеральный директор

Начальник ФЭО
– главный бухгалтер



М.Н. Бондаренко

А.В. Алиханова

25 марта 2021