

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 2021 год

г. Пятигорск

2022г.

1. 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, e-mail	(8793) 97-56-99; (8793) 97-55-48; ptekkmv@mail.ru
Официальный сайт	птэкмв.рф
Уставной капитал	89 409 000 (Восемьдесят девять миллионов четыреста девять тысяч) рублей
Основные виды деятельности	- обработка и утилизация отходов (обезвреживание); - сбор отходов; - 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.
Генеральный директор	Бондаренко Максим Николаевич (Распоряжение начальника Управления имущественных отношений администрации города Пятигорска Ставропольского края от 23.03.2018 г. № 78)

В 2021 году изменения в уставные документы не вносились.

2. 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.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных, номинальная стоимость акций:

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

Номинальная стоимость акции – 1000 (Одна тысяча) рублей.

3. 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
---	------------------------------	--	---------------	---------------

4. Основные направления деятельности

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

5. Учетная политика

Положение об учетной политике АО "ПТЭК" для целей бухгалтерского учета и налогообложения (далее - учетная политика), утверждено приказом руководителя № 209 от 30.12.2020 г.

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский учет АО "ПТЭК" ведется бухгалтерской службой – структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемой главным бухгалтером, с применением программы "1С: Предприятие".

Инвентаризация основных средств проводится ежегодно.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств определены с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.).

При отпуске и списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Затраты, понесенные на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Выручка от оказания услуг, выполнения работ, от продажи материальных ценностей признается в момент принятия услуг, работ заказчиком, перехода права собственности на материальные ценности к покупателю и учитывается методом начисления.

Коммерческие и управленческие расходы отражаются на отдельных счетах в течение месяца и полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 "Продажи".

Отчисления в резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков производятся на дату составления отчетности (ежеквартально).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда по условиям договора займа до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Допущения, отличные от допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008:
Отсутствуют.

Изменение учетной политики:

В учетную политику АО "ПТЭК" на 2021 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" (отражаются перспективно).

Последствия изменения учетной политики, обусловленного применением нормативного правового акта впервые или его применением в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом.

Изменения учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" не оказали существенного влияния на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отсутствие возможности ретроспективного раскрытия (пересчета) последствий изменения учетной политики (п. 21 ПБУ 1/2008) вместе с указанием отчетного периода, в котором начнется применение этого изменения.

Указанные обстоятельства отсутствуют.

Неприменение утвержденного и опубликованного, но не вступившего в силу нормативного правового акта по бухгалтерскому учету и причины этого, а также возможную оценку влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется его применение:

Отсутствует.

6. Бухгалтерская отчетность. Основные показатели деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность АО "ПТЭК" за 2021 год сформирована, исходя из правил бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Существенные отступления в бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

Не допускались.

Корректировки показателей за период, предшествующий отчетному периоду, сделанные для их сопоставимости с данными отчетного периода, и причины их осуществления, при формировании бухгалтерской отчетности:

Не вносились.

Изменения в формы и содержание бухгалтерской отчетности по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

Не вносились.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности:

Отсутствуют.

Информация об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций:

Выручка

Наименование показателя	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	Изменение, %	Изменение, тыс. руб.
Утилизация ТКО (обезвреживание)	152704	129481	17,9	23223
Теплоэнергия	2247	1563	43,8	684
Реализация вторсырья	3073	2448	25,5	625

Аренда (субаренда) имущества	6901	952	624,9	5949
Прочие	388	399	-2,8	-11
ИТОГО	165314	134843	22,6	30471

По сравнению с 2020 годом выручка за услуги по утилизации (обезвреживанию) ТКО увеличилась на 17,9% за счет увеличения количества утилизированных ТКО (в 2020 году – 62201,77 тонн, в 2021 году – 94518,2 тонн). За счет увеличения числа потребителей и объема потребления тепловой энергии выручка за реализацию тепловой энергии выросла на 43,8%. В 2021 году в аренду (субаренду) сданы объекты имущества и земельные участки, что повлияло на рост выручки по сравнению с 2020 годом на 624,9%. В целом по предприятию рост выручки в 2021 году составил 22,6% по отношению к 2020 году.

Затраты на производство

Наименование показателя	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	Изменение, %	Изменение, тыс. руб.
Заработная плата производственного персонала, непосредственно занятого для выполнения производственных работ	35172	33467	5,1	1705
Страховые взносы с заработной платы производственного персонала	10621	10261	3,5	360
Списание запасов, использованных в производственной деятельности	9947	8787	13,2	1160
Электроэнергия	24760	15289	61,9	9471
Водоснабжение, водоотведение	2836	2137	32,7	699
Газ природный	1394	630	121,3	764
Выполненные работы, текущий ремонт оборудования, техническое обслуживание	841	2394	-64,9	-1553
Амортизация	2603	2873	-9,4	-270
Размещение шлакозольной массы	19389	14979	29,4	4410
Заработная плата административно-управленческого персонала	18467	17649	4,6	818
Страховые взносы с заработной платы административно-управленческого персонала	5558	5317	4,5	241
Налог на имущество	157	189	-16,9	-32
Транспортный налог	112	98	14,3	14
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	19539	13591	43,8	5948
Прочие расходы	6235	5376	16	859
ИТОГО	157631	133037	18,5	24594

Значительный рост затрат в 2021 году на электроэнергию (61,9%), водоснабжение и водоотведение (32,7%), газ природный (121,3%), размещение шлакозольной массы (29,4%), платы за негативное воздействие на окружающую среду (43,8) по сравнению с 2020 годом обусловлен преимущественно увеличением количества завозимых и утилизированных твердых коммунальных отходов (ТКО) более чем в 1,5 раза.

Управленческие расходы

Наименование показателя	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	Изменение, %	Изменение, тыс. руб.
Управленческие расходы	30448	28678	6,2	1770

Прочие доходы

Наименование показателя	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	Изменение, %	Изменение, тыс. руб.

Списание избыточной суммы оценочных обязательств на оплату отпусков	23	346	-93,4	-323
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	1575	-100	-1575
Возврат государственной пошлины	160	10	1500	150
Списание кредиторской задолженности	1136	-	-	1136
Ликвидация основных средств	301	-	-	301
Реализация основных средств	742	-	-	742
Прочие доходы	400	2507	-84	-2107
ИТОГО	2762	4438	-37,8	-1676

Прочие расходы

Наименование показателя	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	Изменение, %	Изменение, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	301	293	2,7	8
Уплата государственной пошлины	382	414	-7,7	-32
Списание дебиторской задолженности	134	-	-	134
Ликвидация основных средств	448	5	8860	443
Реализация основных средств	331	-	-	331
Штрафы, пени, исполнительский сбор	160	742	-78,4	-582
Расходы по решению суда	11129	-	-	11129
Прочие расходы	384	2793	-86,3	-2409
ИТОГО	13269	4247	212,4	9022

Постановлением арбитражного суда кассационной инстанции от 05.10.2021 г. по делу № А63-14749/2020 оставлено без изменений решение арбитражного суда Ставропольского края в пользу ООО "Эколог" о взыскании суммы 11129 тыс. рублей. Указанная сумма учтена в составе прочих расходов. Данная статья расходов существенно повлияла на финансовый результат за 2021 года, сумма убытка составила 2324 тыс. рублей.

Основные средства

На начало отчетного периода:

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

В 2021 году:

- начислено амортизации на сумму 2603 тыс. рублей,
- введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 408 тыс. рублей,
- списано объектов на сумму 5416 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 года:

- первоначальная стоимость основных средств составила 123838 тыс. рублей
- накопленная амортизация – 115070 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 232 тыс. руб.

В 2021 году приобретено объектов основных средств на сумму 227 тыс. рублей, введено в эксплуатацию на сумму 408 тыс. рублей.

На 31.12.2021 года вложения во внеоборотные активы составляют 6794 тыс. рублей, в том числе:

- объекты незавершенного строительства на сумму 6743 тыс. рублей;

- газопровод – 51 тыс. рублей.

Материально-производственные запасы

- В 2021 году на себестоимость списано запасов в сумме 9947 тыс. рублей, в т.ч.:

- сырье и материалы – 3039 тыс. рублей
- ГСМ – 5011 тыс. рублей
- запасные части – 1189 тыс. рублей
- строительные материалы – 44 тыс. рублей
- инвентарь и хоз. принадлежности – 258 тыс. рублей
- спецодежда и спецснастка – 205 тыс. рублей
- прочие материалы – 200 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2021 г. запасов на сумму 1492 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 31.12.2021 г. числится расходов будущих периодов на сумму 111 тыс. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены:

- задолженность покупателей и заказчиков за услуги – 40227 тыс. рублей,
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам – 550 тыс. рублей,
- расчеты по налогам, сборам – 2212 тыс. рублей,
- страхование ОСАГО и ОПО – 30 тыс. рублей,
- оператор системы "Платон" - 3 тыс. рублей.

В составе кредиторской задолженности учтены:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками за товары, выполненные работы, оказанные услуги – 6280 тыс. рублей
- задолженность по налогам, сборам – 129294 тыс. рублей, в том числе:
 - налог на добавленную стоимость – 4796 тыс. рублей,
 - налог на доходы физических лиц – 532 тыс. рублей,
 - налог на имущество – 33 тыс. рублей,
 - транспортный налог – 112 тыс. рублей,
 - плата за негативное воздействие на окружающую среду - 123820 тыс. рублей,
- страховые взносы – 1407 тыс. рублей,
- задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда – 2738 тыс. рублей,
- расчеты по исполнительным документам работников – 24 тыс. рублей
- задолженность по аренде - 175 тыс. руб.;
- задолженность по неосновательному обогащению за пользование земельными участками – 200 тыс. рублей;
- ООО "Эколог" по Решению суда (дело № А63-14749/2020) - 11129 тыс. рублей.

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности)

Наименование показателя	Значение за отчетный период, тыс. руб.	Географический рынок сбыта (деятельности)
-------------------------	--	---

Утилизация ТКО (обезвреживание)	152704	Ставропольский край, г. Пятигорск, г. Лермонтов
Теплоэнергия	2247	Ставропольский край, г. Пятигорск, с. Винсады
Реализация вторсырья	3073	Ставропольский край, г. Минеральные воды
Аренда (субаренда) имущества	6901	Ставропольский край, г. Пятигорск
Прочие	388	Ставропольский край, г. Пятигорск, г. Лермонтов
ИТОГО выручка от реализации	165314	

Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль составляет 20 %, в том числе в федеральный бюджет 3%, в бюджет субъекта Российской Федерации 17%

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

Условный доход по налогу на прибыль 565 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход составил 65 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль за 2021 год обусловлен изменениями отложенных налоговых активов в размере (+) 489 тыс. рублей, отложенных налоговых обязательств (-) 11 тыс. рублей и составляет 500 тыс. рублей.

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки в связи с расширением масштабов деятельности отсутствуют.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

АО "ПТЭК" в бухгалтерском учете формируются оценочные обязательства на оплату отпусков. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков определена исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневного заработка, а также сумм страховых взносов во внебюджетные фонды. По состоянию на 01 января 2021 года, оценочное обязательство составило 286 тыс. рублей. На 31 декабря 2021 года оценочное обязательство составило 451 тыс. руб. Срок исполнения оценочного обязательства на оплату отпусков зависит от даты ухода работников в отпуск и продолжительности отпуска, но в связи с тем что точная дата ухода работников в отпуск и точная продолжительность отпуска каждого работника может отклониться от графика отпусков, существует некоторая неопределенность в отношении срока исполнения оценочных обязательств и их величины.

Условные обязательства и условные активы на отчетную дату отсутствуют.

Изменение оценочных значений.

Руководством на отчетную дату проведена проверка обоснованности суждений, лежащих в основе оценочных значений: сроков полезного использования активов, величины резервов, оценочных обязательств, возможности получения и утраты экономических выгод и т.д., сделанных при их признании и последующем изменении. Проверка проводилась на предмет соответствие этих суждений обстоятельствам хозяйственной жизни, сложившимся на отчетную дату, и имеющейся на эту дату информации. В результате принятые оценочные значения признаны обоснованными, за исключением обстоятельств, указанных в настоящем разделе пояснений.

7. Сведения о кадрах, задолженности по оплате труда

Численность работающих на 31.12.2021 г. - 103 чел., в том числе:

- женщин - 27 чел.
- молодежи до 30-ти лет - 3 чел.
- подростков до 18 лет - 0 чел.
- работающих пенсионеров - 30 чел.

За 2021 год:

- принято - 9 чел.
- уволено - 28 чел., в том числе по инициативе работников - 28 чел.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2021 г. 2738 тыс. рублей (за декабрь 2021 года. Срок выплаты 10.01.2022).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 116 человек.

8. События после отчетной даты

В конце февраля 2022 года рядом стран в отношении Российской Федерации, отдельных ее органов государственной власти, государственных органов, организаций и физических лиц введены ограничения на предоставление денежных средств, приобретение и продажу отдельных видов товаров (работ, услуг), транспортное сообщение и некоторые другие в связи с проведением специальной военной операции на Украине. В ответ в отношении этих стран и связанных с ними субъектов Российская Федерация ввела аналогичные и другие ограничения.

Указанная ситуация привела к повышению финансовых и валютных рисков, процентных ставок, рисков прекращения, нарушения или увеличения сроков поставки отдельных товаров (работ, услуг).

Указанные обстоятельства не оказывают непосредственного существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств АО "ПТЭК", поскольку в отношении него, его собственников и руководства, основных контрагентов ограничения не введены, оно не привлекает внешнего финансирования, не осуществляет внешнеэкономической деятельности, операций в иностранной валюте и не использует значительные объемы товаров (работ, услуг), производимых в странах, которые ввели ограничения. Однако в случае длительного воздействия, они могут оказать такое влияние через ухудшение макроэкономической ситуации, финансового положения основных контрагентов и возникновения потребности в товарах, производимых в странах, которые ввели ограничения. В то же время вероятность его возникновения и степень воздействия в настоящее время не могут быть надежно оценены ввиду значительной неопределенности.

В результате корректировка активов, капитала, обязательств, доходов и расходов Общества за 2021 год в связи с указанными событиями не требуется.

9. 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	01.01.2021 г. – 31.12.2021 г.	1) Договор аренды земельного участка № 86/19ю от 27.11.2019 г. – арендная плата за 2021 год - 580 тыс. руб. Срок договора по 12.11.2068 г. 2) Договор аренды земельного участка № 90/19ю от 26.12.2019 г. – арендная плата за 2021 год – 46 тыс. руб. Срок договора по 28.11.2022 г. 3) Договор аренды земельного участка № 02/20ю от 25.02.2020 г. – арендная плата за

			02/20ю от 25.02.2020 г. – арендная плата за 2021 год – 267 тыс. руб. Срок договора по 27.01.2069 г.
Бондаренко М.Н.	Оказывает значительное влияние	01.01.2021 г. – 31.12.2021 г.	Операции со связанной стороной (отличные от операций, связанных с выплатой вознаграждений за осуществление должностных обязанностей по трудовому договору - см. информацию о видах и размерах вознаграждений основному управленческому персоналу) в отчетном периоде не осуществлялись.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов со связанными сторонами по операциям, а также форма расчетов:

Расчеты со связанными сторонами могут осуществляться наличными деньгами и (или) в безналичном порядке на условиях и в соответствии со сроками, предусмотренными договорами. Задолженность перед МУ "Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска Ставропольского края" в сумме 175 тыс. руб., числящаяся на конец отчетного периода оплачена в январе 2022 года.

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

Информация о видах и размерах вознаграждений основному управленческому персоналу:

Краткосрочные вознаграждения:

1855 тыс. руб. В данную сумму вошли выплаты по оплате труда и оплачиваемому отпуску генеральному директору, а также обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

10. 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 2021 года имеет отрицательное значение, а его текущие обязательства превышают балансовую стоимость оборотных средств. Кроме того, в отчетном году на территории деятельности Общества и его контрагентов сохранялась сложная эпидемиологическая ситуация в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, а в конце февраля 2022 года рядом стран и Российской Федерацией введены взаимные ограничения в отношении отдельных органов государственной власти, организаций и физических лиц в связи с проведением специальной военной операции на Украине.

Указанные обстоятельства в совокупности могут обуславливать сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества при составлении годовой бухгалтерской отчетности или существенную неопределенность в непрерывности его деятельности.

Руководство Общества оценивает, что обстоятельства связанные с сохранением в отчетном периоде сложной эпидемиологической ситуацией из-за распространения коронавирусной инфекции COVID-19 не оказали существенного влияния на условия деятельности Общества: отрасль осуществления деятельности АО "ПТЭК" и основных контрагентов не была отнесена к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, в связи с чем ни деятельность Общества, ни основных контрагентов существенно ограничена либо приостановлена не была, в результате активы использовались в запланированном порядке, обязательства исполнялись в соответствии с их условиями, поступления и расходование денежных средств производилось в установленные сроки.

Руководство Общества оценивает, что степень возможного влияния в обозримом будущем введенных в конце февраля 2022 года рядом стран и Российской Федерацией взаимных ограни-

чений в отношении отдельных органов государственной власти, организаций и физических лиц в связи с проведением специальной военной операции на Украине на момент составления настоящей годовой бухгалтерской отчетности не может быть надежно оценена, ввиду значительной неопределенности. Вместе с тем явного непосредственного существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств АО "ПТЭК" не прослеживается, в том числе и в связи с тем, что ни в отношении Общества, ни в отношении его собственников и руководства, основных контрагентов ограничения не введены, Общество не привлекает внешнего финансирования, не осуществляет внешнеэкономической деятельности, операций в иностранной валюте и не использует значительные объемы товаров (работ, услуг), производимых в странах, которые ввели ограничения.

Руководство Общества оценивает, что отрицательное значение чистых активов не влечет юридически обязательного ограничения либо прекращения деятельности АО "ПТЭК", в связи с чем обстоятельства отсутствия чистых активов, могут обуславливать лишь сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества при составлении годовой бухгалтерской отчетности, но не могут быть и не являются вынуждающим обстоятельством к прекращению, либо сокращению деятельности Общества.

В отношении обстоятельств превышения текущих обязательств над балансовой стоимостью оборотных средств, руководство Общества оценило, что существенная часть кредиторской задолженности Общества приходится на задолженность по плате за НВОС перед Северо-Кавказским межрегиональным управлением Росприроднадзора, при этом на момент составления годовой бухгалтерской отчетности рассрочка ее погашения предоставлена не была, при этом в обозримом будущем могут быть предъявлены требования о полном срочном прекращении указанных обязательств. В случае возникновения таких требований у АО "ПТЭК" не будет реальной возможности одновременно погасить указанную задолженность, что наложит определенные ограничения и дестабилизирует финансово-хозяйственную деятельность Общества, тем не менее при условии получения рассрочки по задолженности за негативное воздействие на окружающую среду, АО "ПТЭК" сможет продолжать производственную деятельность, чему в том числе будет благоприятствовать наличие устойчивых длительных договорных отношений (до 2028 года) на утилизацию твердых коммунальных отходов, а так же состояние действующего оборудования, способного в полную мощность осуществлять работу по утилизации и обезвреживанию отходов.

Таким образом, несогласование на отчетную дату и на момент составления годовой бухгалтерской отчетности рассрочки исполнения краткосрочных обязательств по внесению платы за негативное воздействие на окружающую среду, обуславливает существенную неопределенность в непрерывности его деятельности. Вместе с тем у руководства и акционеров Общества намерения прекращения либо сокращения его деятельности отсутствуют, при этом АО "ПТЭК" будут продолжаться проводиться мероприятия направленные на получение рассрочки на оплату этих платежей, в связи с чем его погашение возможно будет продлено.

Исходя из этого, годовая бухгалтерская отчетность АО "ПТЭК" подготовлена, исходя из допущения непрерывности его деятельности, которое предполагает непрерывное использование активов и своевременное исполнение обязательств в обозримом будущем, отсутствие намерения или необходимости ее сокращения либо прекращения. Однако имеется существенная неопределенность в непрерывности деятельности в связи с указанными выше обстоятельствами.

Генеральный директор

22.03.2022г.



М.Н. Бондаренко