

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 2022 год

г. Пятигорск

2023г.

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	птэекмв.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 2022 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 исполни-	Доли не	Доли не имеет

		тельного органа акционерного общества	имеет	
3	Общество с ограниченной ответственностью «Оператор ТКО»	Доля АО «ПТЭК» в уставном капитале ООО «Оператор ТКО» - 50%	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 теплотой 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 № 190 от 28.12.2021 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".

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Не применяется ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»

Выделяются следующие группы основных средств:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

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

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.).

Учет запасов осуществляется согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Не применяется ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная мебель, расходные материалы к оргтехнике, канцелярские товары, в том числе офисная бумага. Затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

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

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.

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. Не применяется ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018, ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды единовременно признаются на 31 декабря 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде.

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 2022 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:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	15563	7609	23171
Отложенные налоговые активы	1180	4528	1522	6050
Итого по разделу I	1100	20091	9130	29221
БАЛАНС	1600	71192	9130	80322
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	7	1522	1529
Прочие обязательства	1450		7609	7609
Итого по разделу IV	1400	7	9130	9137
БАЛАНС	1700	71192	9130	80322

Корректировки, внесенные в п 2.1. «Наличие и движение основных средств» и п. 5.3. «Долгосрочная кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в связи с началом применения ФСБУ 25/2018:

остаток на 01.01.2022 г. - 7609 тыс. руб.

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	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.	Изменение, %	Изменение, тыс. руб.
Утилизация ТКО	129481	152704	110060	-27,9	-42644
Теплоэнергия	1563	2247	3661	62,9	1114
Реализация вторсырья	2448	3073	1334	-56,6	-1739
Аренда (субаренда) имущества	952	6901	5339	-22,6	-1562
Прочие	399	388	1138	193	750
ИТОГО	134843	165314	121531	-26,5	-43783

По сравнению с 2021 годом выручка за услуги по утилизации ТКО снизилась на 27,9% за счет снижения количества утилизированных ТКО (в 2021 году – 94518,2 тонн, в 2022 году – 66541,8 тонн). За счет увеличения числа потребителей и объема потребления тепловой энергии выручка за реализацию тепловой энергии выросла на 62,9%. В целом по предприятию снижение выручки в 2022 году составляет 26,5% по отношению к 2021 году.

Затраты на производство

Наименование показателя	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.	Изменение, %	Изменение, тыс. руб.
Зарботная плата производственного персонала, непосредственно занятого для выполнения производственных работ	33467	35172	33391	-5,1	-1781
Страховые взносы с заработной платы производственного персонала	10261	10621	10119	-4,7	-502
Списание запасов, использованных в производственной деятельности	8787	9947	10676	7,3	729
Электроэнергия	15289	24760	20993	-15,2	-3767
Водоснабжение, водоотведение	2137	2836	1861	-34,4	-975
Газ природный	630	1394	2366	69,7	972
Выполненные работы, текущий ремонт оборудования, техническое обслуживание	2394	841	1665	98	824
Амортизация основных средств	2873	2603	2727	4,8	124
Размещение (захоронение, утилизация) шлакозольной массы	14979	19389	19393		4
Зарботная плата административно-управленческого персонала	17649	18467	19579	6	1112
Страховые взносы с заработной платы административно-управленческого персонала	5317	5558	5885	5,9	327
Налог на имущество	189	157	125	-20,4	-32
Транспортный налог	98	112	89	-20,5	-23
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	13591	19539	14798	-24,3	-4741
Прочие расходы	5376	6235	5072	-18,7	-1163
ИТОГО	133037	157631	148739	-5,6	-8892

Значительный рост затрат в 2022 году на газ природный (на 69,7%) связан с изменением морфологического состава твердых коммунальных отходов.

Уменьшение среднесписочной численности работников основного производственного персонала (в 2021 году – 87 человек, в 2022 году – 77 человек) повлияло на снижение расходов по заработной плате основному производственному персоналу и страховым взносам.

Снижение затрат в 2022 году на электроэнергию, водоснабжение и водоотведение, плату за негативное воздействие на окружающую среду по сравнению с 2021 годом обусловлен преимущественно уменьшением количества завозимых и утилизированных твердых коммунальных отходов (ТКО) на 29,6 %.

Управленческие расходы

Наименование показателя	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.	Изменение, %	Изменение, тыс. руб.
Управленческие расходы	28678	30448	30421	-0,1	-27

Прочие доходы

Наименование показателя	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.	Измене- ние, %	Изменение, тыс. руб.
Списание избыточной суммы оценочных обязательств на оплату отпусков	346	23	-	-	-23
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1575	-	-	-	-
Возврат государственной пошлины	10	160	432	170	272
Списание кредиторской задолженности	-	1136	-	-	-1136
Ликвидация основных средств	-	301	220	-26,9	-81
Реализация основных средств	-	742	-	-	-742
Прочие доходы	2507	400	1379	244,8	979
ИТОГО	4438	2762	2031	-26,5	-731

Прочие расходы

Наименование показателя	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.	Измене- ние, %	Изменение, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	293	301	114	-62,1	-187
Уплата государственной пошлины	414	382	396	3,7	14
Списание дебиторской задолженности	-	134	-	-	-134
Ликвидация основных средств	5	448	-	-	-448
Реализация основных средств	-	331	-	-	-331
Штрафы, пени, исполнительский сбор	742	160	3477	-	3317
Расходы по решению суда	-	11129	-	-	11129
Прочие расходы	2793	384	1415	-	1031
ИТОГО	4247	13269	5402	-	-7867

Основные средства

На начало отчетного периода:

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

В 2022 году:

- в связи с началом применения ФСБУ6/2020 активы, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей отнесены на забалансовый счет МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» на сумму 6774 руб.
- начислено амортизации основных средств на сумму 2727 тыс. рублей,
- введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 549 тыс. рублей,
- списано объектов основных средств на сумму 771 тыс. рублей.
- в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 признано право пользования активами (ППА) по аренде земельных участков на сумму 7609 тыс. руб.
- начислена амортизация ППА – 197 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года:

- первоначальная стоимость основных средств составила 116842 тыс. руб.
- накопленная амортизация основных средств – 110251 тыс. руб.
- балансовая стоимость основных средств – 6591 тыс. руб.
- ППА по аренде земельных участков – 7412 тыс. руб.

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 2022 году приобретено объектов основных средств на сумму 549 тыс. рублей, введено в эксплуатацию на сумму 549 тыс. рублей.

На 31.12.2022 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 2022 году на себестоимость списано запасов в сумме 10676 тыс. рублей, в т.ч.:

- сырье и материалы – 2963 тыс. рублей
- ГСМ – 5157 тыс. рублей
- запасные части – 1168 тыс. рублей
- строительные материалы – 80 тыс. рублей
- инвентарь и хоз. принадлежности – 363 тыс. рублей
- спецодежда и спецоснастка – 693 тыс. рублей
- прочие материалы – 253 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2022 г. запасов на сумму 3013 тыс. рублей.

На конец отчетного года авансы, выданные на приобретение запасов, составили 555 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 31.12.2022 г. числится расходов будущих периодов на сумму 90 тыс. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены:

- задолженность покупателей и заказчиков за услуги – 19698 тыс. рублей,
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам – 934 тыс. рублей (с учетом резерва по сомнительным долгам в сумме 67 тыс. рублей),
- расчеты по налогам, сборам – 179 тыс. рублей,
- страхование ОСАГО и ОПО – 56 тыс. рублей,
- оператор системы "Платон" - 36 тыс. рублей.

В составе кредиторской задолженности учтены:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками за товары, выполненные работы, оказанные услуги – 4405 тыс. рублей
- задолженность по налогам, сборам – 129116 тыс. рублей, в том числе:
 - налог на добавленную стоимость – 4954 тыс. рублей,
 - налог на доходы физических лиц – 565 тыс. рублей,
 - налог на имущество – 25 тыс. рублей,
 - транспортный налог – 69 тыс. рублей,
 - плата за негативное воздействие на окружающую среду - 123502 тыс. рублей,
- страховые взносы – 1385 тыс. рублей,
- задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда – 2771 тыс. рублей,
- расчеты по исполнительным документам работников – 38 тыс. рублей,
- ООО "Эколог" по Решению суда (дело № А63-14749/2020) - 11129 тыс. рублей,
- исполнительский сбор – 3390 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	110060	Ставропольский край, г. Пятигорск, г. Лермонтов, г. Ессентуки
Теплоэнергия	3661	Ставропольский край, г. Пятигорск, с. Винсады
Реализация вторсырья	1334	Ставропольский край, г. Минеральные воды
Аренда (субаренда) имущества	5339	Ставропольский край, г. Пятигорск
Прочие	1138	Ставропольский край, г. Пятигорск, г. Лермонтов
ИТОГО выручка от реализации	121531	

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 6116 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход составил 792 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль за 2022 год обусловлен изменениями отложенных налоговых активов в размере (+) 5258 тыс. рублей, отложенных налоговых обязательств (+) 65 тыс. рублей и составляет 5323 тыс. рублей.

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки в связи с расширением масштабов деятельности отсутствуют.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто суммы НДС, возврат денежных средств от поставщиков и покупателей, возврат госпошлины.

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 2022 года, оценочное обязательство составило 451 тыс. рублей. На 31 декабря 2022 года оценочное обязательство составило 738 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: элементов амортизации объектов основных средств, 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.

7. Сведения о кадрах, задолженности по оплате труда

Численность работающих на 31.12.2022 г. - 111 чел., в том числе:

- женщин - 25 чел.
- молодежи до 30-ти лет - 5 чел.
- подростков до 18 лет - 0 чел.
- работающих пенсионеров - 30 чел.

За 2022 год:

- принято - 25 чел.
- уволено - 17 чел., в том числе по инициативе работников - 16 чел.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2022 г. 2771 тыс. рублей (за декабрь 2022 года. Срок выплаты 10.01.2023 г.).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 107 человек.

8. События после отчетной даты

В соответствии с п. 2 ст.3 Федерального закона № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002г. юридическое лицо считается неспособным удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если соответствующие обязательства и (или) обязанность не исполнены им в течение трех месяцев с даты, когда они должны были быть исполнены. Учитывая, что по состоянию на 31.12.2022 г. общая сумма задолженности АО «ПТЭК» перед кредиторами превышает 300000 рублей, и срок, в течение которого не были исполнены требования, превышает 3 месяца с момента наступления даты их исполнения, у АО «ПТЭК» имеются признаки банкротства, предусмотренные ст.3 Федерального закона № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002г. В соответствии со ст. 9 указанного закона АО «ПТЭК» 09 января 2023 года обратилось в арбитражный суд с заявлением о признании АО «ПТЭК» несостоятельным (банкротом). Определением Арбитражного суда Ставропольского края от 27 февраля 2023 года, дело № А63-67/2023 заявление АО «ПТЭК» о признании его несостоятельным (банкротом) признано обоснованным. В отношении АО «ПТЭК» введена процедура наблюдения до 03 июля 2023 г.

В результате корректировка активов, капитала, обязательств, доходов и расходов Общества за 2022 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	01.01.2022 г. – 31.12.2022 г.	1) Договор аренды земельного участка № 86/19ю от 27.11.2019 г. – арендная плата за 2022 год - 575 тыс. руб. Срок договора по 12.11.2068 г. 2) Договор аренды земельного участка № 90/19ю от 26.12.2019 г. – арендная плата за 2022 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 2022 год – 73 тыс. руб. Срок договора по 27.01.2069 г.
Бондаренко М.Н.	Оказывает значительное влияние	01.01.2022 г. – 31.12.2022 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.

ООО «Оператор ТКО»	Доля АО «ПТЭК» в уставном капитале ООО «Оператор ТКО» - 50%	01.01.2022 г. – 31.12.2022 г.	отсутствуют
--------------------	---	-------------------------------	-------------

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.

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

Информация о видах и размерах вознаграждений основному управленческому персоналу (генеральному директору):

Краткосрочные вознаграждения:	2021 год	2022 год
Оплата труда, в том числе оплачиваемый отпуск, тыс. руб.	1434	1496
Страховые взносы, тыс. руб.	421	439
Итого, тыс. руб.:	1855	1935

10. Непрерывность деятельности

Руководство Общества оценивает, что степень влияния введенных в конце февраля 2022 года рядом стран и Российской Федерацией взаимных ограничений в отношении отдельных органов государственной власти, организаций и физических лиц в связи с проведением специальной военной операции на Украине 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. Однако, степень возможного влияния в обозримом будущем объявленной частичной мобилизации в сентябре 2022 года на момент составления настоящей годовой бухгалтерской отчетности не может быть надежно оценена, ввиду значительной неопределенности.

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 2022 года имеет отрицательное значение, а его текущие обязательства превышают балансовую стоимость оборотных средств. Кроме того, расчеты по счетам АО «ПТЭК» в банках приостановлены и исполняются в порядке очередности платежей, на основании Постановления Межрайонного отдела судебных приставов по исполнению особых исполнительных производств по Ставропольскому краю об обращении взыскания на денежные средства на счета должника МОСП по ИОИП УФССП по Ставропольскому краю от 23 марта 2022 г. сводному ИП 78123/22/26030-СД. Обращение взыскания на имущество АО «ПТЭК» сделает невозможным продолжение его хозяйственной деятельности, так как практически всё его имущество представляет собой единый технологический комплекс, предназначенный для выполнения уставных задач Общества.

Как указывалось в п. 8 настоящей Пояснительной записки, в соответствии со ст. 9 Федерального закона № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002 г. АО «ПТЭК» 09 января 2023 года обратилось в арбитражный суд с заявлением о признании АО «ПТЭК» несостоятельным (банкротом). Определением Арбитражного суда Ставропольского края от 27 февраля 2023 года, дело № А63-67/2023 заявление АО «ПТЭК» о признании его несостоятельным (банкротом) признано обоснованным. В отношении АО «ПТЭК» введена процедура наблюдения.

В связи с невозможностью погашения кредиторской задолженности перед Северо-Кавказским межрегиональным управлением Росприроднадзора и ООО «Эколог» одновременно и наложению ограничений на расчетные счета и имущество АО «ПТЭК» имеется существенная неопределенность в непрерывности деятельности Общества.

Вместе с тем, применение допущения непрерывности деятельности Общества, сделанного при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год правомерно.

Генеральный директор

15.03.2022г.



М.Н. Бондаренко