

**АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2022 год**

**Акционерное общество
«Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»**

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах (П-2)
за 2022 год**

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд» пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Общие сведения

Юридический адрес акционерного общества «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд», краткое наименование АО «СТИФ» (далее «Общество»):

194044, г. Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский пр-кт, д. 60, литер А, пом. 2Н часть помещения 1123

Адрес местонахождения Общества:

194044, г. Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский пр-кт, д. 60, литер А, пом. 2Н часть помещения 1123

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Министерством РФ по налогам и сборам по Самарскому району г. Самары ОГРН 1066317027787 поставлено на учет 21 апреля 2006г. серия 63 № 002256679.

Протоколом внеочередного собрания акционеров от 20.02.2020г. №2 утвержден устав в новой редакции.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.22г. равен размеру 123 100 000 рублей и разделен на следующие акции:

- Обыкновенные именные бездокументарные акции – 123 100 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Сведения об акционерах Общества содержатся в реестре акционеров.

Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Реестродержатель Общества:

АО «ДРАГА» договор № Э-472-2014 от 20.08.2014г.

Аудитор Общества:

В соответствии с договором № 325/А-12-22 от 30.12.2022 года аудитором АО «СТИФ» является ООО «Аудит – НТ».

Государственная регистрация	Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.
ИНН/КПП	7728284872 / 783801001
Место нахождения	Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург,

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2022 год

	ул. Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н
Номер телефона/факса	+7 (495) 988-95-61/988-95-62
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее- СРО ААС) 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.
Руководитель	Генеральный директор Кириллова Анна Борисовна, является членом НП ААС, ОРНЗ 21206022412, единый квалификационный аттестат аудитора от 17.09.2012 № 06-000149.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2022 году -1 человек
- в 2021 году - 1 человека
- в 2020 году – 2 человек

Основные виды деятельности общества в 2022 году:

Основной ОКВЭД в ЕГРЮЛ:

Аренда и лизинг водных транспортных средств и оборудования.

Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен

Общество не имеет лицензий, не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Генеральные директора Общества в 2022 году:

Смелков Александр Фёдорович - с 09.07.2020 по настоящее время

Данная бухгалтерская (финансовая) отчётность является исправленной и заменяет собой первоначально составленную бухгалтерскую (финансовую) отчётность, подписанную 10.02.2023г.

Основаниях составления исправленной бухгалтерской отчётности: при составлении первоначально представленной бухгалтерской отчётности были нарушены следующие требования:

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Так в первоначально составленной бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельно не было выделено ППА в сумме 324 тыс. руб. В исправленной бухгалтерской

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд» пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

(финансовой) отчетности данная информация отражена по строке 11 501 «ППА» Бухгалтерского баланса.

В первоначально составленной бухгалтерской (финансовой) отчетности из авансов выданных не был выделен аванс на приобретение оборудования с последующим отражением в составе внеоборотных активов в сумме 326 000 тыс. руб. В исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности данная информация отражена по строке 11 502 «Незаконченные операции по приобретению ОС в части перечисленных авансов» бухгалтерского баланса, а Авансы выданные, отраженные по строке 12310 Бухгалтерского баланса уменьшены на сумму 326 000 тыс. руб.

В первоначально составленной бухгалтерской (финансовой) отчетности не был отражен убыток от обесценения ОС. В результате строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса оказалась завышенной на 1 543 026 тыс. руб., строка 1180 «Отложенные налоговые активы» оказалась заниженной на 1 234 тыс. руб., строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» оказалась завышена на сумму 1 234 421 тыс. руб., строка 1420 «Отложенное налоговое обязательство» оказалась завышена на 307 370 тыс. руб. Также в Отчете о финансовых результатах строка 2350 «Прочие расходы» оказалась занижена на 1 543 026 тыс. руб., отложенный налог на прибыль, отраженный по строке 2412 занижен на сумму 308 605 тыс. руб., чистая прибыль (убыток), отраженный по строке 2400 занижен на сумму 1 234 421 тыс. руб. и соответственно сумма убытка отраженного по строке 3321 Отчета об изменениях капитала занижена на 1 234 421 тыс. руб. и величина капитала на 31.12.2022г, отраженная по строке 3300 завышена на сумму 1 234 421 тыс. руб. Данные изменения учтены в исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В первоначально составленной бухгалтерской (финансовой) отчетности в Отчете о движении денежных средств за период Январь-Декабрь 2021 года суммы поступлений от сдачи судна во фрахт в размере 3 365 615 тыс. руб. ошибочно были отражены по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг», в исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности данная информация отражена по строке 4112 «Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей». Суммы операций по кэш-пулингу ошибочно были отражены по строке 4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» в размере 158 484 тыс., а суммы процентов по кэш-пулингу ошибочно были отражены по строке 4214 «Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» в размере 1 098 тыс. руб. В исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности данная информация отражена по строке 4114 «Проценты по кэш-пулингу» в размере 1 098 тыс. руб., и по строке 4115 «Операции по кэш-пулингу» в размере 158 484 тыс. руб. Суммы платежей, связанные с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов в размере 148 732 тыс. ошибочно были отражены по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» в размере 58 889 тыс. руб. и по строке 4129 «Прочие платежи» в размере 89 843 тыс. руб. В исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности данная информация отражена по строке 4221 «Платежи, связанные с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов». Данные изменения учтены в исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности в Отчете о движении денежных средства за период Январь-Декабрь 2021 года.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

В первоначально составленной бухгалтерской (финансовой) отчетности в Отчете о движении денежных средств за период Январь-Декабрь 2022 года по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» вместо строки 4211 «Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» ошибочно были отражены суммы поступлений по реализации ОС в размере 3 417 тыс. руб., по строке 4112 «Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» вместо строки 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» ошибочно отражены поступления от продажи топлива в размере 103 646 тыс. руб. и поступления по оказанию услуг по организации питания и проживания 96 248 тыс. руб. По строке 4129 «Прочие платежи» вместо строки 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» ошибочно были отражены суммы платежей, перечисленные агенту в размере 2 909 263 тыс. руб. По строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» вместо строки 4220 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» ошибочно были отражены суммы авансов на приобретение оборудования в размере 326 000 тыс. руб., вместо строки 4329 «Прочие платежи» суммы оплаты по аренде ППА в размере 172 тыс. руб., а также сумма НДС с оплат за техническое обслуживание судна и оплату по аренде ППА в размере 33 365 тыс. руб. Сумма НДС включена в строку 4116 «НДС». Данные изменения учтены в исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности в Отчете о движении денежных средства за период Январь-Декабрь 2022 года.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учет

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2022 г., утвержденной приказом №5 от 31.12.2019г., приказом о внесении изменений, дополнений в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета № 2-У от 31.12.2020г., приказом о внесении изменений, дополнений в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета № 1-У от 31.05.2021г., приказом о внесении изменений, дополнений в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета № 2-У от 27.12.2021г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Налоговым кодексом РФ.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

2.2. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется альтернативный способ отражения в учете и отчетности. В бухгалтерской отчетности общества не пересчитываются сравнительные показатели за предыдущие периоды, вместо этого производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на нераспределенную прибыль на конец периода, предшествующего отчетному

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев и с первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.

Определение первоначальной стоимости основных средств

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования амортизация не начисляется.

Сумма амортизации объекта основных средств определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования (далее - СПИ) и ликвидационную стоимость.

СПИ объектов ОС определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Для определения СПИ приказом руководителя утверждается комиссия с обязательным привлечением технического специалиста.

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	от 2 до 25 лет
Офисное оборудование	от 2 до 6 лет
Транспортные средства	от 7 до 30 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 4 лет
Другие виды основных средств	от 2 до 6 лет

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены при условии, что затраты направлены на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт и затраты связаны с внеплановым аварийным ремонтом, при этом не улучшают ОС и не продлевают СПИ.

В отдельный инвентарный объект выделяются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 15% первоначальной стоимости основного средства.

Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

2.3. Капитальные вложения

Обществом учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020. В связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

перспективный способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики с началом применения стандарта.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Затраты признаются капитальными вложениями если затраты обеспечивают получение в будущем экономических выгод в течение периода длительностью более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и определена сумма понесенных расходов или приравненная к ней величина.

Единицей учета капитальных вложений считается приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект ОС.

Общество самостоятельно устанавливает перечень фактических расходов, необходимых для приобретения (создания) и подготовки к использованию ОС с учетом требований ФСБУ 26/2020.

Капитальные вложения проверяются на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

2.4. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с 2022 года.

Исходя из условий договора, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору не предполагается, т.о. балансовые стоимости права пользования активом и обязательства признаны равными на дату начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Полученный предмет аренды, признается в качестве права пользования активом (ППА) по фактической стоимости с одновременным признанием обязательства по аренде.

Первоначальная оценка обязательств по аренде оценивается путем дисконтирования будущих арендных платежей (приведенная стоимость) на дату такой оценки с использованием ставки дисконтирования, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. Размер ставки дисконтирования равен средневзвешенной процентной ставке по кредитам в рублях, опубликованным на официальном сайте Банка России.

По каждому договору аренды единовременно признано на конец периода, предшествующего отчетному право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В 2020 году Обществом заключен договор аренды №008/2020Д/Э от 26.03.2020г. Срок действия договора с 01.04.2020г. по 31.03.2023г.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

В 2022 году Общество выступало в качестве Арендодателя в рамках Договора тайм-чартера №ДВВ-0007-НОН/2022 от 23.05.2022г. Окончание действия договора – 31.12.2022г. В рамках договора тайм-чартера №ДВВ-0007-НОН/2022 от 23.05.2022 выручка Общества в виде арендных платежей составила 1 651 350 тыс. руб.

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000, утвержденного приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. № 91н.

Порядок отнесения объектов к нематериальным активам

В составе нематериальных активов общество учитывает объекты соответствующие требованиям, установленным Положениями по бухгалтерскому учету нематериальных активов и НИОКР.

Определение первоначальной стоимости нематериальных активов

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

Амортизация нематериальных активов

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов отражается в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

Способ оценки запасов при выбытии: по средней себестоимости.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

2.7. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Порядок признания управленческих расходов: в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет счета 90).

2.8. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19 ноября 2004 г. № 115н.

Списание расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется линейным способом.

2.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, создает резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежеквартальных инвентаризаций финансовых вложений.

Финансовые вложения, под которые созданы резервы под обесценение финансовых вложений, отражаются в балансе в оценке нетто, то есть за вычетом сумм указанных резервов.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

2.10. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, услуги по обеспечению питания и проживания являются доходом от обычных видов деятельности и отражаются в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- 2) сумма выручки может быть определена;
- 3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

2.11. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

В Обществе устанавливаются следующие сроки и периодичность проведения инвентаризации:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- оборудования к установке – ежегодно по состоянию не ранее 31 октября, в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам;

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

- основных средств – раз в три года по состоянию не ранее 30 ноября;
- незавершенные капитальные вложения – ежегодно по состоянию не ранее 30 ноября
- финансовых вложений и дебиторской задолженности – ежеквартально с целью своевременного создания резерва под обесценение финансовых вложений и резервов по сомнительным долгам;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Внезапные инвентаризации кассы и МПЗ производятся по решению руководителя Общества.

2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Ведется балансовым методом

2.13. Изменения в учетной политике

Причина изменения учётной политики – изменение нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учёту.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется Стандарт право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 25 произведена в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетный» период. Общество также является и арендодателем, и как арендодатель, в связи с началом применения ФСБУ 25, применяет ретроспективный пересчет. На конец периода, предшествующего отчетному у Общества нет заключенных договоров аренды, в которых она является арендодателем.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Обществом ОС стоимостью ниже установленного лимита были переведены в малоценное оборудование. Разница между первоначальной стоимостью и суммой амортизации отнесена на нераспределенную прибыль в размере 9 635 916,09 руб. Учет малоценного оборудования ведется на забалансовом счете МЦ.04 по первоначальной стоимости. Также после пересмотра СПИ и установлением ликвидационной стоимости ОС корректировка суммы амортизации была отнесена на нераспределенную прибыль в размере 1 139 490 834,32 руб.

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произведена в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетный» период.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2022 год

Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	0	295	295
Доходные вложения в материальные ценности	1160	34 314 309	1 129 855	35 444 164
Отложенные налоговые активы	1180	612 807	9 296	622 103
Итого по разделу I	1100	37 620 411	1 139 446	38 809 570
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	0	62	62
Итого по разделу II	1200	11 711 003	62	11 661 352
БАЛАНС	1600	49 331 414	1 139 508	50 470 922
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(89 994)	903 658	813 664
Итого по разделу III	1300	37 072	903 658	940 730
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	572 591	235 493	808 084
Прочие обязательства	1450	-	74	74
Итого по разделу IV	1400	18 169 737	235 567	18 405 304
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	31 106 757	283	31 107 040
Итого по разделу V	1500	31 124 605	283	31 124 888
БАЛАНС	1700	49 331 414	1 139 508	50 470 922

2.14. Отчёт о движении денежных средств

Используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), признаются Обществом в составе денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств.

Используемые подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств»:

- денежные потоки от текущих операций: выплата денежных средств под отчёт; перечисление НДФЛ, удержанного с доходов работников; уплата страховых взносов, начисленных на суммы вознаграждений работников; поступления в виде процентов, начисленных по банковским счетам; НДС в составе поступлений и платежей; уплата пеней по взносам;

- денежные потоки от инвестиционных операций: платежи в связи с приобретением внеоборотных активов

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Используемые подходы для свернутого представления денежных потоков:

- НДС в составе поступлений от арендаторов/заказчиков/покупателей, платежей поставщикам/подрядчикам/исполнителям/арендодателям, платежей в бюджетную систему Российской Федерации, возмещение из бюджетной системы Российской Федерации;
- платежи исполнителям за услуги и поступления в виде возврата денежных средств от исполнителей по одним и тем же договорам в течение одного отчетного года.

Денежные потоки в виде платежей посредникам за приобретенные материалы, работы, услуги, основные средства отражаются в составе денежных потоков от текущих операций в виде прочих платежей.

2.15. Расходы

Расходы, осуществление которых не связано с выполнением работ, оказанием услуг, а также расходы, осуществление которых не связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды, отражаются в составе прочих расходов за исключением расходов, которые Общество несет в период стоянки, в межнавигационный период, когда суда не используются в приносящей доход деятельности. Такие расходы отражаются в составе прямых расходов по обычным видам деятельности.

2.16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода, не связанная с изменениями ученой политики

На 31.12.2020 года по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» сумма расходов по освидетельствованию судна со сроком менее 12 месяцев перенесена в Раздел II в строку 1260 «Прочие оборотные активы». Т.о. до корректировки значение строки 1190 составляло сумму в размере 4 561 498 тыс. руб., значение строки 1260 – 230 тыс. руб. После корректировки значение строки 1190 составляет сумму в размере 3 651 827 тыс. руб., значение строки 1260 – 909 902 тыс. руб.

На 31.12.2021 года по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» сумма расходов по освидетельствованию судна со сроком менее 12 месяцев перенесена в Раздел II в строку 1260 «Прочие оборотные активы». Т.о. до корректировки значение строки 1190 составляло сумму в размере 2 693 295 тыс. руб., значение строки 1260 – 960 208 тыс. руб. После корректировки значение строки 1190 составляет сумму в размере 2 743 008 тыс. руб., значение строки 1260 – 910 556 тыс. руб.

3. Расшифровки и пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы как приобретенные, так и созданные самой организацией в 2020 году, в 2021 году и 2022 году отсутствовали.

3.2. Результаты исследований и разработок

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

В Обществе не приобретались и не разрабатывались НИОКР.

3.3. Основные средства

Информация по разделу Основные средства отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (П-1) в таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом в 2022 году были перечислены авансы на приобретение ОС в размере 326 000 тыс. руб. Данная информация отражена в Таб. 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» и по стр. 11502 Бухгалтерского баланса.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

Информация по разделу Основные средства отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (П-1) в таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

	Транспортные средства	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Другие виды основных средств	Итого
тыс. руб.						
2021 год						
Остаточная стоимость на 31.12.2020	25 534 379	147 903	3 734	12 053	3 973	25 702 042
Поступление	8 925 801	2 191 776	3 187	11 666	2 542	11 134 972
Выбытие	-	-	-	-	-	-
Амортизация	(2 226 037)	(323 820)	(3 531)	(10 249)	(1 568)	(2 565 205)
Остаточная стоимость на 31.12.2021	32 234 143	2 015 859	3 390	13 470	4 947	34 271 809
Корректировки, связанные с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020						
Первоначальная стоимость (перевод в малоценное оборудование)	-	(8 623)	(2 710)	(9 341)	(1 183)	(21 857)
Амортизация	1 086 281	54 589	2 531	7 267	1 044	1 151 712
Остаточная стоимость на 01.01.2022г. с учетом	33 320 424	2 061 825	3 211	11 396	4 808	35 401 664

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2022 год

корректирово к						
2022 год						
Поступление	25 948	113 915	-	2 007	69 541	211 411
Выбытие	-	-	-	-	-	-
Амортизация	(1 357 746)	(299 190)	(1 446)	(4 103)	(7 458)	(1 669 943)
Убыток от обесценения	(1 536 627)	(4 110)	(210)	(22)	(2 057)	(1 543 026)
Остаточная стоимость на 31.12.2022	30 451 998	1 872 441	1 556	9 278	64 834	32 400 107

Обществом с 01.01.2022г. применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Согласно п. 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2022г. Обществом была проведена процедура по обесценению ОС. По ОС, по которым были выявлены признаки обесценения, Общество определило возмещаемую стоимость. Для определения возмещаемой стоимости была привлечена независимая оценочная компания. В результате убыток от обесценения ОС составил 1 543 026 тыс. руб.

Обществом в межотчетном периоде были проведены следующие операции:

- перевод ОС с первоначальной стоимостью ниже лимита (100 000 руб.) в состав малоценного обородования.

Общая первоначальная стоимость ОС, ниже установленного лимита составила 21 857 тыс. руб., накопленная амортизация составила 12 221 тыс. руб. Остаточная стоимость в размере 9 636 тыс. руб. была списана на нераспределенную прибыль.

<i>Основные средства</i>	<i>Первоначальная стоимость</i>	<i>Накопленная амортизация</i>	<i>тыс. руб. Остаточная стоимость, отнесенная на нераспределенную прибыль</i>
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 623	(3 587)	5 036
Офисное оборудование	2 710	(1 638)	1 072
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 341	(6 047)	3 294
Другие виды основных средств	1 183	(949)	234
Итого	21 857	(12 221)	9 636

- изменение СПИ и ликвидационной стоимости ОС Приложение 1 к Пояснениям

В 2021 году остаток ОС, не введенных в эксплуатацию на начало года составлял 10 544 982 тыс. руб., затраты на приобретение ОС в течение года составили сумму 632 490 тыс. руб., введено в эксплуатацию ОС на сумму 11 134 972 тыс. руб., остаток незаконченных операций по приобретению, модернизации и т.п. ОС на 31.12.2021г. – 42 500 тыс. руб.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

В 2022 году затраты на приобретение ОС составили на сумму 170 622 тыс. руб., введено в эксплуатацию ОС на сумму 211 411 тыс. руб. Остаток ОС не введенных в эксплуатацию 1 711 тыс. руб.

Перечень ОС, не введенных в эксплуатацию по состоянию на 31.12.2022г.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Оборудование к установке системы контроля учета доступа «Миран»	1 711
в том числе:	1 395
Система контроля учета доступа "МИРАН"	
Кожух для катушек	16
Комплект соединительных и интерфейсных кабелей L=25,0m -	300

На 31.12.2022 года Обществом был пересмотрен СПИ по следующим ОС:

тыс. руб.							
N	Основное средство	Инв. №	Срок полезного использования БУ - Предыдущее значение	Сумма ежемесячной амортизации	Новый срок полезного использования	Сумма ежемесячной амортизации новым СПИ	Разница
1	Блок питания 24 В, 20А QUINT- PS/1AC/24DC/20/CO - Код заказа 2320898	00-000172	37	3 631	74	1 033	2 598
2	Блок питания 24 В, 20А QUINT- PS/1AC/24DC/20/CO - Код заказа 2320898	00-000173	37	3 631	74	1 033	2 598
3	Газоанализатор MSA Altair 4XR	00-000106	37	2 434	74	763	1 671
4	Газоанализатор MSA Altair 4XR	00-000107	37	2 434	74	763	1 671
5	Инструмент для притирки клапанов (Valve Seat Grinding Kit for EMD Engines) (Tescotools catalogue № T	00-000586	25	28 764	50	9 558	19 206
6	Инструмент проверки затяжки EMD Compression Tester Set Tescotools catalogue T50980	00-000571	25	15 191	50	4 312	10 879
7	МОЛОТОК ДЛЯ ОТБИВКИ МЯСА, ПК- ПОЛУАВТОМАТ, КТ // MEAT TENDERISE, PK-SEMI AUTO, КТ	БП-000227	25	6 653	50	2 692	3 961

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2022 год

8	Насос балластный AZCUE VR-EP250/33A	00-000108	37	78 387	74	27 989	50 398
9	Насос балластный AZCUE VR-EP250/33A	00-000109	37	78 387	74	27 989	50 398
10	Оборудование пластыря (шир.36,8, выс.20,5), комплект	00-000272	34	2 461	68	879	1 582
11	Пневмоталь ENDO EHV WC 980KG, 3 meter lift double part, chain bag	00-000562	25	10 649	50	3 504	7 145
12	Профессиональный аппарат (мойка) высокого давления Nilfisk MC 7P-195/1280 FA 220-440 ABD	00-000237	27	5 626	54	1 576	4 050
13	Профессиональный аппарат (мойка) высокого давления Nilfisk MC 7P-195/1280 FA 220-440 ABD	00-000238	27	5 626	54	1 576	4 050
14	Сепаратор масляный Alfa Laval Emmie 2 mobile centrifugal separator	00-000544	25	114 672	50	29 986	84 686
15	Судовая аппаратура автоматической идентификационной системы (АИС), тип SAILOR 6280 AIS System (с ин	00-000269	30	4 695	60	1 094	3 601
16	Судовая система охранного оповещения/ оборудование ситемы опознавания судов и слежения за ними на да	00-000268	30	5 382	60	1 230	4 152
17	Таль электрическая AC 230V 1,0TON KTS1000, 3 meter lift capacity	00-000563	25	6 274	50	2 064	4 210
18	Таль электрическая AC 230V 1,0TON KTS1000, 3 meter lift capacity	00-000564	25	6 274	50	2 064	4 210
Итого		X	X	381 171	X	120 105	261 066

Изменение оценочных значений применяется с года, следующего за отчетным.

3.5 Арендованные ОС (ППА).

Обществом с 01.01.2022 года применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В 2020 году Обществом был заключен договор аренды №008/2020Д/Э от 26.03.2020г. Срок действия договора с 01.04.2020г. по 31.03.2023г. На дату начала применения ФСБУ 25 оставшийся срок аренды по договору составлял 15 мес., таким образом не выполнялись условия п. 11, п. 12 ФСБУ 25.

Общество в межотчетном периоде отразило в учете аренду офиса как ППА. Приведенная стоимость составила 295 тыс. руб. Сумма будущих арендных платежей составила 312 тыс. руб., сумма процентов составила 17 тыс. руб. При расчете была применена ставка дисконтирования на 31.12.2021г. – 9,67%.

Стоимость ППА включена в строку 1150 бухгалтерского баланса за 2022 год на 31.12.2021г.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2022 год

Справка-расчет начисления процентных расходов

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Ставка дисконтирования, % годовых	Стоимость обязательства (*)	Оценка предметов аренды
1	2	3 = [1] - [2]	4	5	6 = [5] + [2]
312 000,00	-	312 000,00	9,6700	295 114,49	295 114,49
(*) Приведенная стоимость обязательства рассчитывается дисконтированием графика будущих платежей по указанной ставке.					
Дата начисления	Стоимость обязательства (*)	Сумма платежа по графику	Количество дней	Сумма процентных расходов (**)	
1	2	3	4	5	
31.12.2021	295 114,49	-	-	-	-
10.01.2022	295 114,49	20 800,00	10	747,27	747,27
31.01.2022	275 061,76	-	21	1 464,66	1 464,66
10.02.2022	276 526,43	20 800,00	10	700,20	700,20
28.02.2022	256 426,63	-	18	1 169,92	1 169,92
10.03.2022	257 596,56	20 800,00	10	652,27	652,27
31.03.2022	237 448,83	-	21	1 264,37	1 264,37
10.04.2022	238 713,21	20 800,00	10	604,45	604,45
30.04.2022	218 517,66	-	20	1 108,03	1 108,03
10.05.2022	219 625,69	20 800,00	10	556,12	556,12
31.05.2022	199 381,81	-	21	1 061,68	1 061,68
10.06.2022	200 443,49	20 800,00	10	507,55	507,55
30.06.2022	180 151,04	-	20	913,48	913,48
10.07.2022	181 064,52	20 800,00	10	458,48	458,48
31.07.2022	160 723,00	-	21	855,83	855,83
10.08.2022	161 578,83	20 800,00	10	409,14	409,14
31.08.2022	141 187,97	-	21	751,81	751,81
10.09.2022	141 939,78	20 800,00	10	359,41	359,41
30.09.2022	121 499,19	-	20	616,08	616,08
10.10.2022	122 115,27	20 800,00	10	309,21	309,21
31.10.2022	101 624,48	-	21	541,14	541,14
10.11.2022	102 165,62	20 800,00	10	258,70	258,70
30.11.2022	81 624,32	-	20	413,89	413,89
10.12.2022	82 038,21	20 800,00	10	207,73	207,73
31.12.2022	61 445,94	-	21	327,19	327,19
10.01.2023	61 773,13	20 800,00	10	156,42	156,42
31.01.2023	41 129,55	-	21	219,01	219,01
10.02.2023	41 348,56	20 800,00	10	104,70	104,70
28.02.2023	20 653,26	-	18	94,23	94,23
10.03.2023	20 747,49	20 800,00	10	52,54	52,54
ИТОГО		312 000,00		16 885,51	

По условиям договора аренды арендодатель имеет право в одностороннем порядке увеличить арендную ставку не чаще одного раза в год на 10%. Так Обществом было получено Уведомление исх. №148 от 28.02.2022г. о повышении с 01.04.2022г. арендной ставки на 10%, что составляет 11 616 руб. в т.ч. НДС (20%).

01.04.2022г. Обществом в учете было отражено изменение условий аренды, в связи с чем приведенная стоимость составила 285 тыс. руб. Сумма будущих арендных

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд» пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

платежей составила 302 тыс. руб., сумма процентов составила 17 тыс. руб. При расчете была применена ставка дисконтирования на 01.04.2022г. – 13,11%.

Справка-расчет начисления процентных расходов с учетом изменений условий аренды

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Ставка дисконтирования, % годовых	Стоимость обязательства (*)
1	2	3 = [1] - [2]	4	5
302 016,00	-	302 016,00	13,1100	284 610,00
(*) Приведенная стоимость обязательства рассчитывается дисконтированием графика будущих платежей по указанной ставке.				
Дата начисления	Стоимость обязательства (*)	Сумма платежа по графику	Количество дней	Сумма процентных расходов (**)
1	2	3	4	5
31.03.2022	284 610,00	-	-	-
10.04.2022	284 610,00	25 168,00	10	962,21
30.04.2022	260 404,21	-	20	1 763,74
10.05.2022	262 167,93	25 168,00	10	886,33
31.05.2022	237 886,26	-	21	1 692,05
10.06.2022	239 578,31	25 168,00	10	809,96
30.06.2022	215 220,27	-	20	1 457,69
10.07.2022	216 677,96	25 168,00	10	732,54
31.07.2022	192 242,50	-	21	1 367,39
10.08.2022	193 609,89	25 168,00	10	654,55
31.08.2022	169 096,44	-	21	1 202,76
10.09.2022	170 299,20	25 168,00	10	575,75
30.09.2022	145 706,95	-	20	986,87
10.10.2022	146 693,82	25 168,00	10	495,94
31.10.2022	122 021,76	-	21	867,92
10.11.2022	122 889,68	25 168,00	10	415,46
30.11.2022	98 137,14	-	20	664,68
10.12.2022	98 801,82	25 168,00	10	334,03
31.12.2022	73 967,85	-	21	526,12
10.01.2023	74 493,97	25 168,00	10	251,85
31.01.2023	49 577,82	-	21	352,64
10.02.2023	49 930,46	25 168,00	10	168,80
28.02.2023	24 931,26	-	18	151,92
10.03.2023	25 083,18	25 168,00	10	84,80
ИТОГО		302 016,00		17 406,00

31.10.2022 г. Обществом было подписано ДС 2 от 31.10.2022 о предоставлении с 01 ноября 2022 помещения пл. 13,9 кв.м., расположенного на антресоли Здания взамен помещения площадью 15,6 кв.м. и о продлении срока аренды до 31.03.2024

31.10.2022г Обществом в учете было отражено изменение условий аренды, при котором приведенная стоимость составила 356 тыс. руб., сумма будущих арендных

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

платежей 381 тыс. руб., сумма процентов – 25 тыс. руб. При расчете была применена ставка дисконтирования на 31.10.2022г. – 10,48%

Справка-расчет начисления процентных расходов с учетом изменений условий аренды

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Ставка дисконтирования, % годовых	Стоимость обязательства (*)
1	2	3 = [1] - [2]	4	5
381 230,66	-	381 230,66	10,4800	355 992,58
(*) Приведенная стоимость обязательства рассчитывается дисконтированием графика будущих платежей по указанной ставке.				

Дата начисления	Стоимость обязательства (*)	Сумма платежа по графику	Количество дней	Сумма процентных расходов (**)
1	2	3	4	5
30.10.2022	355 992,58	-	-	-
31.10.2022	355 992,58	-	1	97,22
10.11.2022	356 089,80	22 425,33	10	973,64
30.11.2022	334 638,11	-	20	1 832,47
10.12.2022	336 470,59	22 425,33	10	920,00
31.12.2022	314 965,26	-	21	1 811,22
10.01.2023	316 776,49	22 425,33	10	866,15
31.01.2023	295 217,31	-	21	1 697,66
10.02.2023	296 914,98	22 425,33	10	811,84
28.02.2023	275 301,49	-	18	1 356,42
10.03.2023	276 657,91	22 425,33	10	756,45
31.03.2023	254 989,03	-	21	1 466,34
10.04.2023	256 455,37	22 425,33	10	701,22
30.04.2023	234 731,26	-	20	1 285,39
10.05.2023	236 016,65	22 425,33	10	645,33
31.05.2023	214 236,65	-	21	1 231,99
10.06.2023	215 468,64	22 425,33	10	589,15
30.06.2023	193 632,46	-	20	1 060,33
10.07.2023	194 692,79	22 425,34	10	532,34
31.07.2023	172 799,79	-	21	993,70
10.08.2023	173 793,49	22 425,33	10	475,20
31.08.2023	151 843,36	-	21	873,19
10.09.2023	152 716,55	22 425,34	10	417,57
30.09.2023	130 708,78	-	20	715,76
10.10.2023	131 424,54	22 425,33	10	359,35
31.10.2023	109 358,56	-	21	628,88
10.11.2023	109 987,44	22 425,34	10	300,73
30.11.2023	87 862,83	-	20	481,14
10.12.2023	88 343,97	22 425,33	10	241,56
31.12.2023	66 160,20	-	21	380,46
10.01.2024	66 540,66	22 425,34	10	181,94
31.01.2024	44 297,26	-	21	254,74
10.02.2024	44 552,00	22 425,33	10	121,82
29.02.2024	22 248,49	-	19	115,73
10.03.2024	22 364,22	22 425,34	10	61,15
ИТОГО		381 230,66		25 238,08

В 2022 году сумма начисленных процентов с учетом изменений условий договора составила 25 тыс. руб. Сумма процентов, переходящих на 2023 год составила 20 тыс. руб.

На 31.12.2022г. приведенная стоимость составляет 317 тыс. руб.

Стоимость ППА включена в строку 1150 бухгалтерского баланса за 2022 год.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

В обязательства по аренде не включены расходы по переменной части арендной платы, которые включают в себя эксплуатационные расходы по обслуживанию/содержанию помещения, здания и инженерных систем в нем, по уборке помещения и охрану бизнес-центра. Данные расходы ежемесячно списываются по сумме фактических затрат, как общехозяйственные расходы.

3.6. Стоимость забалансовых ОС.

До начала применения ФСБУ 25/2018 Общество отражало на забалансовом счете 001 помещение под офис по Договору аренды № 008/2020Д/Э от 26.03.2020г., стоимость которого составляла:

в 2020 г. – 899 тыс. руб.;
в 2021г. 951 тыс. руб.

С началом применения ФСБУ 25/2018, после проведенных корректировок на конец периода, предшествующего отчетному, числящееся на забалансе ОС, в виде арендованного офиса переквалифицировалось в состав ОС с отражением стоимости ППА по стр. 1150 бухгалтерского баланса.

3.7. Отложенные налоговые активы

Виды отложенных налоговых активов	тыс. руб.		
	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2020
По незавершенному производству	31	31	2 624
Основные средства	1 312	108	21
По оценочным обязательствам и резервам	200	3 570	3 695
Расходы будущих периодов	3 106	3 863	4 630
Финансовые вложения	0	0	13 560
Резервы по сомнительным долгам	7 642	0	0
Убытки прошлых лет	1 169 896	614 468	0
Материалы	1 727	0	0
Кредиторская задолженность	3	0	0
Арендные обязательства	67	63	0
Итого	1 183 984	622 103	24 530

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства» изменения ОНА составили 9 296 тыс. руб.

3.8. Прочие внеоборотные активы

В состав прочих внеоборотных активов вошли затраты по ремонту судна в рамках очередного пятилетнего освидетельствования в сумме:

На 31.12.2020г. – 3 651 827 тыс. руб.;

На 31.12.2021г. – 2 742 157 тыс. руб.;

На 31.12.2022г. – 1 832 486 тыс. руб.,

а также программное обеспечение в сумме:

На 31.12.2020г. – 0 тыс. руб.;

На 31.12.2021г. – 851 тыс. руб.;

На 31.12.2022г. – 613 тыс. руб.

3.9. Запасы

Информация по разделу Запасы отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (П-1) в таблицах 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2. «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10. НДС по приобретенным ценностям

Контрагент	тыс. руб.		
	Сальдо на 31.12.22	Сальдо на 31.12.21	Сальдо на 31.12.20
НДС при приобретении основных средств	13 976	0	123 426
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	19 321	21 017	86 232
НДС по приобретенным услугам	18 282	27 262	92 324
Итого	51 579	48 279	301 982

3.11. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность отражена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) без учета возникшей и погашенной в текущем периоде.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность, представленная в таблице:

тыс. руб.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2022 год

Наименование показателя	Строка баланса	Задолженность на 31.12.2022г.	РСД на 31.12.22г.	Задолженность на 31.12.2021г.	РСД на 31.12.21г.	Задолженность на 31.12.2020г.	РСД на 31.12.20г.
<i>Покупатели и заказчики</i>	12311	613 944	(36 717)	3 404 388	(23 597)	53 530	(23 597)
<i>Авансы выданные</i>	12310	792 266	(175)	150 100	-	126 277	-
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	12312	33 744	-	64 679	-	126	-
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	12313	37 330	(1 317)	10 156	-	9 982	-
Итого:	1230	1 477 284	(38 209)	3 629 323	(23 597)	189 915	(23 597)

По строке 1232 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная дебиторская задолженность, представленная в таблице:

Наименование показателя	Строка баланса	Задолженность на 31.12.2022г.	РСД на 31.12.22г.	Задолженность на 31.12.2021г.	РСД на 31.12.21г.	Задолженность на 31.12.2020г.	РСД на 31.12.20г.
<i>Покупатели и заказчики</i>	1232	20 313	-	36 713	-	53 113	-

Просроченная дебиторская задолженность

В составе просроченной дебиторской задолженности таблица 5.2. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) отражены следующие покупатели и заказчики:

Наименование организации	№ и дата договора	Сумма задолженности на 31.12.22	РСД на 31.12.22	Сумма задолженности на 31.12.21	РСД на 31.12.21	Сумма задолженности на 31.12.20	РСД на 31.12.20
<i>Покупатели и заказчики</i>		408 538	(36 717)	3 358 668	(23 597)	36 563	(23 597)
<i>Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей)</i>		175	(175)	-	-	-	-
<i>Прочая</i>		1 317	(1 317)	-	-	-	-
Итого		410 030	(38 209)	3 358 667	(23 597)	36 563	(23 597)

3.12. Краткосрочные Финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» отражена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

3.13. Денежные средства и денежные эквиваленты

	Сальдо на 31.12.22	Сальдо на 31.12.21	Сальдо на 31.12.20
Касса	-	-	-
Расчетные счета	1 902 613	-	-
Депозиты	6 234 600	6 129 746	5 216 443
Итого:	8 137 213	6 129 746	5 216 443

тыс. руб.

Информация о денежных потоках Общества с основным обществом

Информацию о денежных потоках Общества с основным Обществом приведена в таблице:

Наименование показателя	Код строки ОДДС	Сумма за 2022 год	Сумма за 2021 год
Поступления от текущих операций- всего		-	159 582
в том числе:			
<i>Проценты по кэш-пулу</i>	<i>4114</i>	-	1 098
<i>Операции по кэш-пулу</i>	<i>4115</i>		158 484
Платежи от текущих операций- всего		-	-
в том числе			
<i>Операции по кэш-пулу</i>	<i>4125</i>	-	-

тыс. руб.

3.14. Прочие оборотные активы

	Сальдо на 31.12.22	Сальдо на 31.12.21	Сальдо на 31.12.20
Программное обеспечение	814	885	231
Расходы на ремонт по освидетельствованию судна	909 671	909 671	909 671
Итого:	910 485	910 556	909 2

тыс. руб.

3.15. Уставный капитал

	Сальдо на 31.12.22	Сальдо на 31.12.21	Сальдо на 31.12.20
Уставный капитал	Кол-во Акции	Кол-во Акции	Кол-во Акции
	ст-ть одной акции	ст-ть одной акции	ст-ть одной акции
	руб.	руб.	руб.
Итого:	123 100	123 100	123 100
	1 000	1 000	1 000

3.16 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

	Сальдо на 31.12.22	Сальдо на 31.12.21	Сальдо на 31.12.20
Нераспределенная прибыль отчетного года			-
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	813 664	(2 881)	21 884

тыс. руб.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2022 год

Убыток отчетного периода	(3 032 725)	(87 113)	(24 725)
Корректировка в связи с изменением УП	-	903 658	-
Итого:	(2 219 061)	813 664	(2 881)

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018 Обществом была проведена единовременная корректировка в части ОС, а также по отражению ППА. В результате данных корректировок сумма чистого убытка за 2021 год уменьшилась на 903 658 тыс. руб.

Счет	Кор.счет	Дебет	Кредит
84.01	Начальное сальдо	89 994 063,97	
	01	9 635 916,09	
	01.09	9 635 916,09	
	02		1 139 490 834,32
	02.01		1 139 490 834,32
	09	10 633,74	-5 168 730,20
	77	222 158 624,92	1 141 041,06
	Оборот	231 805 174,75	1 135 463 145,18
	Конечное сальдо		903 657 970,43

Данная корректировка проведена в межотчетном периоде, т.о. до корректировки сумма убытка на 31.12.2021г составляла 89 994 тыс. руб., после корректировки, на конец периода, предшествующего отчетному, сумма нераспределенной прибыли составила 813 664 тыс. руб.

3.17. Отложенные налоговые обязательства

Виды отложенных налоговых обязательств	Тыс.руб.		
	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
По основным средствам	418 863	598 441	2 645
Незавершенное производство	28	14 504	0
Расходы будущих периодов	195 136	195 136	0
Проценты по обязательствам	4	3	0
Кредиторская задолженность	9		
Итого	614 040	808 084	2 645

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018 Обществом была проведена единовременная корректировка в части ОС, а также по отражению ППА. Данная корректировка проведена в межотчетном периоде, т.о. до корректировки сумма ОНО на 31.12.2021г составляла 572 591 тыс. руб., после корректировки, на конец периода, предшествующего отчетному сумма ОНО составила 808 084 тыс. руб.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

3.18. Заемные средства

Виды заемных средств	Срок погашения	тыс. руб.		
		на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
		Балансовая стоимость заемных средств	Балансовая стоимость заемных средств	Балансовая стоимость заемных средств
Долгосрочный беспроцентный займ	2023 год	-	17 597 146	16 444 255
Краткосрочный беспроцентный займ	2023 год	17 597 146	-	-
Итого		17 597 146	17 567 146	16 444 255

3.19. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) без учета возникшей и погашенной в текущем периоде.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 Обществом была проведена единовременная корректировка по отражению арендных обязательств. Данная корректировка проведена в межотчетном периоде, т.о. до корректировки долгосрочная кредиторская задолженность в части арендных обязательств на 31.12.2021г отсутствовала, после корректировки, на конец периода, предшествующего отчетному сумма долгосрочной кредиторской задолженности в части арендных обязательств составила 74 тыс. руб. и отражена по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2022 года сумма кредиторской задолженности в части арендных обязательств составляет 80 тыс. руб. Данная сумма отражена по строке 1450 «Прочие обязательства».

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность, представленная в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Сальдо на 31.12.22	Сальдо на 31.12.21	Сальдо на 31.12.20
<i>Поставщики и подрядчики, в том числе:</i>	<i>31 065 852</i>	<i>31 055 089</i>	<i>32 675 715</i>
<i>Задолженность по социальному страхованию и обеспечению</i>	<i>20</i>	<i>434</i>	<i>220</i>
<i>Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам, в том числе:</i>	<i>7 318</i>	<i>20 995</i>	<i>3 868</i>
<i>Прочая кредиторская задолженность, в том числе:</i>	<i>379</i>	<i>30 522</i>	<i>1 168</i>
Итого:	31 073 569	31 107 040	32 680 971

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 Обществом была проведена единовременная корректировка по отражению арендных обязательств. Данная корректировка проведена в межотчетном периоде, т.о. до корректировки краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021г в части Прочих кредиторов составляла 30 239 тыс. руб., после корректировки, на конец периода, предшествующего отчетному, сумма краткосрочной кредиторской задолженности в части Прочих кредиторов составила 30 522 тыс. руб. Разница 283 тыс. руб. – сумма обязательств по аренде.

По состоянию на 31.12.2020г. имеется просроченная кредиторская задолженность в размере 30 987 727 тыс. руб., а именно:

с поставщиками: в размере 30 987 727 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2021г. имеется просроченная кредиторская задолженность в размере 30 921 470 тыс., а именно:

с поставщиками: в размере 30 921 470 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2022г. имеется просроченная кредиторская задолженность в размере 30 921 470 тыс., а именно:

с поставщиками: в размере 30 921 470 тыс. руб.;

3.20. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов в 2020-2022 гг. отсутствовали.

3.21. Оценочные обязательства.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- ✓ по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- ✓ другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

Наименование	Сальдо на 31.12.22	Сальдо на 31.12.21	тыс. руб.
			Сальдо на 31.12.20
Резервы отпусков	1 000	188	817
Резервы по претензиям	0	17 660	17 660
Итого:	1 000	17 848	18 478

Обществом списано как избыточная сумма оценочное обязательство в размере 17 660 тыс. руб. по оспариваемой сделке по делу № А55-32949/2019.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2022 год

3.22. Выручка от продаж

Наименование показателя	за 2022год	за 2021год
Выручка от сдачи в аренду собственного имущества в т.ч.	1 651 350	6 363 220
Выручка по предоставлению услуг по питанию и проживанию	120 082	-
Прочие услуги, в т.ч.	27 389	-
Выручка от реализации товаров, в том числе:	-	28 598
Итого:	1 798 821	6 391 818

тыс. руб.

3.23. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

Наименование показателя	За 2022 год	за 2021 год
Себестоимость от сдачи в аренду собственного имущества	4 239 267	4 520 266
Себестоимость от оказания услуг по предоставлению питания и проживания	119 525	24 853
Себестоимость по основной деятельности	106 557	1 676 744
Итого:	4 465 349	6 221 863

тыс. руб.

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоят из:

Наименование показателя	за 2022год	за 2021 год
Материальные затраты	400 164	109 313
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	19 095	19 549
Амортизация основных средств	1 669 820	2 565 205
Услуги по эксплуатационному управлению судном	449 359	1 704 845
Освидетельствование судна	916 638	-
Ремонтные работы	268 733	-
Кейтеринг	122 087	-
Услуги доставки	101 065	-
Разработка проектов	78 123	-
Хранение	17 667	-
Отстой / Стоянка судна	52 591	-
Страхование судна	47 351	-
Мобилизация судна	-	40 499
Аудиторские услуги	483	483
Себестоимость проданных товаров	-	24 853
Услуги регистратора	-	274
Услуги по сопровождению	12 030	10 025
Аренда помещения	45	282
Прочие затраты	116 070	36

тыс. руб.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2022 год

Аренда оборудования, ТС	226 376	-
Незавершенное производство	-	1 777 148
Итого:	4 497 698	6 252 512

3.24. Проценты к получению

	за 2022 год	за 2021 год
Проценты по выданным займам (кэш пул)	-	495
Проценты по депозитам	516 617	216 649
Итого:	516 617	217 143

тыс. руб.

3.25. Прочие доходы

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Продажа основных средств и материалов	122 753	218 518
Реализация права требования	-	459 008
Курсовые разницы	231 548	34 200
Прочие доходы	9 757	1 327
Восстановление резерва под обесценение фин. вложений	-	67 801
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	17 660	-
Итого:	381 718	780 4

тыс. руб.

3.26. Прочие расходы

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Госпошлина	-	609
Курсовые разницы	201 863	808 208
Обесценение ОС	1 543 026	
Прочие расходы	33 451	5 106
Расходы на услуги банков	50	32
Реализация ОС и прочего имущества (материалов)	122 645	216 241
Резервы по сомнительным долгам	14 611	-
Списание НДС	-	5 957
Стоимость реализованного права требования	-	67 801
Штрафы, пени, неустойки	53	136 811
Расходы прошлых лет	72 377	6
ИТОГО:	1 988 076	1 240 771

тыс. руб.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2022 год

3.27. Налог на прибыль

Информация по налогу на прибыль

	тыс. руб.	
	за 2022 год	за 2021 год
Текущий налог прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль	755 926	18 330
Прочее	-	-
Всего:	755 926	18 330

Отложенный налог на прибыль за 2021 год обусловлен возникновением (погашением) временных разниц, связанных с различиями по учету ОС в НУ и БУ, с признанием ОНА в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем убытка до налогообложения за 2021 год:

- 1) Применяемая налоговая ставка – 20%;
- 2) Условный доход по налогу на прибыль - 20 694 тыс. руб.
- 3) Постоянный налоговый расход – 2 363

Чистый убыток за 2021 год по строке 2400 в форме «Отчет о финансовых результатах» составляет 87 113 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2022 год обусловлен возникновением (погашением) временных разниц, связанных с различиями по учету ОС в НУ и БУ.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем убытка до налогообложения за 2022 год:

- 1) Применяемая налоговая ставка – 20%;
- 2) Условный доход по налогу на прибыль – 757 729 тыс. руб.
- 3) Постоянный налоговый расход – 1 803 тыс. руб.

Чистый убыток за 2022 год по строке 2400 в форме «Отчет о финансовых результатах» составил 3 032 724 тыс. руб.

4 Информация о связанных сторонах, аффилированных лицах, о бенефициарных владельцах.

Операции со связанными сторонами

Списание дебиторской и кредиторской задолженности по связанным сторонам за 2021 и 2022 годы не производилось. На 31.12.2021г. резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавался. На 31.12.2022 г. создан резерв по сомнительным долгам на сумму 9 131 тыс. руб.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Связанные стороны основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор. Вознаграждение определено трудовым договором.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в отчетном году не начислялись.

Выплаты членам совета директоров в 2021 и в 2022 годах не осуществлялись.

Выплаты акционерам в 2021 – 2022 годах году не осуществлялись.

Более подробная информация о связанных сторонах не раскрывается по причине того, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации организации и ее контрагентов, и связанных с ней сторон.

Информация о бенефициарных владельцах.

Информацией о бенефициарных владельцах Общество не располагает.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

6. Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества время от времени и в различной степени подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Вместе с тем, по состоянию на 31.12.2022 г. претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2022г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. В связи с ростом геополитической напряженности может наблюдаться существенный рост волатильности на фондовом и валютном рынках, а также возможно значительное снижение курса рубля по отношению к доллару и евро. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества. Обществом проводится анализ возможного влияния изменяющихся микро и макро экономических показателей на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск

Влияние изменений курсов валют на деятельность Общества имеет место быть, но не является существенным для Общества.

2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества в связи с тем, что в Обществе отсутствуют долгосрочные кредиты и займы.

3) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары – не повлияет на деятельность Общества.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Общество не владеет акциями, ценными бумагами, данные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитный риск — это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам вследствие наличия непогашенной задолженности и договорных обязательств перед поставщиками.

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва сомнительных долгов. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство Общества считает, что резерв по сомнительным долгам, созданный на 31.12.2022 года является достаточным.

Риски ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

В целом по итогам 2022 года хоть у Общества и имеется просроченная задолженность перед кредиторами, вероятность риска неисполнения договорных обязательств в будущем отсутствует.

7. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

8. Судебные разбирательства.

№п.п	Истец	Суд, № дела, предмет иска	Цена заявленного иска, руб.	Взыскано по судебному решению, руб.	1 инстанция (дата судебного акта, итоги)	Апелляционная инстанция (дата судебного акта, итоги)	Кассационная инстанция (дата судебного акта, итоги)
			Осн. долг	Осн. долг			
	1	2	3	4	5	6	7

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2022 год

1	АО «СТИ Ф»	Арбитражный суд Самарской области дело №А55-32949/2017, заявление о включении в третью очередь реестра требований кредиторов АО «СУТЭК».	22 075 567, 07		Определение Арбитражного суда Самарской области от 06.07.2021	Постановление Одиннадцатого апелляционного суда от 31.08.2021 (определение оставлено без изменения, жалоба – без удовлетворения)	
2	АО «СТИ Ф»	Арбитражный суд Самарской области дело №А55-32949/2017, заявление о включении в третью очередь реестра требований кредиторов АО «СУТЭК».	4 583 223,18		Определение Арбитражного суда Самарской области от 17.10.2022	Постановление Одиннадцатого апелляционного суда от 30.01.2023 (определение изменить, признать требование АО «СТИФ» обоснованным и подлежащим удовлетворению за счет имущества АО «СУТЭК» в очередности, предшествующей распределению ликвидационной квоты.)	
3	АО «СУТЭ К»	Арбитражный суд Самарской области дело №А55-32949/2017, заявление о заключении мирового соглашения между должником и кредиторами на основании собрания кредиторов от 21.02.2023г.			Судебное заседание 15.05.2023		

9. Обеспечение обязательств.

В Обществе существует обеспечительный платеж в размере 27 тыс. руб. в рамках Договора аренды помещения № 008/2020Д/Э от 26.03.2020г.

10. События после отчетной даты

За период после 31.12.2022г. до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

11. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

12. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

	за 2022 год	за 2021 год
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)	(3 032 724)	(87 113)
Чистая прибыль для расчета базовой прибыли на акцию	(3 032 724)	(87 113)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	123 100	123 100
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(25)	(1)

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

13. Допущение непрерывности деятельности

У Общества имеются условия финансово характера, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности:

- 1) стоимость чистых активов является отрицательной величиной;
- 2) наличие неблагоприятных для организации ключевых финансовых показателей;
- 3) наличие значительных убытков от операционной деятельности;
- 4) наличие просроченной кредиторской задолженности по приобретенным ОС

Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Чистый убыток по строке 2400 в форме «Отчет о финансовых результатах» составляет 3 032 724 тыс. руб.

Основной причиной отрицательного финансового результата явилось отсутствие выручки с января по июнь и с ноября по декабрь 2022г.

Так, основной деятельностью Общества является предоставление судов во фрахт.

Период, когда Общество полноценно может получать выручку от основной деятельности – навигационный период. В межнавигационный период Обществом несутся расходы на обеспечение бесперебойной работы судов. Также Обществом в 2022 году были понесены расходы по мобилизации судов. Данные расходы не были приняты фрахтователем в расчет суточной арендной ставки и легли на расходы Общества.

Также на отрицательный финансовый результат повлиял убыток от обесценения основных средств в размере 1 543 026 тыс. руб.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд» пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Не смотря на полученный отрицательный результат руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев.

На 2023 год Обществом, заключен договор тайм-чартера. Срок фрахта – 151 суток, что на 42 суток больше, чем в 2022 году.

Также у Общества имеется задолженность по договору беспроцентного займа. Согласно условиям Договора Общество обязано вернуть займ до 15.06.2023 года. В случае, если Заимодавец за 30 календарных дней до наступления Срока возврата займа не направит Обществу письменного отказа от продления Срока возврата займа, то данный срок считается продленным на 365 календарных дней. В оговоренный в Договоре срок Заимодавец не направлял Обществу письменный отказ от продления Срока возврата займа, т.о. договор займа продлен на 365 календарных дней.

Несмотря на малые объемы услуг аренды по основному виду деятельности организацией были произведены расходы, необходимые для деятельности компании:

- оплата труда,
- аренда офиса,
- оплата услуг связи, банковских услуг и т.п.
- налоговые платежи,
- услуги регистратора,
- услуги по сопровождению проекта
- расходы, связанные с обслуживанием судов
- расходы на страхование судов
- подготовка судов к работе в проекте

Перечисленные расходы общества не носят избыточного характера, а лишь удовлетворяют минимально необходимым вложениям.

На основании вышеизложенного можно сделать вывод о том, что основной причиной полученного по итогам 2022 года убытка является малая выручка, которая носит временный характер.

Руководитель
13 июня 2023г.



Смелков Александр Фёдорович

Справка-расчет амортизации с применением ФСБУ 6/2020

№№	Описание средств	Идентифицируемый номер	Первоначальная стоимость, руб.	СПИ	Амортизация на 31.12.2021	Ликвидационная стоимость, руб.	СПИ новых	Ежемесячная сумма амортизации с учетом ликвидационной стоимости и нового срока СПИ	Амортизация на 31.12.2021: С учетом ликвидационной стоимости и новых СПИ	Разница по амортизации
1	Уплот. "Автоматический Черепашек"	00-000098	35 582 570 239,05	190,00	3 348 427 690,62	519 300 630,71	310,00	113 107 321,64	2 262 146 432,80	1 086 281 257,82
2	Оборудование для нанесения ПИУ SPB200 (серийные номера SN 2662 SN 2683) Пистолет №16	00-000489	291 836 468,80	85,00	37 767 072,43	43 875 225,97	85,00	2 917 191,09	32 089 102,01	5 677 970,42
3	Оборудование для нанесения ПИУ SPB200 (серийные номера SN 2682 SN 2683) Пистолет №3	00-000505	291 836 468,80	85,00	37 767 072,43	43 875 225,97	85,00	2 917 191,09	32 089 102,01	5 677 970,42
4	Комплекс оборудования для автоматической сварки Velpmat Veta Weld Dial Torch (Пист №1)	00-000501	223 509 725,06	85,00	28 924 787,95	30 686 953,30	85,00	2 288 703,20	24 955 735,17	3 989 052,78
5	Комплекс оборудования для автоматической сварки Velpmat Veta Weld Dial Torch (Пист №1)	00-000502	166 709 727,98	85,00	21 574 200,09	28 390 449,82	85,00	1 627 285,63	17 900 141,88	3 674 056,21
6	Установка для автоматизированного ультразвукового контроля (АУЗК) (Пист №17)	00-000498	164 101 786,99	85,00	21 236 701,84	21 950 408,31	85,00	1 672 369,16	18 396 060,77	2 840 641,08
7	Установка для автоматизированного ультразвукового контроля (АУЗК) (Пист №9)	00-000491	164 101 786,97	85,00	21 236 701,84	21 950 408,31	85,00	1 672 369,16	18 396 060,77	2 840 641,08
8	Комплекс оборудования для автоматической сварки Velpmat Veta Weld Dial Torch (Пист №5)	00-000493	163 551 669,89	85,00	21 165 510,22	27 852 636,63	85,00	1 596 459,21	17 561 051,36	3 604 458,86
9	Комплекс оборудования для автоматической сварки Velpmat Veta Weld Dial Torch (Пист №8)	00-000503	163 551 669,85	85,00	21 165 510,22	27 852 636,63	85,00	1 596 459,21	17 561 051,36	3 604 458,86
10	Комплекс оборудования для автоматической сварки Velpmat Veta Weld Dial Torch (Пист №8 стыковочный)	00-000494	112 464 229,89	85,00	14 554 207,39	19 152 529,09	85,00	1 097 788,89	12 075 644,81	2 478 582,58
11	Станок подготовки кромок с маслоотсасыват (Пист №14)	00-000490	70 525 442,37	85,00	9 126 821,96	10 602 923,39	85,00	704 970,81	7 754 678,93	1 372 143,03
13	Станок подготовки кромок с маслоотсасыват (Пист №4)	00-000497	70 525 442,37	85,00	9 126 821,96	10 602 923,39	85,00	704 970,81	7 754 678,93	1 372 143,03
14	Станок подготовки кромок с маслоотсасыват (Пист №13)	00-000495	70 525 442,35	85,00	9 126 821,96	10 602 923,39	85,00	704 970,81	7 754 678,92	1 372 143,04
15	Установка индукционного нагрева с индукторами (Пист №11 на изоляции)	00-000500	40 494 831,41	85,00	5 240 507,60	6 088 066,67	85,00	404 785,47	4 452 640,14	787 867,46
16	Установка индукционного нагрева с индукторами (Пист №2 на сварке)	00-000492	31 645 551,47	85,00	4 095 306,66	4 757 649,81	85,00	316 328,25	3 479 610,80	615 695,88
17	Установка индукционного нагрева с индукторами (Пист №10 на сварке)	00-000499	31 645 551,04	85,00	4 095 306,60	4 757 649,75	85,00	316 328,25	3 479 610,76	615 695,84
18	Турбонагнетатель, восстановленный с сертификатами Turbocharger самодельный (реконструкция) Ротор №1	00-000324	27 122 189,32	85,00	3 509 930,38	4 275 993,92	85,00	288 767,00	2 966 437,05	553 403,33
19	Дробеструйное оборудование закрытого цикла SSM 62-050/2/POLYH.AST (Пист №6)	00-000504	15 052 634,17	85,00	1 947 987,86	2 263 040,42	85,00	150 465,81	1 655 123,90	292 864,06
20	Дробеструйное оборудование закрытого цикла SSM 62-050/2/POLYH.AST (Пист №12)	00-000506	15 052 634,15	85,00	1 947 987,84	2 263 040,42	85,00	150 465,81	1 655 123,89	292 864,05
21	Преобразователь частотный VACON NXP17006A07T.UWGCA1A2ASCID2	00-000112	14 511 297,90	61,00	3 806 242,08	1 808 901,24	61,00	208 236,01	3 331 776,17	474 465,91
22	Преобразователь частотный VACON NXP17006A07T.UWGCA1A2ASCID2	00-000113	14 511 297,90	61,00	3 806 242,08	1 808 901,24	61,00	208 236,01	3 331 776,17	474 465,91
23	Преобразователь частотный VACON NXP17006A07T.UWGCA1A2ASCID2	00-000114	14 511 297,90	61,00	3 806 242,08	1 808 901,24	61,00	208 236,01	3 331 776,17	474 465,91
24	Преобразователь частоты NXP17006-A07T.UWG-A1A2ASCID2+H.26+DLRU	00-000260	14 401 192,67	61,00	3 305 191,82	1 791 255,12	61,00	206 720,29	2 894 084,03	411 107,79
25	Преобразователь частотный VACON NXP15006A07T.UWGCA1A2ASCID2	00-000116	11 755 904,01	61,00	3 083 515,84	1 465 428,49	61,00	168 686,32	2 989 141,12	384 374,72
26	Преобразователь частотный VACON NXP15006A07T.UWGCA1A2ASCID2	00-000117	11 755 904,01	61,00	3 083 515,84	1 465 428,49	61,00	168 686,32	2 989 141,12	384 374,72
27	Преобразователь частотный VACON NXP13006A07T.UWGCA1A2ASCID2	00-000115	10 337 609,56	61,00	2 711 504,16	1 288 631,44	61,00	148 343,90	2 373 502,46	338 001,70
28	Станция оптической связи Inellan V150NX, серийный номер N1320040010	00-000118	3 570 350,00	85,00	672 085,92	423 395,42	85,00	37 023,00	592 367,92	79 688,00
29	Пистол балластный AZCLUE VR-EP250/33A	00-000108	3 482 351,84	37,00	1 505 881,92	582 025,78	37,00	78 387,08	1 254 193,32	251 688,60
30	Пистол балластный AZCLUE VR-EP250/33A	00-000109	3 482 351,83	37,00	1 505 881,92	582 025,78	37,00	78 387,08	1 254 193,32	251 688,60
31	Сепаратор масляный Alfa Laval Emlene 2 mobile selfinfling separator	00-000544	3 362 408,73	25,00	1 344 983,50	495 596,68	25,00	114 672,40	1 146 724,02	198 235,48
32	Устройство для съема подшипников Combination Hydraulic Crab Nml and Main Вепиде Wepid Tescoroils с шлангах Uniflex SC EcoLine, 60Hz / Germany	00-000576	2 692 057,82	37,00	582 086,56	344 430,80	37,00	63 449,38	507 595,03	74 471,53
33	Установка для обжаривания финитов на плавильных шлангах Uniflex SC EcoLine, 60Hz / Germany	00-000161	2 691 387,94	61,00	661 811,85	354 465,63	61,00	38 309,87	574 646,11	87 163,74
34	Маяк напорного звукового излучения в морском исполнении в алюминиевом корпусе всесторонний IP66 (SEL)25 DU	BL-000197	2 542 111,39	61,00	166 695,84	278 554,17	61,00	37 107,50	148 429,98	18 265,96

36	Аксиально-поршневой насос (Axial Piston Pump) (соединенный с приводным клапаном - насос без обводного клапана с приводным клапаном (Separator with needle) (клапан))	BI1-000202	1 908 664,33	37,00	206 342,08	332 378,76	37,00	42 602,31	170 409,25	35 932,83
37	Сепаратор с приводным клапаном (Separator with needle) (клапан)	BI1-000244	1 770 567,54	37,00	191 412,72	274 718,15	37,00	40 428,36	161 713,45	29 699,27
38	Насос (Pump) (VM200/34 PUMP - Pump type VM200/34 vertical/broze body with electric motor 63Kw/1750r.p.m)	BI1-000195	1 422 848,37	37,00	153 821,44	219 272,35	37,00	32 529,08	130 116,33	23 706,11
39	Устройство для сдвига /устройства привода насоса INSTALL/REMOVAL... Lower line insert (testcock) (насос)	00-000575	1 179 008,98	37,00	255 060,56	150 923,08	37,00	27 802,32	222 418,57	32 631,99
40	Насос гидравлический (PUMP ASSEMBLY) (соединенный с приводным клапаном) (Piston cooling and pressure)	BI1-000189	1 095 048,51	37,00	147 979,55	172 080,25	37,00	24 945,09	124 725,44	23 254,11
41	Насос гидравлический (PUMP ASSEMBLY) (соединенный с приводным клапаном) (Piston cooling and pressure)	BI1-000190	1 095 048,51	37,00	147 979,55	172 080,25	37,00	24 945,09	124 725,44	23 254,11
42	Сепаратор DELTA D20X-M2-PS	00-000529	1 038 732,85	25,00	457 042,41	128 623,84	25,00	38 404,36	400 447,96	56 594,45
43	Насос (Pump) (VM150/26A PUMP-Pump type VM150/26A vertical/broze body with electric motor 42Kw/1750r.p.m)	BI1-000194	1 027 165,17	37,00	111 044,88	158 294,40	37,00	23 462,99	93 931,98	17 112,90
44	Сепаратор DELTA D20X-M2-PS	00-000528	1 017 368,32	25,00	447 042,03	125 978,32	25,00	35 655,60	392 271,60	55 430,43
45	Приводной насос (Receiver) (Receiver, antenna included)	BI1-000239	940 245,75	37,00	76 236,15	101 686,07	37,00	22 653,50	67 990,51	8 245,64
46	Насос (Pump) (VM150/26A PUMP - Pump type VM150/26A vertical/broze body with electric motor 35Kw/1750r.p.m)	BI1-000193	916 145,06	37,00	99 042,72	141 195,31	37,00	20 944,86	83 779,43	15 263,29
47	Инструмент для привода клапана (Valve Seat Grinding Kit for EMD Engines) (Testcocks catalogue № 1)	00-000586	823 611,78	25,00	197 666,82	104 506,49	25,00	28 764,21	172 585,27	25 081,55
48	Рычаг азимутальный в комплекте с потенциометром Lovat Azimuth (L.F70) with bracket, FV=Forward Bridge	00-000338	777 137,94	61,00	178 358,58	85 310,95	61,00	11 341,43	158 779,96	19 579,62
49	Рычаг азимутальный в комплекте с потенциометром Lovat Azimuth (L.F70) with bracket, FV=Forward Bridge	00-000339	777 137,94	61,00	178 358,58	85 310,95	61,00	11 341,43	158 779,96	19 579,62
50	Насос гидравлический (Pump Hydraulic Receiver/Hydomank) 23030210. A4VG125EP2D1	BI1-000237	721 746,11	37,00	0,00	102 194,14	37,00	16 744,65	0,00	0,00
51	Насос гидравлический (Pump Hydraulic Receiver/Hydomank) 23030210. A4VG125EP2D1	BI1-000238	721 746,12	37,00	0,00	102 194,14	37,00	16 744,65	0,00	0,00
52	Максимальный насос Service parts catalog № D119 Order number: 8455818	BI1-000225	712 202,93	37,00	134 741,11	111 702,52	37,00	16 229,74	113 608,19	21 132,92
53	Устройство насосной азимутации (RC1000/C3 ATU)	BI1-000226	712 202,94	37,00	134 741,11	111 702,52	37,00	16 229,74	113 608,19	21 132,92
54	Детали скорости (сериал WindObserver 75, версия с дополнительными обводками, с кабелем длиной 2 м и т.д.)	BI1-000206	688 806,51	37,00	75 546,56	91 886,70	37,00	16 403,21	65 612,84	9 933,72
55	Частотный преобразователь VHD VACON NXSD1055AST1SSVA1A20000C2	00-000102	669 714,09	61,00	33 924,90	75 554,02	61,00	10 069,71	30 098,14	3 715,76
56	Частотный преобразователь VHD VACON NXSD1055AST1SSVA1A20000C2	00-000099	669 714,08	61,00	186 641,64	83 758,49	61,00	9 605,83	163 299,10	23 342,54
57	Частотный преобразователь VHD VACON NXSD1055AST1SSVA1A20000C2	00-000103	669 714,08	61,00	186 641,64	83 758,49	61,00	9 605,83	163 299,10	23 342,54
58	Насос (Pump) (VM125/26A PUMP-Pump type VM125/26A vertical/broze body with electric motor 23Kw/1750r.p.m)	BI1-000192	653 400,58	37,00	70 637,92	100 694,27	37,00	9 605,83	163 299,10	23 342,54
59	Насос гидравлический (Pump Hydraulic Receiver/Hydomank) 22906002. 71EP4D1	BI1-000234	642 233,21	37,00	34 715,30	94 300,77	37,00	14 808,98	29 617,97	5 097,33
60	Насос гидравлический (Pump Hydraulic Receiver/Hydomank) 22906002. 71EP4D1	BI1-000235	642 233,21	37,00	34 715,30	94 300,77	37,00	14 808,98	29 617,97	5 097,33
61	Насос гидравлический (Pump Hydraulic Receiver/Hydomank) 22906002. 71EP4D1	BI1-000236	642 233,21	37,00	34 715,30	94 300,77	37,00	14 808,98	29 617,97	5 097,33
62	Оборотный преобразователь VHD VACON NXSD1055AST1SSVA1A20000C2	00-000099	669 714,08	61,00	186 641,64	83 758,49	61,00	9 605,83	163 299,10	23 342,54
63	Оборотный преобразователь VHD VACON NXSD1055AST1SSVA1A20000C2	00-000099	669 714,08	61,00	186 641,64	83 758,49	61,00	9 605,83	163 299,10	23 342,54
64	Оборотный преобразователь VHD VACON NXSD1055AST1SSVA1A20000C2	00-000099	669 714,08	61,00	186 641,64	83 758,49	61,00	9 605,83	163 299,10	23 342,54
65	Оборотный преобразователь VHD VACON NXSD1055AST1SSVA1A20000C2	00-000099	669 714,08	61,00	186 641,64	83 758,49	61,00	9 605,83	163 299,10	23 342,54
66	Оборотный преобразователь VHD VACON NXSD1055AST1SSVA1A20000C2	00-000099	669 714,08	61,00	186 641,64	83 758,49	61,00	9 605,83	163 299,10	23 342,54
67	Оборотный преобразователь VHD VACON NXSD1055AST1SSVA1A20000C2	00-000099	669 714,08	61,00	186 641,64	83 758,49	61,00	9 605,83	163 299,10	23 342,54
68	Оборотный преобразователь VHD VACON NXSD1055AST1SSVA1A20000C2	00-000099	669 714,08	61,00	186 641,64	83 758,49	61,00	9 605,83	163 299,10	23 342,54
69	Оборотный преобразователь VHD VACON NXSD1055AST1SSVA1A20000C2	00-000099	669 714,08	61,00	186 641,64	83 758,49	61,00	9 605,83	163 299,10	23 342,54
70	Оборотный преобразователь VHD VACON NXSD1055AST1SSVA1A20000C2	00-000099	669 714,08	61,00	186 641,64	83 758,49	61,00	9 605,83	163 299,10	23 342,54
71	Оборотный преобразователь VHD VACON NXSD1055AST1SSVA1A20000C2	00-000099	669 714,08	61,00	186 641,64	83 758,49	61,00	9 605,83	163 299,10	23 342,54
72	Оборотный преобразователь VHD VACON NXSD1055AST1SSVA1A20000C2	00-000099	669 714,08	61,00	186 641,64	83 758,49	61,00	9 605,83	163 299,10	23 342,54
73	Оборотный преобразователь VHD VACON NXSD1055AST1SSVA1A20000C2	00-000099	669 714,08	61,00	186 641,64	83 758,49	61,00	9 605,83	163 299,10	23 342,54
74	Оборотный преобразователь VHD VACON NXSD1055AST1SSVA1A20000C2	00-000099	669 714,08	61,00	186 641,64	83 758,49	61,00	9 605,83	163 299,10	23 342,54
75	Оборотный преобразователь VHD VACON NXSD1055AST1SSVA1A20000C2	00-000099	669 714,08	61,00	186 641,64	83 758,49	61,00	9 605,83	163 299,10	23 342,54
76	Оборотный преобразователь VHD VACON NXSD1055AST1SSVA1A20000C2	00-000099	669 714,08	61,00	186 641,64	83 758,49	61,00	9 605,83	163 299,10	23 342,54

77	Редуктор для системы System Glass prism cluster with 8 elements Marine Technology	00-000364	487 002,04	61,00	95 803,68	64 197,29	61,00	6 931,23	83 174,70	12 628,98
78	КОРРЕМАНДИЛА JURA PLATINUM X8 ПРОФЕССИОНАЛ	БП-000211	434 880,06	85,00	20 464,96	74 172,10	85,00	4 243,62	16 974,49	3 490,47
79	Испытатель проверки качества EMD Compression Tester Set Тестовый каталог T30980	00-000571	433 188,68	25,00	138 620,40	53 413,20	25,00	15 191,02	121 528,15	17 092,25
81	Частотный преобразователь VFD VACON NXL0061 SC5T1SSV00A1	00-000100	401 625,61	61,00	111 928,51	50 229,73	61,00	5 760,59	97 930,00	13 998,51
82	Частотный преобразователь VFD VACON NXL0061 SC5T1SSV00A1	00-000101	401 625,60	61,00	111 928,51	50 229,72	61,00	5 760,59	97 930,00	13 998,51
83	Устройство для диагностики турбины Turbocharger Lifter for EMD J10 Testool catalogue T35461	00-000573	388 610,26	37,00	84 023,84	41 433,40	37,00	9 383,16	75 065,27	8 956,57
84	ЦАК VPR6 стичеал 1000 C.x (Механический жем)	00-000365	381 578,00	61,00	75 064,56	48 711,28	61,00	5 489,62	65 875,43	9 186,13
85	Индикатор оборотов аналоговый RPM индикатор DEIF XL144 0-100% Консберг 9029151.0002, 9029151.0005	00-000360	371 329,59	37,00	120 431,16	39 159,35	37,00	8 977,57	107 739,69	12 700,27
86	Сухотрунный контейнер Dry Cube 20F	БП-000248	360 833,73	121,00	55 945,93	55 945,93	121,00	2 519,73	10 078,94	1 849,46
87	Сухотрунный контейнер Dry Cube 20F	БП-000249	360 833,73	121,00	55 945,93	55 945,93	121,00	2 519,73	10 078,94	1 849,46
88	Сухотрунный контейнер Dry Cube 20F	БП-000250	360 833,73	121,00	55 945,93	55 945,93	121,00	2 519,73	10 078,94	1 849,46
89	Индикатор вязкости аналоговый Azimuth indicator DEIF XL72 0-180 PS/SB Консберг 340970, 340986, 34098	00-000350	359 702,82	37,00	116 660,40	37 933,22	37,00	8 696,48	104 351,71	12 302,69
90	Индикатор вязкости аналоговый Azimuth indicator DEIF XL72 0-180 PS/SB Консберг 340970, 340986, 34098	00-000351	359 702,81	37,00	116 660,40	37 933,22	37,00	8 696,48	104 351,70	12 302,70
91	Индикатор вязкости аналоговый Azimuth indicator DEIF XL96 0-180 PS/SB Консберг 400026279,10	00-000358	359 344,45	37,00	114 598,20	37 262,69	37,00	8 542,75	102 513,00	12 085,20
92	Воздухоохладитель 00101-7J101 в комплекте с патрубком для двигателя серпентной шпоны	00-000150	351 394,51	85,00	62 010,75	50 192,49	85,00	3 543,55	53 153,30	8 857,45
93	Воздухоохладитель 00101-7J101 в комплекте с патрубком для двигателя серпентной шпоны	00-000151	351 394,51	85,00	62 010,75	50 192,49	85,00	3 543,55	53 153,30	8 857,45
95	Холодильник заводского охлаждения 00100-7J101	00-000159	338 165,82	85,00	59 076,30	48 302,89	85,00	3 410,15	51 452,23	8 524,07
96	Холодильник заводского охлаждения 00100-7J101	00-000160	338 165,81	85,00	59 076,30	48 302,89	85,00	3 410,15	51 452,23	8 524,07
97	Инемометр ENDO HNV WC 980KG, 3 метра Hb double part, chain bag	00-000562	325 246,31	25,00	117 088,65	59 010,53	25,00	10 649,43	95 844,86	21 243,77
98	Сухотрунный контейнер Dry Cube 20F	БП-000251	308 486,54	121,00	2 549,48	48 602,67	121,00	2 147,80	2 147,80	401,67
99	Сухотрунный контейнер Dry Cube 20F	БП-000252	308 486,54	121,00	2 549,48	48 602,67	121,00	2 147,80	2 147,80	401,68
100	Сухотрунный контейнер Dry Cube 20F	БП-000253	308 486,54	121,00	2 549,48	48 602,67	121,00	2 147,80	2 147,80	401,68
101	Сухотрунный контейнер Dry Cube 20F	БП-000254	308 486,54	121,00	2 549,48	48 602,67	121,00	2 147,80	2 147,80	401,68
102	Сухотрунный контейнер Dry Cube 20F	БП-000255	308 486,54	121,00	2 549,48	48 602,67	121,00	2 147,80	2 147,80	401,68
103	Сухотрунный контейнер Dry Cube 20F	БП-000256	308 486,54	121,00	2 549,48	48 602,67	121,00	2 147,80	2 147,80	401,68
107	Система кондиционирования серверной (Server room air conditioning system) (Mitsubishi Heavy Industi	БП-000245	271 580,07	85,00	12 780,72	37 622,91	85,00	2 752,55	11 010,22	1 770,50
108	Насос водяной, правый (Water pump assembly, right) (Service parts catalog № D119, Order number: 4000	БП-000231	270 740,88	37,00	51 221,24	42 463,23	37,00	6 169,67	43 187,66	8 033,56
109	Насос водяной, правый (Water pump assembly, right) (Service parts catalog № D119, Order number: 4000	БП-000232	270 740,88	37,00	51 221,24	42 463,23	37,00	6 169,67	43 187,66	8 033,56
110	Обогреватель, электрический Двевон, тип FS-32SF / 440V	00-000525	262 819,14	37,00	78 135,42	48 834,24	37,00	5 783,36	63 617,13	14 518,29
111	Обогреватель, электрический Двевон, тип FS-32SF / 440V	00-000517	262 819,13	37,00	78 135,42	48 834,24	37,00	5 783,36	63 617,13	14 518,29
112	Обогреватель, электрический Двевон, тип FS-32SF / 440V	00-000518	262 819,13	37,00	78 135,42	48 834,24	37,00	5 783,36	63 617,13	14 518,29
113	Обогреватель, электрический Двевон, тип FS-32SF / 440V	00-000519	262 819,13	37,00	78 135,42	48 834,24	37,00	5 783,36	63 617,13	14 518,29
114	Обогреватель, электрический Двевон, тип FS-32SF / 440V	00-000520	262 819,13	37,00	78 135,42	48 834,24	37,00	5 783,36	63 617,13	14 518,29
115	Обогреватель, электрический Двевон, тип FS-32SF / 440V	00-000521	262 819,13	37,00	78 135,42	48 834,24	37,00	5 783,36	63 617,13	14 518,29
116	Обогреватель, электрический Двевон, тип FS-32SF / 440V	00-000522	262 819,13	37,00	78 135,42	48 834,24	37,00	5 783,36	63 617,13	14 518,29
117	Обогреватель, электрический Двевон, тип FS-32SF / 440V	00-000523	262 819,13	37,00	78 135,42	48 834,24	37,00	5 783,36	63 617,13	14 518,29
118	Обогреватель, электрический Двевон, тип FS-32SF / 440V	00-000524	262 819,13	37,00	78 135,42	48 834,24	37,00	5 783,36	63 617,13	14 518,29
119	Обогреватель, электрический Двевон, тип FS-32SF / 440V	00-000526	262 819,13	37,00	78 135,42	48 834,24	37,00	5 783,36	63 617,13	14 518,29
120	Насос водяной (Water pump assembly) (серый), Service parts catalog № D119, Order number: 40004234 (US	00-000587	260 270,05	37,00	42 205,98	40 638,11	37,00	5 936,00	35 615,99	6 589,99
121	Насос водяной (Water pump assembly) (серый), Service parts catalog № D119, Order number: 40004234 (US	00-000588	260 270,05	37,00	42 205,98	40 638,11	37,00	5 936,00	35 615,99	6 589,99
122	Антенна для Scatel Sprodbeset Scatel Sprodbeset Antenna with bracket, AD431 (Scatel P/No. 0960-107) item	00-000334	256 704,10	61,00	58 915,64	28 677,36	61,00	3 728,14	52 334,01	6 581,63
123	Антенна для Scatel GPS/GLO/ONASS L1/L2 Scatel GNSS antenna with Neolinetec, Novatel GPS7-713GGG-N	00-000334	256 569,56	61,00	58 915,64	28 677,36	61,00	3 728,14	52 334,01	6 581,63
125	Насос откачки фекалий вод в сборе с электродвигателем	БП-0002304	252 981,93	37,00	27 349,40	38 986,55	37,00	5 783,06	23 134,64	4 214,76

177	Коробкашная автоматическая SIEMENS EO 9 TI 955X1RW	00-000216	165 198,65	37,00	62 507,62	31 129,43	37,00	3 623,49	50 728,90	11 778,12
179	ИЗМЕРИТЕЛЬ ДЛИН ЗАЗЕМЛЕНИЯ С ЗАЖИМАМИ ПЛУКЕ 1630	00-000337	160 559,80	37,00	60 752,30	20 548,54	37,00	3 784,09	52 977,23	7 775,07
180	Судовая аппаратура автоматической идентификационной системы (АИС), тип SAILOR 6280 AIS System (с ин	00-000269	159 261,99	30,00	74 322,22	18 400,82	30,00	4 695,37	65 725,21	8 586,01
181	Интерфейс-коммулятор Cisco, тип Catalyst2960, PoE-24	00-000321	155 570,00	76,00	28 667,72	18 455,96	76,00	1 804,14	29 267,96	3 399,76
182	1-аритурда для ношения под шлемом Saxon HC-1 Helmet Unit Special suitable for breathing mask	00-000437	151 592,04	61,00	32 304,35	20 310,39	61,00	2 151,09	27 975,93	4 328,42
185	Устройство для сканирования кода Piston Ring compressor Testools catalogue T66821	00-000574	147 709,56	37,00	31 937,20	18 698,45	37,00	3 481,38	27 651,05	4 086,15
187	Обогреватель, электрический, судовой, сварочный Schmitzclint CSN 700Exde; CSN Ex-Space Heater Ty	00-000589	144 917,37	37,00	23 500,14	23 328,95	37,00	3 286,17	19 717,04	3 783,10
188	Обогреватель, электрический, судовой, сварочный Schmitzclint CSN 700Exde; CSN Ex-Space Heater Ty	00-000590	144 917,37	37,00	23 500,14	23 328,95	37,00	3 286,17	19 717,04	3 783,10
189	Обогреватель, электрический, судовой, сварочный Schmitzclint CSN 700Exde; CSN Ex-Space Heater Ty	00-000591	144 917,37	37,00	23 500,14	23 328,95	37,00	3 286,17	19 717,04	3 783,10
190	Обогреватель, электрический, судовой, сварочный Schmitzclint CSN 700Exde; CSN Ex-Space Heater Ty	00-000592	144 917,36	37,00	23 500,14	23 328,94	37,00	3 286,17	19 717,04	3 783,10
192	Набор ручного инструмента Lind Tool Set Testools catalogue T67100	00-000572	143 576,22	37,00	31 043,52	18 389,62	37,00	3 383,96	27 071,70	3 971,82
193	1-аппарат с удалением воздуха "Honeywell BW" Max XL 1m с черепашкой для отбора пробы и шланго	00-000582	141 907,37	37,00	26 847,31	17 274,68	37,00	3 366,45	23 573,16	3 268,15
196	Блок питания 24 В, 20А QUINT-PS/1AC/24DC/20/CO - Код заказа 2320898	00-000172	134 354,14	37,00	54 467,85	16 798,16	37,00	3 177,46	47 661,88	6 005,97
197	Блок питания 24 В, 20А QUINT-PS/1AC/24DC/20/CO - Код заказа 2320898	00-000173	134 354,14	37,00	54 467,85	16 798,16	37,00	3 177,46	47 661,88	6 005,97
198	Оптический детектор дыма	00-000342	134 043,01	121,00	15 509,06	17 154,91	121,00	3 686,02	13 524,24	1 984,82
199	Индикатор Азимут Indicator Azimuth (XL72), FV=Forward Bridge (find at 12 o'clock), 360 deg pointer	00-000233	132 028,12	37,00	49 956,62	14 080,97	37,00	3 187,76	44 628,69	5 327,93
200	Индикатор Азимут Indicator Azimuth (XL72), FV=Forward Bridge (find at 12 o'clock), 360 deg pointer	00-000234	132 028,12	37,00	49 956,62	14 080,97	37,00	3 187,76	44 628,69	5 327,93
201	Насос мембранный пневматический (s/n PSC 00499942)	00-000203	124 531,80	37,00	13 462,88	21 686,23	37,00	2 779,61	11 116,44	2 344,44
205	Проектор светодiodный LP 5101005800-000 Типа ST76M 2x30W 230V 60Hz IP67	00-000345	116 482,81	37,00	37 778,16	15 431,76	37,00	2 731,11	32 773,31	5 004,85
206	Проектор светодiodный LP 5101005800-000 Типа ST76M 2x30W 230V 60Hz IP67	00-000342	116 482,80	37,00	37 778,16	15 431,76	37,00	2 731,11	32 773,31	5 004,85
207	Проектор светодiodный LP 5101005800-000 Типа ST76M 2x30W 230V 60Hz IP67	00-000343	116 482,80	37,00	37 778,16	15 431,76	37,00	2 731,11	32 773,31	5 004,85
208	Проектор светодiodный LP 5101005800-000 Типа ST76M 2x30W 230V 60Hz IP67	00-000344	116 482,80	37,00	37 778,16	15 431,76	37,00	2 731,11	32 773,31	5 004,85
209	Проектор светодiodный LP 5101005800-000 Типа ST76M 2x30W 230V 60Hz IP67	00-000346	116 482,80	37,00	37 778,16	15 431,76	37,00	2 731,11	32 773,31	5 004,85
211	1-аритурда для ношения под шлемом Saxon HC-1 Helmet Unit Special suitable for breathing mask	00-000435	116 160,37	61,00	24 755,51	15 584,26	61,00	1 648,12	21 438,52	3 316,99
212	1-аритурда для ношения под шлемом Saxon HC-1 Helmet Unit Special suitable for breathing mask	00-000436	116 160,37	61,00	24 755,51	15 584,26	61,00	1 648,12	21 438,52	3 316,99
213	Проектор для парных ламп высокого давления LP 5101001101-001 Типа ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	00-000331	115 586,79	37,00	37 487,64	15 313,06	37,00	2 710,10	32 521,21	4 966,43
214	Проектор для парных ламп высокого давления LP 5101001101-001 Типа ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	00-000333	115 586,79	37,00	37 487,64	15 313,06	37,00	2 710,10	32 521,21	4 966,43
215	Проектор для парных ламп высокого давления LP 5101001101-001 Типа ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	00-000335	115 586,79	37,00	37 487,64	15 313,06	37,00	2 710,10	32 521,21	4 966,43
216	Проектор для парных ламп высокого давления LP 5101001101-001 Типа ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	00-000327	115 586,78	37,00	37 487,64	15 313,06	37,00	2 710,10	32 521,21	4 966,43
217	Проектор для парных ламп высокого давления LP 5101001101-001 Типа ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	00-000328	115 586,78	37,00	37 487,64	15 313,06	37,00	2 710,10	32 521,21	4 966,43
218	Проектор для парных ламп высокого давления LP 5101001101-001 Типа ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	00-000339	115 586,78	37,00	37 487,64	15 313,06	37,00	2 710,10	32 521,21	4 966,43
219	Проектор для парных ламп высокого давления LP 5101001101-001 Типа ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	00-000330	115 586,78	37,00	37 487,64	15 313,06	37,00	2 710,10	32 521,21	4 966,43
220	Проектор для парных ламп высокого давления LP 5101001101-001 Типа ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	00-000332	115 586,78	37,00	37 487,64	15 313,06	37,00	2 710,10	32 521,21	4 966,43
221	Проектор для парных ламп высокого давления LP 5101001101-001 Типа ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	00-000334	115 586,78	37,00	37 487,64	15 313,06	37,00	2 710,10	32 521,21	4 966,43
222	Проектор для парных ламп высокого давления LP 5101001101-001 Типа ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	00-000336	115 586,78	37,00	37 487,64	15 313,06	37,00	2 710,10	32 521,21	4 966,43
223	Проектор для парных ламп высокого давления LP 5101001101-001 Типа ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	00-000339	115 586,78	37,00	37 487,64	15 313,06	37,00	2 710,10	32 521,21	4 966,43
225	Трубокомпрессор № 3823127160	00-000246	108 255,32	37,00	40 981,48	17 710,32	37,00	2 447,16	34 260,27	6 701,21

226	Плютер HP ProBook 650 G5 10519ES-13-8145U/15.6" FHD IPS AC/8GB/256GB SSD/DVDRW/COM-Port/48Whr/IPS	00-000362	106 041,57	25,00	50 899,92	14 868,74	25,00	3 654,91	43 859,96	7 040,96
227	1 управлнческн лассе Technical Documentation Watertight Sliding Door(s) 53598 K'wong Soon - JASCON 18	00-000413	104 801,68	85,00	16 028,48	17 082,11	85,00	1 031,99	13 415,93	2 612,55
228	1 управлнческн лассе Technical Documentation Watertight Sliding Door(s) 53598 K'wong Soon - JASCON 18	00-000412	104 801,67	85,00	16 028,48	17 082,11	85,00	1 031,99	13 415,93	2 612,55
229	1 управлнческн лассе Technical Documentation Watertight Sliding Door(s) 53598 K'wong Soon - JASCON 18	00-000414	104 801,67	85,00	16 028,48	17 082,11	85,00	1 031,99	13 415,93	2 612,55
230	1 проциллятор MSA Altair 4XR	00-000106	103 284,07	37,00	44 663,36	13 224,74	37,00	2 434,04	38 944,57	2 612,55
231	1 проциллятор MSA Altair 4XR	00-000107	103 284,08	37,00	44 663,36	13 224,74	37,00	2 434,04	38 944,57	5 718,78
232	Оборудование пнствнлн (шнр, 3,6, мнс, 20,5), комплект	00-000272	100 896,02	34,00	41 541,30	17 215,61	34,00	2 460,89	34 452,52	7 088,78
ИТОГО			37 939 522 656,67			874 836 142,12		137 901 348,18		1 135 061 145,15