

АО «Тываэнерго»

Пояснительная записка

к годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

г. Кызыл, 2019

1. Сведения об организации

1.1. Открытое акционерное общество «Тываэнерго» создано в 2000 году на базе Тувинского филиала ОАО «Красноярскэнерго»; в состав ОАО «Тываэнерго» вошли на правах структурных подразделений: Аппарат управления, Кызылская ТЭЦ, Электрические сети, Энергосбыт, ССДТУ, Автобаза и по договору аренды – электрические сети Республики Тыва. Общество являлось единственным источником тепловой энергии в г. Кызыле и единственным покупателем электрической энергии с ФОРЭМ.

В 2007 году состоялось разделение компании по видам деятельности: произошло обособление энергосбытовой деятельности ОАО «Тываэнерго» путем учреждения 100% дочерней компании РАО «ЕЭС России» с последующим приобретением сбытовых активов у АО «Тываэнерго»; общество учредило две компании - ОАО «Тывинская МСК», в оплату уставного капитала которой передано имущество, относящееся к объектам ЕНЭС, и ОАО «Кызылская ТЭЦ», путем внесения имущества, целью использования которого является производство электрической и тепловой энергии и передача тепловой энергии.

В дальнейшем, в соответствии с графиком реформирования АО «Тываэнерго», Общество прекратило участие в ОАО «Кызылская ТЭЦ» путем передачи пакета акций последнего ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)».

Дата государственной регистрации и регистрационный номер:

ОГРН 1021700509566

Дата государственной регистрации: 09.02.2000 года.

Номер свидетельства о государственной регистрации: 162

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация г. Кызыла

Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц: 16.10.2002 года.

28.07.2016г. внесены изменения Единый государственный реестр юридических лиц, АО «Тываэнерго».

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 1 по Республике Тыва

Место нахождения и почтовый адрес: 667001, Республика Тыва, г. Кызыл, ул. Рабочая, 4.

1.2. Основными видами деятельности АО «Тываэнерго» являются:

- передача электрической энергии и технологическое присоединение к распределительным сетям
- обеспечение энергоснабжением потребителей, подключенных к сетям в соответствии с заключенными договорами;
- выполнение работ в рамках договорных отношений;

Пояснительная записка АО «Тываэнерго» к годовой бухгалтерской отчетности за 2018год.

- развитие энергосистемы посредством нового строительства, перевооружения, реконструкции и ремонтов производственных объектов.

Дополнительно осуществляет следующие виды деятельности:

- транспортные услуги;
- услуги аренды;
- прочие виды услуг.

1.3. Структура акционерного капитала.

Уставный капитал Общества составляет 107 579 360 (сто семь миллионов пятьсот семьдесят девять тысяч триста шестьдесят) рублей и состоит из бездокументарных обыкновенных акций номинальной стоимостью по 0 рублей 14 копеек каждая. Государственный регистрационный номер выпуска акций 1-06-40247-F от 28.08.2008 г. Ценные бумаги Общества на биржевых площадках не котируются.

Наименование акционера	Адрес	Акции			Доля в уставном капитале, %
		Обыкновенные			
		шт.	номинал, руб.	сумма, руб.	
1. Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири»	660021, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Бограда, д. 144 А	760 424 000	0,14	106 459 360,00	98,9589
2. Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	103685, г. Москва, Никольский пер., д. 9	8 000 000	0,14	1 120 000,00	1,0411
Итого:		768 424 000	0,14	107 579 360,00	100

1.4. По состоянию на отчетную дату Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ.

1.5. В состав Совета директоров АО «Тываэнерго», избранный годовым общим Собранием акционеров Общества 2018 года (протокол №33 от 29.06.2018г.), входят:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Иванов Виталий Валерьевич	Генеральный директор ПАО «МРСК Сибири»
2	Кажин-оол Роман Викторович	Министр промышленности и энергетики

Пояснительная записка АО «Тываэнерго» к годовой бухгалтерской отчетности за 2018год.

		Республика Тыва
3	Трухачев Игорь Юрьевич	Заместитель начальника департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «МРСК Сибири»
4	Дынькин Павел Борисович	Главный советник генерального директора ПАО «МРСК Сибири»
5	Швец Владислав Евгеньевич	Заместитель генерального директора по реализации и развитию услуг ПАО «МРСК Сибири»
6	Бем Максим Константинович	Директор по юридическим вопросам Красноярского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»
7	Селиверстова Татьяна Александровна	Заместитель начальника управления ценных бумаг и раскрытия информации ПАО «МРСК Сибири»

1.6. Уставом АО «Тываэнерго» не предусмотрен коллегиальный исполнительный орган Общества - Правление.

1.7. Единоличный исполнительный орган Общества.

Решением годового общего Собрания акционеров ОАО «Тываэнерго» (протокол №20 от 16 июня 2008 г.), полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – **Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири» (ОАО «МРСК Сибири»).**

На основании Договора «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Тываэнерго» №18.00.274.09 от 12.10.2009 г. ОАО «МРСК Сибири» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества (Генерального директора).

Решением Совета директоров ОАО «МРСК Сибири» (протокол №88/11 от 08.09.2011) генеральным директором ОАО «МРСК Сибири» избран с 09.09.2011 г. **Петухов Константин Юрьевич.**

Решением Совета директоров ПАО «МРСК Сибири» (протокол №211/16 от 16.11.2016г.) исполняющим обязанности Генерального директора ПАО «МРСК Сибири» избран с 17 ноября 2016г. **Иванов Виталий Валерьевич.**

Решением Совета директоров ПАО «МРСК Сибири» (протокол № 234/17 от 17.05.2017г.) Генеральным директором ПАО «МРСК Сибири» избран с 17 мая 2017г. **Иванов Виталий Валерьевич.**

1.8. В состав Ревизионной комиссии Общества входят (протокол ГОСА №32 от 30.06.2017г.):

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Карцева Александра Владимировна	Главный специалист департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»
2	Муленко Наталья Борисовна	Главный специалист департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»
3	Глазырина Ольга Игоревна	Главный специалист департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»
4	Прокопкина Светлана Васильевна	Директор по внутреннему аудиту - начальник департамента ПАО «МРСК Сибири»
5	Таранчук Максим Александрович	Главный специалист департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»

1.9. Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 659 человек.

1.10. Сведения об аудиторе:

Юридический адрес: 644065, г. Омск, ул. 50 лет Профсоюзов, 102/1,62

Фактический адрес: 644065, г. Омск, ул. 50 лет Профсоюзов, 102/1,62

Почтовый адрес: 644024, г. Омск, ул. Броз Тито 2 офисы 1217, 1206.

Телефон/факс: 8(3812) 316-320, 316-328.

E-mail: advantaudit@gmail.ru

Свидетельство о государственной регистрации серия 55 № 003633594 от 28.04.2012 г. выдано Омской Городской Регистрационной Палатой.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1125543029171.

Аудитор входит в Саморегулируемую организацию аудиторов «Российский Союз аудиторов», (Ассоциация). ОРНЗ 1125543029171.

Утверждение ООО «Адвант-Аудит» аудитором Общества на 2018г. состоялось по решению годового общего собрания акционеров, состоявшегося «29» июня 2018г. (Протокол от 29 июня 2018г. №33).

1.11. Сведения об организации, осуществляющей учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Наименование: Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»

Наименование филиала: Красноярский филиал ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.»

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра серия 03 №000414. **Номер лицензии:** 10-000-1-00264 от 03.12.2002 г.

Срок действия: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг России.

Пояснительная записка АО «Тываэнерго» к годовой бухгалтерской отчетности за 2018год.

Юридический адрес: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.13

Фактическое место нахождения: 660017, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Урицкого, д.117, оф.504

ИНН: 7726030449 ОГРН: 102773926757

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг Общества: **03.10.2005 г.**

2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, в частности:

- ✓ Федеральный закон от 06.12.2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н;
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н.
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н;
- ✓ Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

3. Изменение остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018г.

Изменение остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018г. не производилось.

4. Учетная политика

Основные положения бухгалтерской учетной политики и основные положения учетной политики для целей налогообложения АО «Тываэнерго», утверждены Приказом руководителя АО «Тываэнерго» N 1.9/765-пр от 28.12.2017г. с учетом внесения дополнений и изменений приказами № 1.9/188-пр от 10.05.2018г.

Показатели отчетности АО «Тываэнерго», включая показатели настоящей пояснительной записки, формируются в тысячах рублей.

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководством предполагается, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации,

Пояснительная записка АО «Тываэнерго» к годовой бухгалтерской отчетности за 2018год.

прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Также не предполагается прекращение деятельности по какому-либо направлению.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31 декабря отчетного года в Обществе отсутствуют.

Информация приведена в Приложении 5.1.1 к Пояснениям «Наличие и движение нематериальных активов».

6. Результаты исследований и разработок

В Обществе по состоянию на 31 декабря отчетного года отсутствуют расходы, связанные с НИОКР.

Информация приведена в приложениях к Пояснениям:

5.2.1. «Наличие и движение результатов НИОКР»;

5.2.2. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА».

7. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 г. №26н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств от 13.10.2003 г. № 91н.

В составе основных средств отражены активы, используемые в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, не предназначенные для перепродажи и способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Основные средства стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу (в том числе книги и брошюры), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Исключение составляют: здания, сооружения (в т.ч. передаточные устройства), объекты электросетевого оборудования, автотранспортные средства, земельные участки, которые учитываются независимо от стоимости в составе основных средств.

В отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости (первоначальная/восстановительная стоимость за вычетом начисленной амортизации).

Объекты основных средств приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налога на

добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию (например, расходы по открытию аккредитива для приобретения основных средств, командировочные расходы, в т.ч. сверх установленных законодательством норм, если они непосредственно связаны с приобретением основных средств).

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных в обмен на товары и ценности, отличные от денежных средств, признана стоимость переданных или подлежащих передаче активов. При этом стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общества обычно определяло стоимость аналогичных товаров, ценностей.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

По вновь вводимым в эксплуатацию объектам основных средств, срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Общество переоценивает две группы однородных объектов экспертным путем:

- группа 420 оборудование для преобразования электроэнергии;
- группа 230 линии электропередачи напряжением менее 1 кВ. Остальные группы основных средств не переоцениваются.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Наименование группы	Срок полезного использования
1	2
Здания	От 10 до 80 лет
Сооружения и передаточные устройства	От 1,5 до 40 лет
Машины и оборудование	От 1,5 до 25 лет
Транспортные средства	От 1 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 5 до 12 лет
Другие виды основных средств	От 1 до 3 лет
Земельные участки и объекты природопользования	Не амортизируются

В соответствии с учетной политикой капитальные вложения в виде строительства (реконструкции, модернизации) объектов, осуществляемые хозяйственным способом, отражаются в учете ежемесячно, по мере их формирования.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.3.1. «Наличие и движение основных средств»

5.3.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»

5.3.4. «Иное использование основных средств»

5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения»

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2018г. в Обществе отсутствуют.

Информация приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.4.1 «Наличие и движение финансовых вложений»

5.4.2. «Корректировка оценок финансовых вложений»

5.4.3. «Иное использование финансовых вложений»

9. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01г. №44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя покупную стоимость (без НДС); расходы на транспортировку, доставку и страхование; комиссионные вознаграждения; и иные платежи. Расходы на содержание отдела обеспечения материальными ресурсами (снабжения), складского

хозяйства не включаются в себестоимость заготовленных материальных ценностей, а учитываются в составе общехозяйственных расходов.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов, определяемой на момент выбытия (ежедневно).

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу на праве собственности - переданные по договорам комиссии, хранения и т. п. учитываются за балансом в оценке, предусмотренной в соответствующих договорах и приемо-передаточных документах (актах, накладных и т. д.).

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам организации. Стоимость остальной специальной одежды погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Общество не передавало материально-производственные запасы в залог с целью обеспечения обязательств перед кредиторами.

Строительные материалы, а также активы, предназначенные для использования в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве внеоборотных активов для собственных нужд, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

Информация о материально-производственных запасах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.5.1. Наличие и движение запасов»

5.5.2. «Запасы в залоге»

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Основными видами деятельности Общества являются:

- передача электрической энергии и технологическое присоединение к распределительным сетям;
- обеспечение энергоснабжением потребителей, подключенных к сетям в соответствии с заключенными договорами;
- реализация электрической энергии по установленным тарифам;
- выполнение работ в рамках договорных отношений;
- развитие энергосистемы посредством нового строительства, перевооружения, реконструкции и ремонтов производственных объектов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании решения Комиссии по управлению дебиторской и кредиторской задолженностью, письменного обоснования и приказа по Обществу.

Учет списанной дебиторской задолженности, если дебитор не ликвидирован, ведется за балансом.

Учетной политикой Общества предусмотрена возможность создания резерва сомнительных долгов по окончании каждого отчетного периода перед составлением квартальной (годовой) бухгалтерской отчетности. Размер резерва определяется для каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора. Самым крупным дебитором на 31.12.2018г. является АО «Тываэнергосбыт». Так как АО «Тываэнергосбыт» является гарантирующим поставщиком по снабжению населения и юридических лиц Республики Тыва электроэнергией, не находится в стадии банкротства, регулярно оплачивает, хотя и не в полном объеме, за услуги по передаче электроэнергии, дебиторская задолженность АО «Тываэнергосбыт» перед АО «Тываэнерго» ежемесячно подтверждается актом сверки взаимных расчетов.

На основании изложенного дебиторскую задолженность АО «Тываэнергосбыт» за услуги по передаче электроэнергии перед ОАО «Тываэнерго» считать сомнительной задолженностью с низкой степенью риска.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе представляется за минусом созданного резерва.

Информация о дебиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

5.6.2. «Просроченная дебиторская задолженность»

На конец отчетного периода у Общества имеются прочие долгосрочные обязательства стр. 1450 Баланса в сумме 1 553 621,0 тыс. руб. перед ПАО «ФСК ЕЭС», образовавшейся в рамках договоров оказания услуг по передаче электрической энергии по единой национальной (общероссийской) электрической сети.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены суммы задолженности поставщикам и подрядчикам, текущая задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам, авансы полученные, прочие кредиторы.

Информация о кредиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность»

11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Структура раздела «Капитал» бухгалтерского баланса Общества и по состоянию на отчетную дату – 31.12.2018г. содержит следующие значения:

Пояснительная записка АО «Тываэнерго» к годовой бухгалтерской отчетности за 2018год.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2018г. - 107579,0 тыс. руб. Уставный капитал состоит из номинальной стоимости акций данного предприятия, приобретенных акционерами, и составляет 768 424 000 (семьсот шестьдесят восемь миллионов четыреста двадцать четыре штуки). Это обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 14 копеек.

Принято Решение об увеличении уставного капитала АО «Тываэнерго» путем размещения дополнительных акций (Протокол ГОСА от 29.06.2018 №33): акции именные бездокументарные в количестве 7962892856 штук номинальной стоимостью 14 копеек каждая на общую сумму по номинальной стоимости акций 1 114 805,0 тыс. руб. Способ размещения акций - закрытая подписка.

В бухгалтерском балансе АО «Тываэнерго» (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов) сумма 381 943,0 тыс. руб. отражена в строке «Уставный капитал (до регистрации изменений)».

В отчете об изменении капитала АО «Тываэнерго» - в отдельной графе «Уставный капитал (до регистрации изменений)».

Увеличение Уставного капитала за счет средств акционеров будет отражено в бухгалтерском учете после гос. регистрации изменений в Уставе Общества.

- Добавочный капитал Общества в размере – 370 018 тыс. рублей сформирован как результат переоценки ОС;
 - Резервный капитал (строка «Резервный капитал» бухгалтерского баланса) на отчетную дату составляет - 5 379 тыс. руб.;
 - Прибыль прошлых лет составил – 27 686,0 тыс. руб.;
 - Убыток отчетного года составила – (895 197,0) тыс. руб.
- по строке 1370 бухгалтерского баланса, убыток - (867 511,0) тыс. руб.

Ведение бухгалтерского учета добавочного и резервного капитала ведется АО «Тываэнерго» в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

Резервный капитал формируется Обществом из прибыли на основании учредительных документов и решения акционеров Общества. Резервный капитал предназначен для покрытия возможных убытков, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Информация о движении капитала приведена в Приложении 3.1. «Движение капитала».

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в Приложении 2.2. «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию».

12. Кредиты и займы

Учет обязательств по займам и кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 N 107н. По состоянию на отчетную дату 31 декабря 2018г. обязательства по кредитам и займам в Обществе отсутствуют.

Информация о займах и кредитах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.7 «Кредиты и займы»

5.6.8. «Затраты по кредитам и займам».

13. Условные и оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" на конец отчетного периода созданы резервы:

Наименование оценочного обязательства	Остаток оценочных обязательств на начало года	Сумма начисленных оценочных обязательств	Сумма восстановленных оценочных обязательств	Сумма использованных оценочных обязательств	Остаток оценочных обязательств на конец года	Ожидаемый срок исполнения обязательств
Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы	9 024	13 999			23 023	2019г.
Резерв на выплату ежемесячного премирования	8 415	70 649		-72 587	6 477	Январь 2019г.
Резерв на выплату квартального премирования	8 403	4 027		-4 673	7 757	2019г.
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	10 941	47 184		-50 600	7 525	По мере предоставления отпусков в течении 2019г.
РОО под разногласия за потери технологические с АО Тываэнерго	30 758	66 048		-29 467	67 339	По мере урегулирования разногласий
РОО под пре-	19 751	2 189	-21 940		0	

Пояснительная записка АО «Тываэнерго» к годовой бухгалтерской отчетности за 2018год.

тензии с ПАО ФСК ЕЭС						
Итого:	87 292	204 096	-21 940	157 327	112 121	

Сумма разногласий с АО «Тываэнергосбыт» за услуги за покупную электроэнергию на компенсацию потерь не урегулированы по состоянию на 31.12.2018г.

Информация об оценочных обязательствах приведена в приложении 5.7.1. «Оценочные обязательства».

14. Обеспечения выданные

За отчетный период Общество не выдавало гарантий за третьих лиц.

Информация об обеспечении обязательств приведена в приложении 5.8. «Обеспечения».

15. Государственная помощь

Информация о государственной помощи приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.9. «Государственная помощь»

5.10. «Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления».

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2018 г. (1)	За январь-декабрь 2017 г. (2)
2	3	4	5
Выручка	2110	1 371 727	1 818 964
в том числе*			
выручка от транспортировки э/энергии	2111	1 323 177	1 172 166
выручка от техприсоединения	2112	33 649	626 901
Себестоимость продаж	2120	(976 430)	(860 132)
в том числе*			
себестоимость от транспортировки э/энергии	2121	(968 147)	(851 008)
себестоимость техприсоединения	2122	(4 356)	(3 720)
Валовая прибыль (убыток)	2100	395 297	958 832
Коммерческие расходы	2210		
Управленческие расходы	2220	(166 140)	(155 819)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	229 157	803 013
Доходы от участия в других организациях	2310		
Проценты к получению	2320	7 506	18 865
Проценты к уплате	2330	(00)	(5 131)
Прочие доходы	2340	224 053	94 295
Прочие расходы	2350	(1 592 112)	(401 599)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-1 131 396	509 443

Пояснительная записка АО «Тываэнерго» к годовой бухгалтерской отчетности за 2018год.

Информация о себестоимости и управленческих расходах приведена в приложении к Пояснениям 2.1. «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

17. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2018 г. (1)	За январь-декабрь 2017 г. (2)
2	3	4	5
Проценты к получению	2320	7 506	18 865
Проценты к уплате	2330	(00)	(5 131)
Прочие доходы	2340	224 053	94 295
Прочие расходы	2350	(1 592 112)	(401 599)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-1 131 396	509 443

Информация о прочих доходах и расходах приведена в приложении 5.11. «Прочие доходы и расходы».

Структура прочих доходов и расходов за отчетный год особенностей, подлежащих раскрытию в пояснительной записке к годовому отчету, не содержит.

18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2018 г. (1)	За январь-декабрь 2017 г. (2)
2	3	4	5
Текущий налог на прибыль	2410	(14 263)	(112 229)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-9 921	15 097
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	10102	-5088
Изменение отложенных налоговых активов	2450	240 361	331

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в приложении 2.3. «Налогообложение прибыли».

Информация об отложенных налогах приведена в приложении 5.7.2. «Отложенные налоги».

19. Денежные средства

Пояснительная записка АО «Тываэнерго» к годовой бухгалтерской отчетности за 2018год.

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	На начало отчетного периода, тыс.руб.	На конец отчетного периода, тыс. руб.	На конец отчетного периода в валюте, тыс.вал.ед.
1	2	3	4
Расчетные счета	25 957	18 615	х
Валютные счета	0	0	0
Касса	173	184	х
Прочие денежные средства	252 263	141 347	0
Итого	278 393	160 146	0

При формировании отчета о движении денежных средств по текущей деятельности отражено движение денежных средств, связанных с основной деятельностью, а также выполнением прочих работ, оказанием услуг.

По инвестиционной деятельности – движение денежных средств, связанное с приобретением внеоборотных активов, ценных бумаг.

20. Информация о связанных сторонах

При раскрытии информации о связанных сторонах Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утв. приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. N 48н.

Список аффилированных лиц АО «Тываэнерго»
на 31 декабря 2018г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций АО, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Иванов Виталий Валерьевич	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.06.2018г.	-	-
2.	Кажин-оол Роман Викторович	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.06.2018г.	-	-
3.	Трухачев Игорь Юрьевич	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционер-	29.06.2018г.	-	-

Пояснительная записка АО «Тываэнерго» к годовой бухгалтерской отчетности за 2018год.

4.	Дынькин Павел Борисович	-	ного общества Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.06.2018г	-	-
5.	Швец Владислав Евгеньевич	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.06.2018г	-	-
6.	Бем Максим Константинович	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.06.2018г	-	-
7.	Селиверстова Татьяна Александровна	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.06.2018г	-	-

Сведения о зарегистрированных в реестре акционеров эмитента номинальных держателях акций эмитента, составляющих не менее чем 5 процентов уставного капитала эмитента или не менее чем 5 процентов обыкновенных акций эмитента, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций:

<i>Полное и сокращенное фирменные наименования (для юридических лиц - коммерческих организаций), наименование (для юридических лиц - некоммерческих организаций), фамилию, имя, отчество (для физических лиц)</i>	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири» (ПАО «МРСК Сибири»)
<i>Идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии)</i>	2460069527
<i>Место нахождения (для юридических лиц)</i>	Российская Федерация, 660021, г. Красноярск, ул. Богграда, 144 А
<i>Номер, дата выдачи и срок действия лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, наименование органа, выдавшего такую лицензию</i>	-
<i>Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя</i>	760424000 (шт.)
<p>Для лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций номинальных держателей акций эмитента, составляющих не менее чем 5 процентов уставного капитала эмитента или не менее чем 5 процентов обыкновенных акций эмитента</p> <p>Эмитент не располагает информацией о составе акционеров (участников) номинального держателя</p>	

Перечень организаций по связанным сторонам:

ПАО «МРСК Сибири» - «Алтайэнерго», «Бурятэнерго», «ГАЭС», «Красноярскэнерго», «Кузбассэнерго-РЭС», «Омскэнерго», «Хакасэнерго», «Читаэнерго»; АО «Тываэнерго-сбыт», ПАО «ФСК ЕЭС».

На 31 декабря 2018 и 2017 годов остатки по операциям со связанными сторонами представлены следующим образом:

	ДЗ на 31.12.2017г.	Начислено	оплачено	Начисление РСД	ДЗ на 31.12.2018г.
АО «Тываэнергосбыт»					
Расчеты за повторное подключение 5.4.11	768	4 088	3 469	1 387	0
Расчеты за услуги по передаче электроэнергии_4.1	1 158 112	1 185 967	1 069 207	1 178 503	96 369
Расчеты по покупной э/э на ПХН	944	1564	944	1 564	0
Расчеты по покупной э/э на компенсацию потерь	0	13 318	0	13 318	0
Прочие (госпошлина)	17 953	2 116	1 858	18 211	0

	КЗ на 31.12.2017г	оплачено	начислено	КЗ на 31.12.2018г
МРСК Сибири"- филиал " Алтайэнерго" ,	27 692	31 368	3 840	164
Дог 12830.49 от 09.07.2015г.	78	78	0	0
Договор 01.4000.517.18 от 29.12.2018г.	0	1841	1841	0
Решение по делу № А69-279/2011 от 13.04.2011г.	27 614	29 449	1 999	164
МРСК Сибири"- филиал " Кузбассэнерго-РЭС" ,	31	2 031	2 000	0
Дог.12784.48	31	31	0	0
Договор 01.4000.517.18 от 29.12.2018г.	0	2 000	2 000	0
МРСК Сибири"- филиал " Красноярскэнерго" ,	89 953	91 612	1 807	148
Дог. 18.240.7822.13 от 13.08.2013г.	16 793	16 793	0	0

Пояснительная записка АО «Тываэнерго» к годовой бухгалтерской отчетности за 2018год.

Дог 04.2400.5723.13/7942.39 от 26.06.2013г.	47 980	47 980	0	0
Дог 05.2400.3829.15 от 29.04.2015г.	215	215	0	0
0000009858 ТМЦ	2 995	2 995	0	0
Решение по д.А33-3699/2014 от 14.05.2014	4 006	4 006	0	0
Решение по д. А33-3702/2014 от 29.04.2014	17 500	17 500	0	0
Мировое соглашение А33- 3699/2014 неустойка	78	356	303	25
Мировое соглашение А33- 3702/2014 неустойка	342	1 565	1 332	109
Мировое соглашение А66- 35/2011 неустойка	44	202	172	14
ПАО «МРСК Сибири»- «Омскэнерго»	0	1914	1914	0
Договор 01.4000.517.18 от 29.12.2018г.	0	1914	1914	0
ПАО МРСК Сибири"	166 950	168 294	4 988	3644
Договор № 37.00.107.09 от 25.03.09 (цессии)	1 735	1 735	0	0
Договор № 37.00.133.09 от 20.04.09 (цессии)	8 305	8 305	0	0
Договор цессии 37.00.307.09 от 19.11.09 (осн долг)	3 079	3 079	0	0
Решение А33*3268/2011 от 15.06.11	3 028	3 028	0	0
Решение А33-3269/2011 от 13.05.11	1 915	1 915	0	0
Решение А33-3270/2011 от 02.06.11	787	787	0	0
Решение А33-3271/2011 от 16.06.11	2 694	2 694	0	0
Решение А33-3272/2011 от 08.06.11	356	356	0	0
Решение А69-1725/2011 от 05.10.11	113 624	113 624	0	0
Неустойка по мировым со- глашениям	3 653	3 653	899	899
Договор 1.9.05-230-16 от 24.08.2016г.	17 992	17 992	0	0
дог.№18.00.274.09 от 12.10.2009г.	9 782	11 126	4 089	2 745
ПАО «МРСК Сибири»- «Читаэнерго»	0	1 390	1 390	0

Пояснительная записка АО «Тываэнерго» к годовой бухгалтерской отчетности за 2018год.

Договор 01.4000.517.18 от 29.12.2018г.	0	1 390	1 390	0
ПАО «МРСК Сибири»-«Хакасэнерго»	46 327	48 926	1 969	0
Договор 01.4000.517.18 от 29.12.2018г.	0	1 044	1 044	0
Договор 1.9.05-139.18 от 11.04.2018г.	0	925	925	0
Договор 1.9.05-311-16 от 08.11.2016г.	17 535	17 535	0	0
Договор 1.9.05-312-16 от 08.11.2016г.	6 254	6 254	0	0
Договор 1.9.05-313-16 от 08.11.2016г.	4 497	4 497	0	0
Договор 1.9.05-314-16 от 08.11.2016г.	3 409	3 409	0	0
Договор 1.9.05-315-16 от 08.11.2016г.	4 791	4 790	0	0
Договор 1.9.05-316-16 от 08.11.2016г.	6 255	6 255	0	0
Договор 1.9.05-318-16 от 08.11.2016г.	3 586	3 586	0	0
АО «Тываэнергообит»	329	327 106	327 158	277
ПХН	0	12 358	12 358	0
По дог.на компенсац.потерь	0	313 471	313 471	0
прочие	329	1 277	1 329	277
ПАО «ФСК ЕЭС»	1 228 815	270 502	413172	1 564 270
Передача э/э	1 033 097	270 502	266 275	1 028 870
Прочие (неустойка)	388 543		146 897	535 440

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон создавались только по АО «Тываэнергообит» по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 1 212 983 тыс. руб. Дебиторская задолженность АО «Тываэнергообит» признана сомнительной с низкой степенью вероятности взыскания, в связи с неспособностью должника удовлетворить требования Общества, а так же отсутствие у должника имущества.

Кредиторская задолженность перед ПАО «ФСК ЕЭС» составляет 1564270,0 тыс. руб., в том числе долгосрочная - 1 553 621,0 тыс. руб., которая сложилась в результате нарушения условий договоров в части своевременной оплаты за предоставленную услугу по передаче электрической энергии по сетям ЕНЭС. Заключены Соглашения, № 1 от 30.06.2017г. и № 2 от 29.12.2017г., с целью урегулирования порядка и сроков погашения задолженности перед кре-

Пояснительная записка АО «Тываэнерго» к годовой бухгалтерской отчетности за 2018год.

дитором. Принято решение об одобрении настоящих Соглашений Советом директоров ПАО «ФСК ЕЭС» и органами управления АО «Тываэнерго» в соответствии с законодательством Российской Федерации. Настоящие Соглашения действуют до полного исполнения АО «Тываэнерго» обязательств. Срок погашения долгосрочной кредиторской задолженности по Соглашению № 1 от 30.06.2017г. не позднее 30.04.2021г., срок погашения долгосрочной задолженности по Соглашению № 2 от 29.12.2017г. до 31.12.2022г.

Текущие платежи уплачиваем своевременно, проценты за пользование чужими денежными средствами начисляем.

Так как погашение данной задолженности отложено до 2021-2022 гг., то даже при отрицательных чистых активах Общества на отчетную дату, все равно отсутствует неопределенность, обуславливающая значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Вознаграждения и прочие выплаты членам Совета директоров и топ-менеджерам

В 2018 году Обществом были отнесены на прочие расходы начисления по выплатам членам Совета директоров – 1 375 тыс. руб. (в 2017 году – 2 138 тыс. руб.). Список членов Совета директоров Общества приведен в разделе «Сведения об организации» пояснительной записки.

Вознаграждение высшим менеджерам в 2018 г. составило со страховыми взносами – 20 121 тыс. руб.

21. События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98 (утв. приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. N 56н).

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в Обществе нет.

22. Информация по сегментам

Информация по сегментам приведена в приложении 5.13 «Информация по отчетным сегментам».

23. Информация о прекращении деятельности

Нами проведено тестирование на прекращение деятельности. Прекращение деятельности Общества не планируется.

Пояснительная записка АО «Тываэнерго» к годовой бухгалтерской отчетности за 2018год.

24. Экология

В Обществе применяются ФЗ в области экологии, также разработаны и применяются:

- СО 5.093 «Охрана недр и почв от загрязнения, засорения и истощения. Положение»;

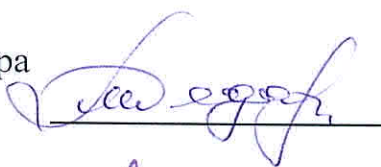
- СО 5.030 «Формирование экологических целей и программ в области охраны окружающей среды. Положение».

Плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2018год составила – 409,5 тыс. руб.

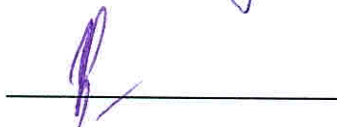
Управляющий директор – первый
заместитель генерального директора

Главный бухгалтер – начальник
управления бухгалтерского и
налогового учета и отчетности





Н.А. Федоров



З.Ю. Григорьева