

ОАО «Тываэнерго»

Пояснительная записка

к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

г. Кызыл, 2012 г.

1. Сведения об организации

1.1. Открытое акционерное общество «Тываэнерго» (далее ОАО «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 ОАО «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 ОАО «Тываэнерго», Общество прекратило участие в ОАО «Кызылская ТЭЦ» путем передачи пакета акций последнего ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)».

Общество зарегистрировано 12.08.2005 года Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 1 по Республике Тыва и занесено в Единый государственный реестр юридических лиц под основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1021700509566.

Общество расположено по адресу: г. Кызыл, Республика Тыва, ул. Рабочая, 4.

Юридический и фактический адрес местонахождения Общества совпадают.

1.2. Основными видами деятельности ОАО «Тываэнерго» являются:

- передача и распределение электрической энергии;
- 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.

Дополнительно осуществляет следующие виды деятельности:

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

1.3. Структура акционерного капитала.

Уставный капитал Общества составляет 107 579 360 рублей и состоит из бездокументарных обыкновенных акций номинальной стоимостью по 0,14 рублей каждая.

№ п/п	Наименование	Доля в УК, %
1	ОАО "МРСК Сибири»	98,9589
2	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.	1,0411
3	Итого	100

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

1.5. В Совет директоров ОАО «Тываэнерго», избранный внеочередным общим собранием акционеров Общества 2011 года (протокол №26 от 17.11.2011 г.), входят:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Абрамов Андрей Валериевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «МРСК Сибири»
2	Сагаан-оол Карим Байлак-оолович	Министр промышленности и энергетики Республика Тыва
3	Фетисов Виталий Владимирович	Начальник департамента правового обеспечения ОАО «МРСК Сибири»
4	Петухов Алексей Васильевич	Заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг ОАО «МРСК Сибири»
5	Савинов Павел Александрович	Заместитель начальника департамента капитального строительства ОАО «МРСК Сибири»
6	Куликов Евгений Валентинович	Специалист отдела корпоративных активов ООО «УК Сибирская генерирующая компания»
7	Грачева Ирина Анатольевна	Начальник отдела ценных бумаг Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»

1.6. Уставом ОАО «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 2008г.), полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – **Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири» (ОАО «МРСК Сибири»)** в лице Генерального директора ОАО «МРСК Сибири».

Генеральный директор ОАО "МРСК Сибири" **Петухов Константин Юрьевич** избран с 09.09.2011 г. (протокол заседания Совета директоров ОАО МРСК Сибири» от 08.09.2011 № 88/11).

1.8. В состав Ревизионной комиссии Общества входят (протокол ГОСА №25 от 01.07.2011 г.):

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Сатдаров Евгений Якубович	Начальник контрольно-ревизионного отдела департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «МРСК Сибири»
2	Уралбаев Евгений Васильевич	Главный специалист контрольно-ревизионного отдела департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «МРСК Сибири»
3	Муленко Наталья Борисовна	Ведущий специалист сектора внутреннего аудита и контроля отдела по экономической и информационной безопасности департамента по экономической безопасности и режиму ОАО «Тываэнерго»
4	Нуякшев Николай Васильевич	Специалист 1 категории группы управления ДЗО службы корпоративного управления департамента корпоративного управления ОАО «МРСК Сибири»
5	Мешалова Галина Ивановна	Главный эксперт Отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»

1.9. Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2011 года составила 749 человек.

1.10. Сведения об аудиторе:

Юридический адрес: 660049, г. Красноярск, ул. Марковского, 45.

Фактический адрес: 660135, г. Красноярск, ул. Взлетная, 38-3.

Почтовый адрес: 660135, г. Красноярск, ул. Взлетная, 38-3.

Телефон/факс: (391) 255-72-66.

E-mail: fnpk@fnpk.ru.

Свидетельство о государственной регистрации № 31782 серия 6-Б выдано Администрацией Центрального района г. Красноярска 8 апреля 2002 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 11022402670652 выдано Инспекцией МНС РФ по Центральному району г. Красноярска Красноярского края 03 декабря 2002 года (серия 24 № 000823556).

Свидетельство № 444-Ю от 28 ноября 2006 года о членстве в саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Российская коллегия аудиторов», основной регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 10205009853.

Лицензия на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну № Б 275707 выдана Управлением Федеральной службы безопасности по Красноярскому краю 30 сентября 2008 года сроком на три года.

Аудитор входит в Аудиторско-консалтинговую группу «ФинЭкспертиза».

Утверждение ООО «ФинЭкспертиза-Красноярск» аудитором Общества на 2010 г. состоялось по решению годового общего собрания акционеров, состоявшегося «30» июня 2011 г. (Протокол от 1 июля 2011 г. №25).

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

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

Номер лицензии, выданной уполномоченным федеральным органом исполнительной власти: №10-000-1-00264, дата выдачи 03.12.2002, бессрочная.
Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

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

2. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

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

- ✓ Федеральный закон от 21.11.1996г. N 129-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.

Основные положения бухгалтерской учетной политики и основные положения учетной политики для целей налогообложения ОАО «Тываэнерго», утверждены Приказом руководителя ОАО «Тываэнерго» N 214 от 10.05.2011 г.

Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет. Изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской (финансовой) отчетности в проверяемом и предшествующем периоде не вносились.

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

С 2010 года вступило в действие новое положение по бухгалтерскому учету: «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утв. приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. N 63н. Новое положение предписывает при обнаружении существенных ошибок после даты утверждения отчетности отражать влияние ошибок на показатели бухгалтерской отчетности ретроспективно, изменив вступительный остаток по строке нераспределенная прибыль бухгалтерского баланса, а также по всем связанным с ошибкой показателям. Его применение не привело к существенному изменению финансового результата и финансового положения организации.

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или

обращении за защитой от кредиторов. Также не предполагается прекращение деятельности по какому-либо направлению.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

На начало и на конец отчетного периода Общество не имеет денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. В течение отчетного периода операций с иностранной валютой не осуществлялись.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2011 г. в Обществе отсутствуют.

2.4. Основные средства

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 30.03.2001г. №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, вычислительная техника и 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 стоимостью 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».

Амортизация не начисляется по объектам жилищного фонда (по объектам, приобретенным до 01.01.2006 г.), внешнего благоустройства, по земельным участкам и объектам природопользования.

По состоянию на 31 декабря отчетного года на государственной регистрации находились следующие объекты недвижимого имущества, стоимость которых отражена организацией в бухгалтерском балансе в составе основных средств:

Наименование	Дата принятия к учету	Дата подачи заявления о государственной регистрации прав	Балансовая стоимость, тыс.руб.	Сумма начисленной амортизации	Дата оформления свидетельства
1	2	3	4	5	6
ТП 10/0,4 кВ с ТМ-250кВа г. Ак-Довурак территории ЗРЭС	30.09.2011		616	10	регистрация не завершена
КТП-436 с ТМ-250кВа г. Кызыл ул. Энергетиков, 1	06.09.2011		926	15	регистрация не завершена
КТП-10/0,4 с ТМ-400кВа № 25-1-8 п. Каа-Хем ул. Профилакторская	30.09.2011		702	12	регистрация не завершена
КТП-10/0,4 ф.№10-04 с ТМ-400кВа № 442 г.Кызыл ул. Мира 13	01.09.2011		610	10	регистрация не завершена
КТП-10/0,4кВ №438 с ТМ-63кВа г. Кызыл ул.Мира 17	01.09.2011		271	5	регистрация не завершена
КТП-10/0,4кВ №429 с ТМ-	01.09.2011		1148	19	регистрация не завершена

Пояснительная записка ОАО «Тываэнерго» к Бухгалтерской отчетности за 2011 год.

Наименование	Дата принятия к учету	Дата подачи заявления о государственной регистрации прав	Балансовая стоимость, тыс.руб.	Сумма начисленной амортизации	Дата оформления свидетельства
400кВа г. Кызыл ул.Лопсанчапа 45					
КТП-10/0,4кВ №430 с ТМ-400кВа г. Кызыл ул.Лопсанчапа 45	01.09.2011		1148	19	регистрация не завершена
ТП-10/0,4 с ТМ-100кВа г. Кызыл ул. Набережная 65	30.09.2011		508	8	регистрация не завершена
ТП-10/0,4 с ТМ-63кВа с. Бай-Хаак ул. Степная 27 (спортивный центр)	30.09.2011		645	11	регистрация не завершена
ТП-10/0,4 с ТМ-250кВа с. Бай-Хаак ул. Советская (ж/д)	30.09.2011		869	14	регистрация не завершена
ТП-10/0,4 с ТМ-25кВа с. Усть-Бурен фермерск х-во местечко "Бльбей" с ВЛ-0,4 СИП-2(4*25) 990м.	30.09.2011		266	4	регистрация не завершена
КТП 10/0,4 2*250кВа г. Кызыл ул. Островского, 2 цех УКВ	23.11.2011		1401	3	регистрация не завершена
КТП 10/0,4кВ 160кВА №420 "Кок-Тейская"	28.11.2011		76	0	регистрация не завершена
КТП 10/0,4кВ 160кВА №421 "Песочная"	28.11.2011		76	0	регистрация не завершена
РП 10кВ 2*630кВА №8 Кызыл ул. Московкая	31.12.2011		19123	0	регистрация не завершена
КТП 10/0,4кВ 250кВА №451 ул. Пролетарская ф.11	01.12.2011		427	0	регистрация не завершена
КТП 10/0,4кВ 250кВА №444 ул. Бакинских комиссаров ф.20-05	01.12.2011		427	0	регистрация не завершена
КТП 10/0,4кВ 250кВА №443 ул. Сибиряков-Гвардейцев ф.20-05	01.12.2011		427	0	регистрация не завершена
ТП 10/0,4	31.12.2011		4030	0	регистрация не

Пояснительная записка ОАО «Тываэнерго» к Бухгалтерской отчетности за 2011 год.

Наименование	Дата принятия к учету	Дата подачи заявления о государственной регистрации прав	Балансовая стоимость, тыс.руб.	Сумма начисленной амортизации	Дата оформления свидетельства
2*400кВА "Пожарное депо"					завершена
ТП 10/0,4 кВ с ТМ-250кВа г. Ак-Довурак территории ЗРЭС	30.09.2011		616	10	регистрация не завершена
КТП-436 с ТМ-250кВа г. Кызыл ул. Энергетиков, 1	06.09.2011		926	15	регистрация не завершена
КТП-10/0,4 с ТМ-400кВа № 25-1-8 п. Каа-Хем ул. Профилакторская	30.09.2011		702	12	регистрация не завершена
ВЛ 04кВ (банно-прачечный комплекс) г. Чадан 150 м.	30.09.2011		175	4	регистрация не завершена
ВЛ-10кВ 900м. ф.25-01 от оп.№12 до оп.№1-14 провод А-50мм2 п. Каа-Хем ул. Профилакторская	30.09.2011		902	23	регистрация не завершена
ВЛ 04кВ 25м. ф.25-01 от оп.№1-14 до КТП-400кВа №25-1-8 провод А-50мм2 п. Каа-Хем ул. Профилакторская	30.09.2011		206	5	регистрация не завершена
ВЛ 04кВ 150м. от ТП №50 Л-2 оп.№7 г. Кызыл пер. Загородный 23/2 провод 2АПВ-35мм2	01.09.2011		177	4	регистрация не завершена
ВЛ-10кВ 27м. ф.37 провод А-50мм2 г. Кызыл ул. Мира 17	01.09.2011		105	3	регистрация не завершена
ВЛ-10кВ 130м. ф.65 провод А-70мм2 г. Кызыл ул. Лопсанчапа 45	01.09.2011		167	4	регистрация не завершена
ВЛ-10кВ 500м. ф.67 провод А-70мм2 г. Кызыл ул. Лопсанчапа 45	01.09.2011		415	10	регистрация не завершена

Наименование	Дата принятия к учету	Дата подачи заявления о государственной регистрации прав	Балансовая стоимость, тыс.руб.	Сумма начисленной амортизации	Дата оформления свидетельства
ВЛ-10кВ 695м. г. Кызыл ул. Набережная 65	30.09.2011		507	13	регистрация не завершена
ВЛ-10кВ ф.13-03 от оп. №4 100м. с. Бай-Хаак ул. Степная 27 (спортивный центр)	30.09.2011		96	2	регистрация не завершена
ВЛ 04кВ 60 м. г. Кызыл ул. Университетская 67	30.09.2011		79	2	регистрация не завершена
ВЛ 04кВ ф. 13-03 от оп.№1-10 150 м. ж/д с. Бай-Хаак ул. Советская-Дружбы	30.09.2011		311	8	регистрация не завершена
ВЛ-10кВ 3900м. с. Усть-Бурен фермерск х-во местечко "Бельбей" АС-35	30.09.2011		1917	48	регистрация не завершена
ВЛ-0,4 кВ г. Кызыл ул. Набережная, 18 от ТП №44 0,24км. провод А-50	24.11.2011		229	1	регистрация не завершена
ВЛ-10кВ 15м. провод А-35 от КТП №420"Кок-Тейская"	28.11.2011		2	0	регистрация не завершена
ВЛИ-0,4кВ СИП-2А 936м. от КТП №420 "Кок-Тейская"	28.11.2011		123	1	регистрация не завершена
ВЛ-10кВ 15м. провод А-35 от КТП №421"Песочная"	28.11.2011		2	0	регистрация не завершена
ВЛИ-0,4кВ СИП-2А 1028м. от КТП №421 "Песочная"	28.11.2011		135	1	регистрация не завершена
ВЛ-10кВ 5500м. от ПС 110/10кВ "Западная" от РП №8 до ТП10/0,4 №116 "Воинская часть" АС-70	31.12.2011		5262	0	регистрация не завершена
ВЛ 04кВ 0,14км. от ТП 18-01/3-2 ф.18-01 м.Куран ул.Куранская А-50	31.12.2011		115	0	регистрация не завершена

Наименование	Дата принятия к учету	Дата подачи заявления о государственной регистрации прав	Балансовая стоимость, тыс.руб.	Сумма начисленной амортизации	Дата оформления свидетельства
КЛ10К от ТП "Верховный суд" ф.20-05 ; от РП-7 850м. г. Кызыл ул. Бай-Хаакская	01.09.2011		3952	99	регистрация не завершена
КЛ-10кВ 25м. г. Кызыл ул. Лопсанчапа 45 ААБл 3*95мм2	01.09.2011		86	2	регистрация не завершена
КЛ-10кВ 220м. от ТП-224 г. Кызыл Островского 2 цех УКВ ААБл 3-120мм.кв.	23.11.2011		867	2	регистрация не завершена
КЛ-10кВ 165м. от ВЛ-10кВ ф. 11-06 Кызыл Островского 2 цех УКВ ААБл 3*120мм.кв.	23.11.2011		651	2	регистрация не завершена
КЛ-10кВ 300м. до ТП №116 "Воинская часть" ААБЛУ 3*70мм2	31.12.2011		378	0	регистрация не завершена
КЛ-0,4 кВ 75м. ф.65 от КТП №429 г. Кызыл Лопсанчапа 45	01.09.2011		256	6	регистрация не завершена
КЛ-0,4 кВ 75м. ф.67 от КТП №430 г. Кызыл Лопсанчапа 45	01.09.2011		256	6	регистрация не завершена
КЛ-0,4 кВ 271м. ААБЛ 4*70 от КТП №420 "Коктейская"	28.11.2011		36	0	регистрация не завершена
КЛ-0,4 кВ 110м. ААБЛ 4*70 от КТП №421 "Песочная"	28.11.2011		14	0	регистрация не завершена

Общество переоценивает одну группу однородных объектов экспертным путем – оборудование для преобразования электроэнергии. Остальные группы основных средств не переоцениваются.

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

По данным бухгалтерского учета Общества величина износа основных фондов Общества, сведения на 31.12.2011 года составляет:

Здания 5,22 %,

Сооружения и передаточные устройства	48,50%,
Машины и оборудование	88,09 %,
Транспортные средства и другие основные средства	44,93 %,
Производственный и хоз.инвентарь	27,82 %
Земельные участки и объекты природопользования	0

Стоимость основных средств по группам:

тыс. руб.

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.11	Остаточная стоимость 31.12.11	% к итогу 31.12.11	Восстановительная стоимость на 31.12.10	Остаточная стоимость 31.12.10	% к итогу 31.12.10
	Здания	84491	80196	24,37	84761	82234	32,55
	Сооружения и передаточные устройства	164966	85216	25,89	98074	21315	8,44
	Машины и оборудование	1235522	141537	43	1101487	133753	52,94
	Транспортные средства	19311	9818	2,98	13188	4996	1,98
	Другие основные средства	19341	11697	3,55	15527	9814	3,88
	Земельные участки и объекты природопользования	694	694	0,21	529	529	0,21
	ИТОГО:	1524325	329158	100 %	1313566	252641	100 %

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

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации:

Наименование показателя	В отчетном периоде, тыс.руб.	В предыдущем отчетном периоде, тыс.руб.
Увеличение стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	54140	68813
ЛЭП 0,4кВ в кабельном исполнении Ак-Довурак 3,686км.	1382	0
ВЛ 04кВ от ТП 5-04-3 3.381км 124521	220	0
ВЛ 10кВ ф.16-01 37.19км	66	0
ВЛ-0.4 9-03/5-3 п.Сук-Пак 2.66 км	29	0
ВЛ 10кВ ф.3-05 30.787км	62	0
ВЛ 10кВ ф.32-05 17.964км	34	0
ВЛ 10кВ ф.28-02 70.36км	34	0
ВЛ-10кВ Ф20-03 ЗРУ 10кВ - ПС "Кызыл" №20 5,355км	34	0
ВЛ10кВ Ф36-25 ПС36"Зап"-ул.Маг-ая зап часть 5,83км	63	0
КЛ-10кВ Ф8-07 ПС 8 "Шагонар" - РП 1 0,031км	385	0
КЛ10кВ Ф10-04 ОП 108-ТП 290, ОП94-ОП 108 0,018км	336	0
КЛ10кВ Ф11-02 ПС городская-РП2 1,847 км	4053	0
КЛ10кВ Ф11-04 ПС Гор-ТП магистр-ого кварт 2,330 км	1463	0
КЛ10кВ Ф11-05 ПС городская-РП2 1,874 км	4089	0
КЛ10кВ Ф11-07 ПС Город оп44 ТП67-оп 57ТП68 3,312км	2116	0
КЛ10кВ Ф23 РП2- ТП Ф-ра 23 2,706 км	1403	0
КЛ10кВ Ф24 РП2-ТП Ф-ра 24 3,523 км	1537	0
КЛ10кВ Ф36-21 ПС36"Зап"-дачи лев.бер. 0,33км,Кызыл	6935	0
ЛЭП 0,4кВ в воздушном исполнении Каа-Хем 0,883кмКЛ	18091	0
ЛЭП 0,4кВ в воздушном исполнении Ша-гонар 27,244 км	469	0
ЛЭП 0,4кВ в воздушном исполнении Эл/к2 КЛ 22,745км	6615	0
ЛЭП 0,4кВ в воздушном исполнении Эл/к3 ВЛ 14,377км	512	0
ТП-1 Сар-Сеп "Мира" ул.Мира 1/Т КТП	560	0

ТП-209 "п.К-Х ул.Пограничная"ул.Пограничная1/Т мач	601	0
ТП-22 Чадан "Школа" ул.Советская 18/Т закрытая	384	0
ТП-254 "Баумана"ул.Баумана 14/Т мачто- вая	601	0
ТП-4 Чадан "Малчин" ул.С.Шойгу 114/Т ГКТП	384	0
ТП-408 "8-ая школа" ул.Белинского 21/Т закрытая	1406	0
ЦРП Чадан"ЦРП" ул.С.Тока 3/Т закрытая	34	0
ВЛ 04кВ от ТП 40-15/4-7 2.29км с.Уюк	142	0
ПС 110/10 кВ №36 "Западная" 16000 кВА		1036
ВЛ 10кВ ф.16-01 37.19км		66
Административное здание на ул. Рабочая.4		67257
ТП-7 Эрзин "РИК" ул.Гагарина 5/Т закры- тая		454
Уменьшение стоимости в результате частичной ликвидации- всего	45	10
ЛЭП 0,4кВ в воздушном исполнении Эл/к2 КЛ 22,745км	45	10
Объект		

Общество использует объекты основных средств (земельные участки), кадастровая стоимость которых:

- по г.Кызылу – 961,43 руб.за 1м2;
- по кожуунам РТ – 0,36 руб. за 1м2.

Наименование объекта	Основание использования
Кран-манипулятор ISUZU NQR 75R	Лизинг
БРО "Струна-5"	аренда
ПУ	аренда
Антенна	аренда
Крепление	аренда
Ключ Touch memoги	аренда
Ключ Touch memoги	аренда
УАЗ-31512 В 600 АТ 17	аренда
Земельный участок г.Кызыл ул.Колхозная №4/2 3483 кв.м.	аренда
Земельный участок г.Кызыл ул.Колхозная №4/1 12341 кв.м.	аренда
Земельный участок г.Кызыл ул.Колхозная №2 32298 кв.м.	аренда
Земельный участок г.Кызыл под "Комплекс №3" 10кВ от ЗРУ ПС-10 "Южная" 3136,52 кв.м.	аренда
Земельный участок г.Кызыл ул. Калинина, под Комплекс №1 10кВ 310,75 кв.м.	аренда
Земельный участок г.Кызыл под Комплекс №2 10кВ 3983,86 кв.м.	аренда
Земельный участок г.Кызыл ВЛ 110кВ С-401 "Городская-Сукпак", С-405 "Шагонар-Городская" 1209 кв.м.	аренда
Земельный участок г.Кызыл под "Комплекс №3" 0,4кВ 347,33 кв.м.	аренда
Земельный участок г.Кызыл под "Комплекс №2" 0,4кВ 190,21 кв.м.	аренда
Земельный участок г.Кызыл под ВЛ 110кВ С-407/408 "Городская-Кызыл" 1745 кв.м.	аренда
Земельный участок г.Кызыл под ВЛ 35кВ Т-1 "Кызыл-Зубовка" 19 кв.м.	аренда
Земельный участок г.Кызыл под ВЛ 10кВ Ф-20-08 24,38 кв.м.	аренда
Земельный участок с. Бай-Хаак ул. Оюна Данчая 1600,00 кв.м.	аренда
Земельный участок с. Кундустуг 77,62 кв.м.	аренда
Земельный участок с. Кок-Хаак 49,12 кв.м.	аренда
Земельный участок с. Сарыг-Сеп 64,82 кв.м.	аренда
Земельный участок с. Бояровка 70,16 кв.м.	аренда
Земельный участок с. Суг-Бажы 26,84 кв.м.	аренда
Земельный участок с. Мерген 15,75 кв.м.	аренда
Земельный участок с. Бай-Хаак ул. Оюна Данчая 71"а" 1900,00 кв.м.	аренда
Земельный участок с. Сарыг-Сеп 19,65 кв.м.	аренда
Земельный участок с. Усть-Бурен 47,93 кв.м.	аренда
Выключатель ВМП-10К,В ф.1-04 Ак-Довурак ПС 220кВ	аренда
Выключатель МГГ-10В ф.1-07 Ак-Довурак ПС 220кВ	аренда
Выключатель МГГ-10В ф.1-08 Ак-Довурак ПС 220кВ	аренда
Выключатель ВМП-10К,В ф.1-09 Ак-Довурак ПС 220кВ	аренда
Выключатель ВМП-10К,В ф.1-12 Ак-Довурак ПС 220кВ	аренда
Разъединитель РЛНД-16-35,ЛР Т-33/10кВ ПС220кВ "Ак-Довурак"	аренда
Разъединитель РЛНД-16-35,ЛР Т-34/10кВ ПС220кВ "Ак-Довурак"	аренда
Разъединитель РНДЗ-2-110, ЛРС-455 ПС220кВ "Чадан"	аренда
Разъединитель РНДЗ-16-110, ШРОСШ/С-455 ПС220кВ "Чадан"	аренда
Разъединитель РНДЗ-2-110, ЛРС-456 ПС220кВ "Чадан"	аренда
Выключатель ВМПЭ-10,В ф.20-02 Кызылская ПС 220кВ	аренда
Выключатель ВМПЭ-10,В ф.20-04 Кызылская ПС 220кВ	аренда
Выключатель ВМПЭ-10,В ф.20-11 Кызылская ПС 220кВ	аренда
Трансформаторы тока ТФН-35,ТТ Т-9 Фаза А ПС 220кВ "Кызылска"	аренда
Трансформаторы тока ТФН-35,ТТ Т-9 Фаза В, ПС 220кВ "Кызылска"	аренда
Трансформаторы тока ТФН-35,ТТ Т-9 Фаза С, ПС 220кВ "Кызылска"	аренда

Первоначальная стоимость доходных вложений в материальные ценности на 31.12.2010 г. составила 1277791 тыс.руб., на 31.12.2011 г. составила 1524325 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации по доходным вложениям на 31.12.2010 г. – 31602 тыс. руб., остаточная стоимость, отраженная в стр. 1130 баланса по состоянию на 31.12.2010 г. – 252641 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации по доходным вложениям на 31.12.2011 г. – 31217 тыс. руб.,

остаточная стоимость, отраженная в стр. 1130 баланса по состоянию на 31.12.2011 г. – 329158тыс. руб., в том числе наиболее крупные объекты:

Наименование объекта	Сумма, тыс.руб.
Административное здание на ул. Рабочая.4	66525
ПС 110/35/10кВ №11 "Городская" 40000 кВА	47850
РП 10кВ 2*630кВА №8 Кызыл ул. Московкая	19123
ЛЭП 0,4кВ в воздушном исполнении Каа-Хем 0,883кмКЛ	17965
КЛ10Кв Ф36-21 ПС36"Зап"-дачи лев.бер. 0,33км,Кызыл	6935
ЛЭП 0,4кВ в воздушном исполнении Эл/к2 КЛ 22,745км	6615
ВЛ-10кВ 5500м. от ПС 110/10кВ "Западная" от РП №8 до ТП10/0,4 №116 "Воинская часть" АС-70	5262
ПС 35/10 №43 "О-Шынаа"3200 кВА	5088
ПС 110/10кВ №42 "Кызылская ОС" 6300кВА	4533
ВЛ-110кВ С-419 "Бурен-Бай-Хаак-Сарыг-Сеп" 40.71176	4367
ТП 10/0,4 2*400кВА "Пожарное депо"	4030
КЛ10Кв Ф11-05 ПС городская-РП2 1,874 км	4006
КЛ10Кв Ф11-02 ПС городская-РП2 1,847 км	3972
Административное здание г. Ак-Довурак, ул. М. Марата, д23	3854
КЛ10К от ТП "Верховный суд" ф.20-05 ; от РП-7 850м. г. Кызыл ул. Бай-Хаакская	3853
Кран автомобильный Кс-35719-3-02 на шасси Урал 5557-1151-40 зав.292	3500
ВЛ-35кВ Т-17"Самагалтай-О-Шынаа"97.228км	3082
КЛ10Кв Ф11-07 ПС Город оп44 ТП67-оп 57ТП68 3,312км	2072
ВЛ-10кВ 3900м. с. Усть-Бурен фермерск х-во местечко "Бельбей" АС-35	1869
ТП-408 "8-ая школа" ул.Белинского 21/Т закрытая	1657
КЛ10Кв Ф24 РП2-ТП Ф-ра 24 3,523 км	1548
КЛ10Кв Ф23 РП2- ТП Ф-ра 23 2,706 км	1462
КЛ10КВ Ф11-04 ПС Гор-ТП магистр-ого кварт 2,330 км	1434
ТМ 4000 кВА ПС №14	1427

КТП 10/0,4 2*250кВа г. Кызыл ул. Островского, 2 цех УКВ	1398
ЛЭП 0,4кВ в кабельном исполнении Ак-Довурак 3,686км.	1382
Автомобиль Лэнд Круизер О92100 24	1285
Хроматограф Transport X	1245
КТП-10/0,4кВ №429 с ТМ-400кВа г. Кызыл ул.Лопсанчапа 45	1129
КТП-10/0,4кВ №430 с ТМ-400кВа г. Кызыл ул.Лопсанчапа 45	1129
Двухэтажное нежилое админ.здание общей площадью 77	940
Гараж	923
КТП-436 с ТМ-250кВа г. Кызыл ул. Энергетиков, 1	911
ВЛ-10кВ 900м. ф.25-01 от оп.№12 до оп.№1-14 провод А-50мм2 п. Каа-Хем ул. Профилакторская	879
Оборудование связи по волоконно-оптической линии Колхозная 2 - Рабочая 4 ГУС	865
КЛ-10кВ 220м. от ТП-224 г. Кызыл Островского 2 цех УКВ ААБл 3-120мм.кв.	865
ТП-10/0,4 с ТМ-250кВа с. Бай-Хаак ул. Советская (ж/д)	854
ЛВС	824
Электростанция дизельная ЭД100-Т400-1РН в утепленном контейнере типа "Север"	822
ВЛ 10кВ ф.38-02 72.5 км Хонделен-Кара-Холь	804
Эскаватор -бульдозер ЭО-2621 ВЗ	771
РПБ(Двухэтажное нежилое здание ремонтно-производст	757
Гараж	708
КТП-10/0,4 с ТМ-400кВа № 25-1-8 п. Каа-Хем ул. Профилакторская	690
ВЛ 10кВ ф.35-03 44.7296 км.	664
КЛ-10кВ 165м. от ВЛ-10кВ ф. 11-06 Кызыл Островского 2 цех УКВ ААБл 3*120мм.кв.	649
Здание кислородной станции и здание гаража (нежило	641
ТП-10/0,4 с ТМ-63кВа с. Бай-Хаак ул. Степная 27 (спортивный центр)	634
ТП-209 "п.К-Х ул.Пограничная"ул.Пограничная1/Т мач	617
ТП-254 "Баумана"ул.Баумана 14/Т мачтовая	617
ТП 10/0,4 кВ с ТМ-250кВа г. Ак-Довурак территория ЗРЭС	605

ЛЭП 0,4кВ в воздушном исполнении Эл/кЗ ВЛ 14,377км	602
ВЛ 10кВ ф.43-03 39.6км.	600

2.5. Незавершенные капитальные вложения

Информация о структуре незавершенных капитальных вложений представлена в таблице (в тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Принято к учету в качестве основных средств или увеличения их стоимости	Прочее выбытие и уменьшение показателя*	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2011 год	98982	56996	116286		39692
	2010 год	111538	65309	77865		98892
В том числе						
(здания)	2011 год	160				160
	2010 год	55724	15660	71224		160
(земля)	2011 год	19	165	165		19
	2010 год	19	89	89		19
(сооружения в т.ч. передаточные устройства)	2011 год	39310	34487	68401		5396
	2010 год	19223	20153	66		39310
(машины и оборудование)	2011 год	59493	12055	37431		34117
	2010 год	36406	24579	1492		59493
(прочие ОС)	2011 год	0	10289	10289		0
	2010 год	166	4828	4994		0

Наиболее крупные объекты незавершенного строительства и оборудования к установке по состоянию на 31.12.2011 года:

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Фактические расходы, тыс.руб.	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
1	2	3
Незавершенное строительство		
Реконструкция ПС 110/35/10кВ Городская	10025	2017
Реконструкция ПС 110/35/10кВ Западная	4211	2017
Реконструкция ПС 110/35/10кВ Южная	4350	2015
Электроснабж. Этнокульт комплекса «Алдын-Булаг»	3666	2012

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Фактические расходы, тыс.руб.	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
1	2	3
Оборудование к установке		
Выключатель вакуумный ВВТЭ-М-10	950	2012
Трансформатор ТМ1000	300	2012

В соответствии с учетной политикой капитальные вложения в виде строительства (реконструкции, модернизации) объектов, осуществляемые хозяйственным способом, отражаются в учете ежемесячно, по мере их формирования. В 2011 году выполнение работ собственными силами составило 3393 тыс.руб. В 2010 году – 25574 тыс.руб.

2.6. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.02г. № 126н.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначально стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

- вклады в уставные капиталы других организации (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений;

- ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг;

Информация о структуре долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в таблице (в тыс.руб.):

Наименова-	Пери-	На начало года	Изменения за период	На конец периода
------------	-------	----------------	---------------------	------------------

ние показателя	од	Первоначальная стоимость	Корректировка*	Поступило	Выбыло (погашено)		Рыночной стоимости (резерва под обеспечение)	Первоначальная стоимость	Корректировка
					Первоначальная стоимость	Корректировка			
Долгосрочные - всего	2011 г.	265 742		32 147	-132 985			164 904	
	2010 г.	227 245		61 140	-22 643			265 742	
В том числе									
Акции и доли других организаций	2011 г.	265 742		32 147	-132 985			164 904	
	2010 г.	204 602		61 140				265 742	
Займы	2011 г.	0						0	
	2010 г.	22 643			-22 643			0	
Векселя	2011 г.								
	2010 г.			0	0				
Облигации	2011 г.								
	2010 г.								
Депозитные вклады	2011 г.								
	2010 г.								
Дебиторская задолженность (уступка)	2011 г.								
	2010 г.								
Краткосрочные - всего	2011 г.	64 443		50 145	-53 513			61 075	
	2010 г.	48 164		47 213	-30 934			64 443	
В том числе									
Акции и доли других организаций	2010 г.								
	2010 г.								
Займы	2011 г.	55 741		5 334				61 075	
	2010 г.	28 576		27 289	-124			55 741	
Депозитные вклады	2011 г.	8 702		44 811	-53 513			0	
	2010 г.	19 588		19 924	-30 810			8 702	
Дебиторская задолженность (уступка)	2011 г.								
	2010 г.								

В отчетном периоде сумма прочих доходов от переоценки финансовых вложений составила 32 147 тыс.руб., сумма прочих расходов от переоценки финансовых вложений составила 132 985 тыс.руб. и отражена в отчете о прибылях и убытках. В предыдущем отчетном периоде сумма прочих доходов от переоценки финансовых вложений составила 61 140 тыс.руб., сумма прочих расходов от переоценки финансовых вложений составила 0 тыс.руб.

Резерв под обеспечение финансовых вложений не создавался.

Полученные займы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочной или краткосрочной задолженности в зависимости от срока погашения предоставленной заемщиком суммы после отчетной даты. Долгосрочной признается задолженность по договору займа в целом или задолженность по части займа, срок до погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные суммы представляются в отчетности как краткосрочная кредиторская задолженность.

Полученные займы в отчетном периоде представлены следующими показателями (тыс.руб.):

Наименование заемщика/ договор	Задолженность на начало года			Задолженность на конец отчетного периода		
	Долгосрочные займы	Краткосрочные займы	Проценты	Долгосрочные займы	Краткосрочные займы	Проценты
1	2	3	4	5	6	7
МРСК Сибири дог №1113-17 от 29.08.2008	0	25815	3683	0	25815	5417
МРСК Сибири дог №22.00.122.09/344-4.2/1362-19 от 02.04.2009г	0	20000	6243	0	20000	9843

Полученные займы отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости 45 815 тыс.руб. Проценты, начисленные по указанным займам, но не выплаченные кредиторам, на конец отчетного периода представлены в бухгалтерском балансе в составе кредиторской задолженности. Общая сумма начисленных процентов в 2011 году составила 5 334 тыс.руб. (в 2010 году – 4 646 тыс.руб.).

2.7. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

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

2.8. 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; таможенные пошлины 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.

При невозможности непосредственного включения расходов, связанных с приобретением, в фактическую стоимость материалов, такие расходы учитываются на счете «Транспортно-заготовительные расходы» обособленно.

Списание транспортно-заготовительных расходов по отдельным видам или группам материалов, номенклатурным номерам производится пропорционально стоимости выбывающих материалов и стоимости материалов, оставшихся неиспользованными на конец месяца. Остаток отклонений суммируется со стоимостью запасов при отражении стоимости запасов в отчетности.

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.). Стоимость запасов, находящихся на ответственном хранении на конец отчетного периода составила __0 тыс.руб. (на начало года - __0 тыс.руб.).

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.

Движение запасов в отчетном периоде представлено следующими показателями (тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		Себестоимость	Резерв	Поступило	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Себестоимость	Резерв
					Себестоимость	Резерв			
Запасы всего	2011 г.	31043		55757	61342			25458	
	2010 г.	31990		62296	66243			31043	
В том числе									
<i>Сырье и материалы</i>	2011 г.	10324		20614	22213			8725	
	2010 г.	11470		27310	28456			10324	
<i>Запчасти</i>	2011 г.	8964		11684	14991			5657	
	2010 г.	9083		14080	14199			8964	
<i>прочие</i>	2011 г.	11755		23410	24089			11076	
	2010 г.	14434		16810	19489			11755	

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

2.9. Дебиторская задолженность

Основными видами деятельности Общества являются:

- передача и распределение электрической энергии;
- обеспечение энергоснабжением потребителей, подключенных к сетям в соответствии с заключенными договорами;
- реализация электрической энергии по установленным тарифам;
- выполнение работ в рамках договорных отношений;

Пояснительная записка ОАО «Тываэнерго» к Бухгалтерской отчетности за 2011 год.

- 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. В отчетном периоде дебиторская задолженность списана в сумме - 22366 тыс.руб. (в 2010 году – 58400 тыс.руб.).

При этом в состав прочих расходов в 2011 году списана сумма - 22366 тыс.руб. Списание дебиторской задолженности за счет резерва не производилось.

Учет списанной дебиторской задолженности, если дебитор не ликвидирован, ведется за балансом. Наиболее существенные суммы задолженности списаны и учтены за балансом по следующим дебиторам (тыс.руб.):

Дебитор	Сумма на 31.12.2011 года	Сумма на 31.12.2010 года
Списанная дебиторская задолженность – всего	147595	124243
В том числе крупные:		
Население выпадающие	62337	62337
Население теплоэнергия	45778	30382
ГУП Птицефабрика	2484	2484
ММПП ЖКХ с.Сук-Пак	1254	1254
МУП Коммунальщик Кызылского кож	6107	6107
МУП Шагонар водоканал	987	987
Школа –интернат для детей сирот	1679	0
Администрация Мэрии г.Кызыла	3907	3907

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 31.12.2011 г. является ОАО «Тываэнергосбыт». Так как ОАО «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 ОАО «Тываэнергосбыт» перед ОАО «Тываэнерго» ежемесячно подтверждается актом сверки взаимных расчетов.

На основании изложенного дебиторскую задолженность ОАО «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. Движение резерва по сомнительным долгам представлено в отчетности следующими показателями (тыс.руб.):

Вид задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Создание	Использование	Восстановление	
1	2	3	4	5	6	7
Покупатели и заказчики	2011год	0	55378	0	0	55378
	2010год	0	0	0	0	0

Расшифровка существенной дебиторской задолженности:

№	Вид задолженности. Дебиторы, задолженность которых превышает 5% от показателя.	На 31.12.2011		На 31.12.2010	
		Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
1	Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков	601 777	x	562 829	x
	В том числе				
	ОАО «Тываэнергосбыт»	565 733	x	451 666	x
	МУП «Благоустройства»	1606	x	0	x
	ДЗИО	5778	x	0	x
	Департамент кап.стр-ва мэрии г.Кызыла	1531		0	
2	Краткосрочная задолженность по авансам выданным	10 261	x	12 454	x
	В том числе				
	ООО Монтаж-сервис	0		1677	
	ООО «Сибирьсетьремонт»	2500			
	НДС с авансов полученных	7477		9551	
3	Краткосрочная задолженность прочих дебиторов и кредиторов	18 568	x	14 591	x
	В том числе				
	МРИ ФНС №1 России по РТ (НДС)	17 030		0	
	Итого:	630 606		589 874	

Прирост дебиторской задолженности на 40 732 тыс.руб. за 2011год связан с приростом задолженности за передачу э/энергии ОАО «Тываэнергосбыт», (в 2010 году рост дебиторской задолженности составил 55 834 тыс. руб).

Общая сумма просроченной-дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2011 года составляет - 530747 тыс.руб., что составляет 84,16% от общего объема дебиторской задолженности.

2.10. Денежные средства

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	8 206	4 709	x
Валютные счета	0	0	0
Касса	47	83	x
Прочие денежные средства	0	0	0
Итого	8 253	4 792	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, предоставлением займов, доходы от участия в других организациях.

Финансовая деятельность включает движение денежных средств по полученным кредитам и займам.

2.11. Капитал и резервы (III раздел Бухгалтерского баланса)

Структура раздела «Капитал» бухгалтерского баланса Общества и по состоянию на отчетную дату – 31.12.2011 г. содержит следующие значения:

- На дату подписания отчетности решения об изменении величины уставного капитала не принималось.
 - Добавочный капитал Общества в размере – 164 278 тыс. рублей сформирован как результат переоценки ОС;
 - Резервный капитал (строка «Резервный капитал» бухгалтерского баланса) сформирован по результатам распределения чистой прибыли в сумме – 947 тыс. руб., на отчетную дату составляет - 2 669 тыс. руб.;
 - Нераспределенная прибыль прошлых лет составила 28 894 тыс. руб.;
 - Непокрытый убыток отчетного года составил – 274 540 тыс. руб.
- Показаны Свернуто по строке 1370 бухгалтерского баланса.

Ведение бухгалтерского учета добавочного и резервного капитала ведется ОАО «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 капи-

тал предназначен для покрытия возможных убытков, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

2.12. 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.

Кредиты в 2010 и 2011 годах Обществом не привлекались.

Общество учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по условиям договора превышает 12 месяцев, до момента истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности, и отражает их по строке 510 Бухгалтерского баланса.

Проценты по полученным займам начисляются ежемесячно. В отчетном периоде общая сумма начисленных процентов составила - 5 334 тыс.руб. В 2010 году общая сумма начисленных процентов составила - 4 646 тыс.руб.

Задолженность по займам представлена в балансе следующими суммами:

№	Название кредитора	Конец отчетного периода			Начало года		
		Основной долг	Начисленные проценты	Сумма к погашению не позднее 12 мес.	Основной долг	Начисленные проценты	Сумма к погашению не позднее 12 мес.
	Краткосрочные займы - всего	45815	15260	61075	45815	9926	55741
	В том числе						
1	ОАО «МРСК Сибири» 3 кв.2010г.	25815	5417	31232	25815	3683	29498
2	ОАО «МРСК Сибири» 4 кв.2011г.	20000	9843	29843	20000	6243	26243

2.13. Прочие долгосрочные обязательства (статья 1450 Бухгалтерского баланса)

На отчетную дату у Общества не существует долгосрочных обязательств.

2.14. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

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.

По сравнению с данными на 31.12.2010 года краткосрочная кредиторская задолженность в целом увеличилась на - 247 872 тыс. руб.

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520:

тыс. руб.

Наименование строки баланса	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет: в том числе:	1184063	936191
Поставщики и подрядчики, всего (строка 15201 баланса) из них:	310476	305163
ОАО ФСК ЕЭС	217135	133137
ОАО Омскэнергострой	12029	13146
ПМК Сибири	13133	9767
ООО «Сибирьсетьремонт»	8781	0
Задолженность по оплате труда перед персоналом (строка 15205 баланса)	18861	17378
Задолженность внебюджетным фондам (строка 15204 баланса)	24550	15129
Задолженность по налогам и сборам (строка 15203 баланса)	61300	45181
Авансы полученные (строка 15202 баланса) из них: по договорам технологического присоединения потребителей по прочим договорам	58967	65799
Прочие кредиторы, всего (строка 15208 баланса) из них:	709909	487541
Другие кредиторы		

По результатам проведенной инвентаризации кредиторская задолженность, по которой в установленном законодательством порядке контрагенты были исключены из государственного реестра юридических лиц и/или по которым истек срок исковой давности, в общей сумме – 6 803 тыс. руб. была списана в прочие доходы (в 2010 году – 214 тыс.руб.).

Общая сумма просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2011 года составляет – 1 049 203 тыс.руб.

2.15. Резервы предстоящих расходов

В соответствии с ПБУ 8/01 "Условные факты хозяйственной деятельности" на начало отчетного периода создан резерв предстоящих расходов в сумме 0 тыс. руб.

Сумма разногласий с ОАО «Тываэнергосбыт» за услуги по передаче электрической энергии и за услуги за покупную электроэнергию на компенсацию потерь урегулированы по состоянию на 31.12.2011г.

В 2011 г. начата выездная налоговая проверка 2008-2010 гг. по ОАО "Тываэнерго" (Решение МРИ ФНС России по Республике Тыва № 1 от 28.12.2011). На дату подписания отчетности проверка приостановлена (Решение МРИ ФНС России по Республике Тыва от 02.02.2012 № 82/1).

2.16. Обеспечения выданные

За отчетный период Общество не выдавало гарантий за третьих лиц.

Пояснительная записка ОАО «Тываэнерго» к Бухгалтерской отчетности за 2011 год.

2.17. Признание доходов и расходов

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" 9/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г. № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" 10/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г. № 33н.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) и активов сторонним организациям и физическим лицам, отражается на счетах реализации по мере отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг), передачи активов и предъявлению покупателю расчетных документов, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности.

В Отчете о прибылях и убытках выручка отражена за вычетом НДС (налога на добавленную стоимость). К доходам от обычных видов деятельности отнесена выручка от реализации (продажи) продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- по основной деятельности: выручка от передачи электроэнергии
выручка от технологического присоединение к сети;
- по прочей деятельности производственного характера: реализация прочей продукции, работ, услуг собственного производства.
- по прочей деятельности непромышленного характера: выручка от реализации услуг непромышленной сферы – услуги общественного питания, медицинские услуги.

Расходы признаются Обществом в двух случаях:

- когда имеется уверенность в том, что осуществление затрат является причиной извлечения соответствующего дохода. Затраты могут быть признаны расходом непосредственно (в случае реализации услуг, работ, признания управленческих или коммерческих расходов) или через выбытие активов, для создания которых Общество ранее осуществляло эти затраты (основные средства, материально-производственные запасы, собственная продукция и т. д.). Тогда в учете признаются расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы (выбытие прочих активов, отличных от продукции);
- когда осуществление затрат не может быть непосредственно соотнесено с каким-то доходом или становится очевидным, что предполагаемый по соответствующим затратам доход получен не будет. Тогда в учете признаются прочие расходы (например, оплата процентов по кредитам, расходы по консервации основных средств и т.д.). Расходы также признаются в случае возникновения обязательства без факта поступления имущества.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

~~В 2011 года продажа продукции Обществом на условиях товарообмена (бартера) не производилась.~~

В 2011 году получена выручка, исполнение обязательств (оплата) по которой осуществлена неденежными средствами в сумме – 197 044 тыс.руб. без НДС (в 2010 году - 247 302 тыс. руб.). Расчеты неденежными средствами произведены по ОАО "Тывазэнергосбыт" по договору № 3245.27 от 01.04.2011 г.

28,84 процента выручки исполнение обязательств (оплата) по которой осуществлено неденежными средствами приходится на долю договоров со связанными организациями.

При производстве расчетов использованы цены, предусмотренные по условиям договоров.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

тыс. руб.

Наименование показателя,	2011 г.	2010 г.
Выручка всего (стр.010 формы №2)	683198	705584
в том числе:		
от передачи э/энергии	644 043	673 509
от техприсоединения	32 070	23 483
от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	4 587	8 592
от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера	2 498	
Себестоимость всего (стр.020 формы №2)	-751 868	-701 878
в том числе:		
от передачи э/энергии	-748 580	-699 333
от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера		
от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера		
Валовая прибыль (стр.010 – стр. 020)	-68670	3706

Основную долю в размере 95% от общего объема реализации товаров, работ, услуг составляет выручка за услуги по передачи электрической энергии. Основным видом деятельности Общества является:

- передача электрической энергии;
- технологическое присоединение к сети;
- выполнение работ в в рамках договорных отношений;
- развитие энергосистемы посредством нового строительства, перевооружения, реконструкции и ремонтов производственных объектов.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих статей:

Показатель	тыс. руб.	
	2011 г.	2010 г.
Прочие доходы	57 328	131 953
в том числе:		
1. Проценты к получению	124	491
2. Доходы от участия в других организациях		
3. От реализации основных средств	494	165
4. От реализации квартир		
5. От реализации МПЗ	1341	739
6. От продажи ценных бумаг	300	
7. От реализации других активов		
8. Прибыль прошлых лет	826	1540
9. Пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получено решение суда	2081	39929
10. Кредиторская задолженность более трех лет	6803	214
11. Имущество, выявленное при инвентаризации	82	517
12. Восстановление резерва сомнительных долгов		
13. Увеличение стоимости котировки акций	32147	61254
14. Возмещение прочих убытков	11175	15171
15. Материалы, оприходованные от списания/ликвидации ОС	860	11390
16. Прочее	1095	543
Прочие расходы	296 794	102 267
в том числе:		
17. Проценты к уплате	5334	4646
18. от реализации основных средств	240	
19. от реализации квартир		
20. от реализации МПЗ	519	530
21. от продажи ценных бумаг	300	
22. издержки судебные, по исполнительному пр-ву	2769	
23. услуги банков	918	1063
24. госпошлина	1178	
25. Выбытие активов без дохода	103	85

26. Расходы на проведение спортивных мероприятий		
27. Расходы на проведение культурно-просветительских мероприятий	1099	738
28. Списание долгов нереальных ко взысканию	22366	58400
29. Расходы от сдачи имущества в аренду		
30. Затраты на регистрацию	615	2003
31. Резерв по сомнительным долгам	55378	
32. Уменьшение стоимости котировки акций	132985	
33. Расходы на благотворительность		
34. Пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получено решение суда	10516	10914
35. Убытки прошлых лет	56171	10234
36. Прочее	6303	13654

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

Результат чрезвычайных обстоятельств

В 2010-2011 годах доходов и расходов от чрезвычайных обстоятельств не было.

Чистый убыток по итогам отчетного периода составил – 274 540 тыс.руб. (убыток от деятельности Общества за 2011 год после налогообложения составил - 161 239 тыс. руб.)

2.18. Налог на прибыль

Отложенные налоговые активы (статья 1160 Бухгалтерского баланса)

Изменение отложенных налоговых активов (далее ОНА) представлено в таблице:

Показатель	тыс. руб.	
	Отчетный год	Предыдущий год
Сальдо на начало года	47 290	5 298
Перерасчет ОНА в межотчетный период на счет 84		
Отнесение в отчетном периоде на счет 84 разницы в ставки налога на прибыль по исправлениям по формированию ОНА прошлых периодов, - отражение ОНА по резерву сомнительных долгов - отражение ОНА при пересчете разниц по амортизации ОС	0	54 925
Начисление ОНА (стр. 141 Ф2)	35 220	-12 933
Списано (восстановлено) в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам на фин. результат (стр. 150 Ф2)	0	0
Сальдо на конец отчетного периода	82 510	47 290

Отложенные налоговые активы в Обществе начисляются на разницы по амортизации основных средств, резерву по сомнительным долгам и убыткам, переносимым на будущее, в том числе образовавшимся в результате реализации основных средств.

Структура отложенных налоговых активов приведена в таблице:

тыс. руб.

Вид	Период	Начисление	Выбытие	Ф №2 «Отчет о прибылях и убытках»
Отложенные налоговые активы - всего	2011 год	3947	-31273	35220
	2010 год	114	13047	12933
В том числе				
Амортизация ОС	2011 год	3812	975	2837
	2010 год	113	860	747
Амортизация спецодежды	2011 год	0	0	0
	2010 год	0	0	0
Другие разницы по прочим расходам	2011 год	0	0	0
	2010 год	0	0	0
Резерв по сомнительным долгам	2011 год	0	0	0
	2010 год	0	0	0
Страхование работников	2011 год	0	0	0
	2010 год	0	0	0
Убытки, переносимые на будущее	2011 год	0	-32 248	32248
	2010 год	0	12 187	12187
Прочие	2011 год	135	0	135
	2010 год	1	0	-1
ИТОГО		58 986	-18 226	48 153

Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Бухгалтерского баланса)

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) представлено в таблице:

тыс. руб.

Показатель	Отчетный год	Предыдущий год
Сальдо на начало года	1 655	1 471
Перерасчет ОНО в межотчетный период на счет 84	0	0
Отнесение в отчетном периоде на счет 84 разницы в ставки налога на прибыль по исправлениям по формированию ОНО прошлых периодов, - списание ОНО по резерву сомнительных долгов - изменение входящего сальдо по ОНО при пересчете разниц по спецодежде - изменение входящего сальдо по ОНО по прочим разницам	0	0
Начислено в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам (стр. 142 Ф2)	65	247

Списано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам (стр. 142 Ф2)	643	63
Списано (восстановлено) в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам на фин. результат (стр. 150 Ф2)	0	0
Списание в отчетном периоде вычитаемых временных разниц прошлых периодов	0	0
Сальдо на конец отчетного периода	1 077	1 655

В отчетном году величина ОНО сформировалась по расходам в виде амортизации основных средств.

Структура отложенных налоговых обязательств приведена в таблице:

тыс. руб.

Вид	Период	Начисление	Выбытие	Ф №2 «Отчет о прибылях и убытках»
Отложенные налоговые обязательства- всего	2011 год	65	643	1077
	2010 год	247	63	1655
В том числе				
Амортизация ОС	2011 год	65	643	-578
	2010 год	247	63	184
Амортизация спецодежды	2011 год	0	0	0
	2010 год	0	0	0
Другие разницы по выручке	2011 год	0	0	0
	2010 год	0	0	0
Резерв по сомнительным долгам	2011 год	0	0	0
	2010 год	0	0	0
Другие разницы по прочим расходам	2011 год	0	0	0
	2010 год	0	0	0
Прочие	2011 год	0	0	0
	2010 год	0	0	0
ИТОГО		312	706	394

Текущий налог на прибыль

За 2011 год величина налога на прибыль составила 0 тыс.руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	Ставка Налога	Сумма	Расчетные показатели
Прибыль до налогообложения	-308 136	20 %	-61 627	Условный расход по налогу на прибыль
Постоянные разницы	129145	20%	25 829	
Вычитаемые временные	176100	20 %	35220	Постоянные налоговые обязательства ОНА

Наименование показателя	Сумма	Ставка Налога	Сумма	Расчетные показатели
разницы				
Налогооблагаемые временные различия	-2891	20 %	-578	ОНО
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	0	20%	0	Налог на прибыль (Стр.1+Стр2+Стр3-Стр4)

За 2010 год величина налога на прибыль составила 0 тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	Ставка Налога	Сумма	Расчетные показатели
Прибыль до налогообложения	33392	20 %	6679	Условный расход по налогу на прибыль
Постоянные различия	32193	20%	6438	Постоянные налоговые обязательства
Вычитаемые временные различия	-64665	20 %	-12933	ОНА
Налогооблагаемые временные различия	920	20 %	184	ОНО
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	0	20%	0	Налог на прибыль (Стр.1+Стр2+Стр3-Стр4)

Возникновение указанных в таблицах постоянных различий связано с разным порядком признания расходов, относимых на себестоимость и прочие расходы в бухгалтерском и налоговом учете. Постоянные налоговые различия представлены следующими операциями (тыс.руб.):

Статья	Сумма 2011 год	Сумма 2010 год
Амортизация	0	0
Доходы прошлых лет (ПНА)	0	0
Расходы прошлых лет	5,1	38,7
Резерв по сомнительным долгам	0	0
Списание НДС	0	0
Проценты по долговым обязательствам	675,1	4,646
Реализация металлолома	0	0
Списание МПЗ	0	0
Социальные расходы (работники)	139,2	164,9
Переоценка финансовых вложений	132985,7	0
Резерв предстоящих расходов	0	0
Взносы в некоммерческие партнерства	0	0
Прочие расходы производственного характера	0	0
Пени, штрафы	3301,9	0
Списание дебиторской за-	0	0

долженности в бухгалтерском учете за счет резерва (ПНА)		
Списание и реализация основных средств	0	0
Прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	0	3660,1

2.19. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть чистой прибыли Общества за отчетный период, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.

	Расчетные показатели	2009 год	2010 год	2011 год
1	Чистая прибыль (нераспределенная прибыль /непокрытый убыток) за период (руб.)	0	0	0
2	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение периода (шт.)	0	0	0
3	Базовая прибыль на акцию (руб.): $3 = 1 : 2$	0	0	0

2.20. Корректировка статей отчетности

3. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность

3.1. Государственная помощь

В отчетном году государственная помощь ОАО «Тываэнерго» не оказывалась.

3.2. 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 ОАО «Тываэнерго»
на 31 декабря 2011 г.

№ 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.	Архипов Николай Васильевич	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.06.2011	-	-
2.	Митяева Татьяна Петровна	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.06.2011	-	-
3.	Иргит Шолбан-оол Советович	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.06.2011	-	-
4.	Петухов Алексей Васильевич	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.06.2011	-	-
5.	Пешкуров Вадим Ильич	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.06.2011	-	-
6.	Куликов Евгений Валентинович	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.06.2011	-	-
7.	Ахрименко Дмитрий Олегович	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.06.2011	-	-

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:

Полное и сокращенное фирменные наименования (для юридических лиц - коммерческих организаций), наименование (для юридических лиц - некоммерческих организаций), фамилию, имя, отчество (для физических лиц)	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири» (ОАО «МРСК Сибири»)
Идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии)	2460069527
Место нахождения (для юридических лиц)	Российская Федерация, 660021, г. Красноярск, ул. Богграда, 144 А

Пояснительная записка ОАО «Тывазэнерго» к Бухгалтерской отчетности за 2011 год.

Номер, дата выдачи и срок действия лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, наименование органа, выдавшего такую лицензию	—
Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя	760424000 (шт.)
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 Эмитент не располагает информацией о составе акционеров (участников) номинального держателя	

Перечень организаций по связанным сторонам:

ОАО «МРСК Сибири» - «Алтайэнерго», «Бурятэнерго», «ГАЭС», «Красноярскэнерго», «Кузбассэнерго-РЭС», «Омскэнерго», «Хакасэнерго», «Читаэнерго»; ОАО «Сибирьсетьремонт»; ОАО «Тываэнергообслуживание».

На 31 декабря 2011 и 2010 годов остатки по операциям со связанными сторонами представлены следующим образом:

	ДЗ на 31.12.2010г	Начислено	оплачено	ДЗ на 31.12.2011г.
ОАО «Тываэнергообслуживание»	452 168	1 058 034	943 964	565 736
Расчеты за повторное подключение 5.4.11		1521	1 518	3
Расчеты за услуги по передаче электроэнергии 4.1	451 666	1 056 513	942 446	565 733
Расчеты с посредниками при продаже э/э и т/э 5.4.14	502		502	0
			2500	2500
ОАО «Сибирьсетьремонт»				
Договор №3529.27 от 29.06.2011г ремонт конденсаторов	0	0	707	707
Договор №3530.27 от 29.06.2011г ремонт электросетевого оборудования	0	0	1793	1793

	КЗ на 31.12.2010г	оплачено	начислено	КЗ на 31.12.2011г.
МРСК Сибири" ОАО ,ИНН: 2460069527 ,КПП: 246001001	93 859	157 620	63 761	0
000117 дог 10.00.344.09/17.19.3321	24 741	24 741		
0000114 дог 327-44/1240-18 от 21.01.09	1 883	1 883		
0000200 дог.№18.00.274.09 от12.10.2009г.		- 23 761	23 761	
0000002230 договор №18.00.344.08/139-5.1/1069- 16 от 16.10.2008 (ремонт эл. сетей)	27 235	27 235		
000024 договор № 18.00.235.09	39 999	79 998	39 999	

МРСК Сибири"- филиал " Красноярскэнерго" ,	2 297	2 297	342	342
Ш00665 дог 01.2400.2576.11/4283.30 (кру- зер)			342	342
0000009858 ТМЦ	2 297	2 297		
Сибирьсетьремонт ОАО ,ИНН: 4205062206 ,КПП: 420501001			8781	8 781
Ш00058 Договор уступки прав (цессии)688/11 от 08.07.11			7 994	7994
Ш00685 Договор уступки прав (цессии)689/11 от 06.09.11			787	787
ОАО МРСК Сибири"- Алтайэнерго	27000		101	27101
ОАО МРСК Сибири"-	82 236	18 904	122 404	185 736
0000009443 Договор № 37.00.107.09 от 25.03.09 (цес- сии)	30 004	14 519		15 485
0000009444 Договор № 37.00.133.09 от 20.04.09 (цес- сии)	12 690	4 385		8 305
000014 Договор цессии 37.00.307.09 от 19.11.09 (осн долг)	37 020			37 020
000015 Договор цессии 37.00.307.09 от 19.11.09 (про- центы)	1 910			1910
000016 Договор цессии 37.00.307.09 от 19.11.09 (су- дебные издержки)	612			612
П300 Решение А33*3268/2011 от 15.06.11			3 028	3 028
П285 Решение А33-3269/2011 от 13.05.11		-	1 915	1 915
П287 Решение А33-3270/2011 от 02.06.11			787	787
П299 Решение А33-3271/2011 от 16.06.11			2 694	2 694
П310 Решение А33-3272/2011 от 08.06.11			356	356
Ш00411 Решение А69- 1725/2011 от 05.10.11			113 624	113 624

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались. Задолженность связанных сторон в отчетном и предыдущем периодах не списывалась. Сомнительных и долгов и долгов, нереальных для взыскания, по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится.

Вознаграждения и прочие выплаты членам Совета директоров и топ-менеджерам

В 2011 году Обществом были отнесены на прочие расходы начисления по выплатам членам Совета директоров - 696 тыс.руб. (в 2010 году - 947 тыс. руб.). Вознаграждение членам Совета директоров подлежащее выплате после 12 месяцев после отчетной даты (план на 2012г.) – 1189тыс.руб.

Список членов Совета директоров Общества приведен в разделе «Сведения об организации» пояснительной записки.

Вознаграждение высшим менеджерам в 2011 г. составило с ЕСН.- 14 269 тыс.руб.

3.3. 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).

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

17 января 2012 года Арбитражным судом Республики Тыва вынесено Определение о принятии к рассмотрению заявления ООО «Юридический центр «Гарантия права» о признании ОАО «Тываэнерго» несостоятельным - банкротом.

Существует ряд моментов, позволяющих сделать вывод о возможности оставления иска без удовлетворения, а именно:

ОАО «Тываэнерго» является субъектом естественных монополий, включено в реестр субъектов от 06.10.2000 № 54/1. Заявление о признании банкротом должно рассматриваться в соответствии с нормами параграфа 6 Главы IX Федерального закона от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», т.е. о банкротстве субъекта естественных монополий.

Кроме этого, в ходе досудебных переговоров с представителями взыскателя была достигнута договоренность об утверждении графика реструктуризации задолженности. В ходе судебного заседания, состоявшегося 16.02.2012 года, представителем ООО «Юридический центр «Гарантия права» было заявлено ходатайство об отложении судебного разбирательства сроком на 1 месяц для досудебного урегулирования спора. В случае урегулирования спора мирным путем заявление о признании Общества несостоятельным будет отозвано.

3.5. Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2011 года ни по одной части деятельности Общества по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и/или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности решения о прекращении в отчетном году не принималось.

Управляющий директор – первый
заместитель генерального директора



В.И. Пешкуров

Главный бухгалтер Общества

Л.М. Ильяшевич