Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Тываэнергосбыт»
за 2019 год

Февраль 2020 г.

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Тываэнергосбыт»

Содержание

Стр.

Аудиторское заключение независимого аудитора 3

Приложения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Тываэнергосбыт» за 2019 год:

- Бухгалтерский баланс 7
- Отчет о финансовых результатах 8
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 9

Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
Ekaterinburg Branch
Khokhryakova Street, 10
Ekaterinburg, 620014, Russia
Tel: +7 (343) 378 4900
Fax: +7 (343) 378 4901
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Филиал в г. Екатеринбурге
Россия, 620014, Екатеринбург
ул. Хохрякова, 10
Тел.: +7 (343) 378 4900
Факс: +7 (343) 378 4901
ОКПО: 73626821
ОГРН: 1027739707203
ИНН: 7709383532

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному акционеру
АО «Тываэнергосбыт»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Тываэнергосбыт» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на то, что, как указано в п. 20 «Допущение о непрерывности деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., приведенная в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, имеет отрицательную величину в размере 1 836 771 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: отрицательные чистые активы в размере 1 678 044 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: отрицательные чистые активы в размере 1 505 878 тыс. руб.), что ниже установленного минимального размера уставного капитала для акционерных обществ, установленного Федеральным законом *«Об акционерных обществах»* от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ. При этом по состоянию на 31 декабря 2019 г. краткосрочные обязательства Общества превышали его оборотные активы на 1 873 600 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: на 1 714 994 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: на 1 507 227 тыс. руб.). Чистый убыток Общества за 2019 год составил 158 727 тыс. руб. (за 2018 год: 172 166 тыс. руб.). Кроме того, Обществом за 2019 год не выполнены контрольные показатели финансового состояния гарантирующего поставщика, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 4 мая 2012 г. № 442 *«О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии»*, раскрытые Обществом в разделе 20 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Невыполнение данных показателей может являться основанием для лишения Общества статуса гарантирующего поставщика. Как указано в разделе 20 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, эти события или условия, а также прочие изложенные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности и включил в аудиторское заключение от 7 марта 2018 г. раздел «Важные обстоятельства», привлекающий внимание к следующим обстоятельствам, изложенным в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год, указывающих на неопределенность в способности Общества продолжать деятельность непрерывно:

1. Величина чистых активов в течение трех лет подряд была ниже величины уставного капитала и являлась отрицательной.
2. Контрольные показатели финансового состояния гарантирующего поставщика за 2017 год не были выполнены.
3. Рассматривалось в арбитражном суде Республики Тыва дело о признании Общества банкротом.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

A member firm of Ernst & Young Global Limited

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Е.Е. Злоказова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

21 февраля 2020 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: АО «Тываэнергосбыт»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 25 октября 2006 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1061701024065.
Местонахождение: 667000, Россия, Республика Тыва, г. Кызыл, ул. Заводская, д. 2а.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

	КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31.12.19	
по ОКПО	94532140	
ИНН	1701040660	
по ОКВЭД 2	35.1	
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

Организация *АО"Тываэнергосбыт"*

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Производство, передача и распределение*

Организационно-правовая форма/ форма собственности: *Непубличные акционерные общества/Частная собственность*

Единица измерения: *тыс. руб.*

Местонахождение (адрес): *667000, Тыва Республика, Кызыл г., дом " 2а*

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора *ООО "Эрнст энд Янг"*

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора — ИНН *7709383532*

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора — ОГРН/ОГРНИП *1027739707203*

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	---------	---------	---------
	Результаты исследований и разработок	1120	---------	---------	---------
	Нематериальные поисковые активы	1130	---------	---------	---------
	Материальные поисковые активы	1140	---------	---------	---------
	Основные средства	1150	1 298	1 405	1 469
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	---------	---------	---------
	Финансовые вложения	1170	---------	---------	---------
	Отложенные налоговые активы	1180	---------	---------	---------
	Прочие внеоборотные активы	1190	---------	---------	---------
	ИТОГО по разделу I	1100	1 298	1 405	1 469
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 318	1 200	1 127
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	27	26	158
	Дебиторская задолженность	1230	257 113	400 756	496 975
	в т.ч. Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1230,1	35 749	35 723	---------
	в т.ч. Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1230.2	221 364	365 033	496 975
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	---------	---------	---------
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 598	17 340	9 919
	Прочие оборотные активы	1260	596	962	592
	ИТОГО по разделу II	1200	267 652	420 284	508 771
	БАЛАНС	1600	268 950	421 689	510 240

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15 000	15 000	15 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	---------	---------	---------
	Переоценка внеоборотных активов	1340	---------	---------	---------
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	---------	---------	---------
	Резервный капитал	1360	---------	---------	---------
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 851 771)	(1 693 044)	(1 520 878)
	ИТОГО по разделу III	1300	(1 836 771)	(1 678 044)	(1 505 878)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	---------	---------	---------
	Отложенные налоговые обязательства	1420	218	178	130
	Оценочные обязательства	1430	---------	---------	---------
	Прочие обязательства	1450	---------	---------	---------
	ИТОГО по разделу IV	1400	218	178	130
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	---------	---------	325
	Кредиторская задолженность	1520	2 049 875	2 061 420	1 995 969
	Доходы будущих периодов	1530	---------	---------	---------
	Оценочные обязательства	1540	55 628	38 135	19 694
	Прочие обязательства	1550	---------	---------	---------
	ИТОГО по разделу V	1500	2 105 503	2 099 555	2 015 988
	БАЛАНС	1700	268 950	421 689	510 240

Руководитель _____ Ховальыг В.Т.
(подпись) (расшифровка подписи)

"11" февраля 202_0_ г.

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах

за год 2019 г.

	КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	31.12.19	
по ОКПО	94532140	
ИНН	1701040660	
по ОКВЭД 2	35.1	
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

Организация: *АО"Тываэнергосбыт"*

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: *Производство, передача и распределение*

Организационно-правовая форма/
форма собственности: *Непубличные акционерные общества/Частная собственность*

Единица измерения: *тыс. руб.*

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
	Выручка	2110	1 786 307	1 555 208
	Себестоимость продаж	2120	(462 216)	(427 940)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 324 091	1 127 268
	Коммерческие расходы	2210	(1 235 207)	(1 024 480)
	Управленческие расходы	2220	(82 064)	(88 825)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 820	13 963
	Доходы от участия в других организациях	2310	--------	--------
	Проценты к получению	2320	--------	--------
	Проценты к уплате	2330	--------	--------
	Прочие доходы	2340	62 736	40 725
	Прочие расходы	2350	(228 243)	(226 806)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(158 687)	(172 118)
	Текущий налог на прибыль	2410	--------	--------
	в т.ч постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	31 777	34 471
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(40)	(48)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	--------	--------
	Прочее	2460	--------	--------
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(158 727)	(172 166)
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (у	2510	--------	--------
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	--------	--------
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(158 727)	(172 166)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0)	(0)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	--------	--------

Руководитель _____ Ховалыг В.Т.
(подпись) (расшифровка подписи)

"21" февраля 202_0_г.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала

за 2019 г.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.19
по ОКПО	94532140
ИНН	1701040660
по ОКВЭД	35.1
по ОКОПФ / ОКФС	12267 | 16
по ОКЕИ	384

Организация: *АО"Тываэнергосбыт"*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: *Производство, передача и распределение*
Организационно-правовая форма/
форма собственности: *Непубличные акционерные общества/Частная собственность*

Единица измерения: *тыс руб*

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3100	15 000	---------	---------	---------	(1 520 878)	(1 505 878)
За 2018 г. Увеличение капитала - всего:	3210	---------	---------	---------	---------	---------	---------
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	---------	---------
переоценка имущества	3212	X	X	---------	X	---------	---------
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	---------	X	---------	---------
дополнительный выпуск акций	3214	---------	---------	---------	X	X	---------
увеличение номинальной стоимости акций	3215	---------	---------	---------	X	---------	X
реорганизация юридического лица	3216	---------	---------	---------	---------	---------	---------
Уменьшение капитала - всего:	3220	---------	---------	---------	---------	(172 166)	(172 166)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(172 166)	(172 166)
переоценка имущества	3222	X	X	---------	X	---------	---------
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	---------	X	---------	---------
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	---------	---------	---------	X	---------	---------
уменьшение количества акций	3225	---------	---------	---------	X	---------	---------
реорганизация юридического лица	3226	---------	---------	---------	---------	---------	---------
дивиденды	3227	X	X	X	X	---------	---------
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	---------	---------	---------	---------
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	---------	---------	X
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3200	15 000	---------	---------	---------	(1 693 044)	(1 678 044)
За 2019 г. Увеличение капитала - всего:	3310	---------	---------	---------	---------	---------	---------
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	---------	---------
переоценка имущества	3312	X	X	---------	X	---------	---------
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	---------	X	---------	---------
дополнительный выпуск акций	3314	---------	-	---------	X	X	---------
увеличение номинальной стоимости акций	3315	---------	---------	---------	X	---------	X
реорганизация юридического лица	3216	---------	---------	---------	---------	---------	---------
Уменьшение капитала - всего:	3320	---------	---------	---------	---------	(158 727)	(158 727)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(158 727)	(158 727)
переоценка имущества	3322	X	X	---------	X	---------	---------
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	---------	X	---------	---------
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	---------	---------	---------	X	---------	---------
уменьшение количества акций	3325	---------	---------	---------	X	---------	---------
реорганизации юридического лица	3326	---------	---------	---------	---------	---------	---------
дивиденды	3327	X	X	X	X	---------	---------
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	---------	---------	---------	---------
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	---------	---------	X
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3300	15 000	---------	---------	---------	(1 851 771)	(1 836 771)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	---------	---------	---------	---------
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	---------	---------	---------	---------
исправлением ошибок	3420	---------	---------	---------	---------
после корректировок	3500	---------	---------	---------	---------
в том числе: **нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):**					
до корректировок	3401	---------	---------	---------	---------
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	---------	---------	---------	---------
исправлением ошибок	3421	---------	---------	---------	---------
после корректировок	3501	---------	---------	---------	---------
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	---------	---------	---------	---------
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	---------	---------	---------	---------
исправлением ошибок	3422	---------	---------	---------	---------
после корректировок	3502	---------	---------	---------	---------

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	*(1 836 771)*	*(1 678 044)*	*(1 505 878)*

Руководитель _____ **Ховалыг В.Т.**
(подпись) (расшифровка подписи)

"_1_" февраля 20_0_г.

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств

за год 2019 г.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.19
по ОКПО	94532140
ИНН	1701040660
по ОКВЭД 2	35.1
по ОКОПФ / ОКФС	12267 | 16
по ОКЕИ	384

Организация АО"Тываэнергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение
Организационно-правовая форма собственности: Непубличные акционерные общества/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 377 355	1 232 316
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 362 452	1 225 945
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	---------	---------
от перепродажи финансовых вложений	4113	---------	---------
прочие поступления	4119	14 903	6 371
Платежи - всего	4120	(1 386 531)	(1 223 998)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 192 387)	(1 019 434)
в связи с оплатой труда работников	4122	(149 027)	(146 875)
процентов по долговым обязательствам	4123	---------	---------
налога на прибыль организаций	4124	---------	(800)
прочие платежи	4129	(45 117)	(56 889)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(9 176)	8 318
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	---------	---------
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	---------	---------
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	---------	---------
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	---------	---------
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	---------	---------
прочие поступления	4219	-	---------
Платежи - всего	4220	(566)	(572)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(566)	(572)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	---------	---------
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	---------	---------
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	---------	---------
прочие платежи	4229	---------	---------
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(566)	(572)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	---------	---------
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	---------	---------
денежных вкладов собственников (участников)	4312	---------	---------
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	---------	---------
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	---------	---------
прочие поступления	4319	---------	---------
Платежи - всего	4320	---------	(325)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	---------	---------
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	---------	---------
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	---------	(325)
прочие платежи	4329	---------	---------
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	---------	(325)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9 742)	7 421
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17 340	9 919
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 598	17 340
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	---------	---------

Руководитель _____ Ховалыг В.Т.
(подпись) (расшифровка подписи)
"21" февраля 202_0_г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

За год 2019
Организация АО"Тываэнергосбыт"
Единица измерения тыс. руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	5110	за 2018 г	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
в том числе: (вид нематериальных активов)													
-	5101	за 2019 г	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
-	5111	за 2018 г	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
-	5102	за 2019 г	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
-	5112	за 2018 г	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
-	5103	за 2019 г	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
-	5113	за 2018 г	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
-		за 2019 г	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
-		за 2018 г	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	—	—	—
в том числе: (вид нематериальных активов)	5121			
-	5122	—	—	—
-	5123	—	—	—
-		—	—	—
-		—	—	—
-		—	—	—

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	—	—	—
в том числе: (вид нематериальных активов)				
-	5131	—	—	—
-	5132	—	—	—
-	5133	—	—	—
-		—	—	—
-		—	—	—

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2019 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
	5150	за 2018 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
в том числе: (объект, группа объектов)										
-	5141	за 2019 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
-	5151	за 2018 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
-	5142	за 2019 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
-	5152	за 2018 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
	5143	за 2019 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
	5153	за 2018 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
	5144	за 2019 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
	5154	за 2018 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам -всего	5160	за 2019 г.	-------	-------	-------	-------	-------
	5170	за 2018 г.	-------	-------	-------	-------	-------
в том числе: (объект, группа объектов)							
-	5161	за 2019 г.	-------	-------	-------	-------	-------
-	5171	за 2018 г.	-------	-------	-------	-------	-------
-	5162	за 2019 г.	-------	-------	-------	-------	-------
-	5172	за 2018 г.	-------	-------	-------	-------	-------
	5163	за 2019 г.	-------	-------	-------	-------	-------
	5173	за 2018 г.	-------	-------	-------	-------	-------
	5164	за 2019 г.	-------	-------	-------	-------	-------
	5174	за 2018 г.	-------	-------	-------	-------	-------
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	-------	-------	-------	-------	-------
	5190	за 2018 г.	-------	-------	-------	-------	-------
в том числе: (объект, группа объектов)							
-	5181	за 2019 г.	-------	-------	-------	-------	-------
-	5191	за 2018 г.	-------	-------	-------	-------	-------
-	5182	за 2019 г.	-------	-------	-------	-------	-------
-	5192	за 2018 г.	-------	-------	-------	-------	-------
	5183	за 2019 г.	-------	-------	-------	-------	-------
	5193	за 2018 г.	-------	-------	-------	-------	-------
	5184	за 2019 г.	-------	-------	-------	-------	-------
	5194	за 2018 г.	-------	-------	-------	-------	-------

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		Обороты между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19 г.	5 475	(4 070)	566	---------	---------	(673)	---------	---------	---------	---------	6 041	(4 743)
	5210	за 20 18 г.	4 817	(3 433)	658	---------	---------	(637)	---------	---------	---------	---------	5 475	(4 070)
в том числе: (группа основных средств)	5201	за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5211	за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5202	за 20 19 г.	2 697	(2 040)	161	---------	---------	(424)	---------	---------	---------	---------	2 858	(2 464)
Машины и оборудование	5212	за 20 18 г.	2 275	(1 594)	422	---------	---------	(446)	---------	---------	---------	---------	2 697	(2 040)
	5203	за 20 19 г.	1 542	(835)	378	---------	---------	(208)	---------	---------	---------	---------	1 920	(1 043)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5213	за 20 18 г.	1 347	(644)	195	---------	---------	(191)	---------	---------	---------	---------	1 542	(835)
	5204	за 20 19 г.	1 236	(1 195)	27	---------	---------	(41)	---------	---------	---------	---------	1 263	(1 236)
Транспортные средства	5214	за 20 18 г.	1 195	(1 195)	41	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	1 236	(1 195)
	5205	за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5215	за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5206	за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5216	за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5207	за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5217	за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5230	за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
в том числе: (группа объектов)	5221	за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5231	за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5222	за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5232	за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5223	за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5233	за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5224	за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5234	за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 г.	---------	566	---------	(566)	---------
	5250	за 2018 г.	85	573	---------	(658)	---------
в том числе: (группа объектов)	5241	за 2019 г.	---------	566	---------	(566)	---------
.....	5251	за 2018 г.	85	573	---------	(658)	---------
	5242	за 2019 г.	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5252	за 2018 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5243	за 2019 г.	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5253	за 2018 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5244	за 2019 г.	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5254	за 2018 г.	---------	---------	---------	---------	---------

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

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	---------	---------
в том числе: (объект основных средств)	5261	---------	---------
...	5262	---------	---------
...	5263	---------	---------
...	5264	---------	---------
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	---------	---------
в том числе: (объект основных средств)	5271	---------	---------
...	5272	---------	---------
...	5273	---------	---------
...	5274	---------	---------

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	---------	---------	---------
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	---------	---------	---------
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	---------	---------	---------
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	32 155	32 662	34 211
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	---------	---------	---------
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	---------	---------	---------
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	---------	---------	---------

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долго-		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
	5311	за 20 18 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
в том числе: (группа, вид)													
.....	5302	за 20 19 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....	5312	за 20 18 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....	5303	за 20 19 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....	5313	за 20 18 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....		за 20 19 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....		за 20 18 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....		за 20 19 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....		за 20 18 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
Краткосрочные - всего	5305	за 20 19 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
	5315	за 20 18 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
в том числе: (группа, вид)													
.....	5306	за 20 19 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....	5316	за 20 18 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....	5307	за 20 19 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....	5317	за 20 18 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....		за 20 19 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....		за 20 18 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....		за 20 19 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....		за 20 18 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 19 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
	5310	за 20 18 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	--------	--------	--------
в том числе: (группы, виды)				
.....	5321	--------	--------	--------
.....	5322	--------	--------	--------
.....	5323	--------	--------	--------
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	--------	--------	--------
в том числе: (группы, виды)				
.....	5326	--------	--------	--------
.....	5327	--------	--------	--------
.....	5328	--------	--------	--------
Иное использование финансовых вложений	5329	--------	--------	--------

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерва под снижение стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение		
Запасы - всего	5400	за 20 19 г.	1 200	--------	10 450	(9 332)	--------	--------	x	x	2 318	--------
	5420	за 20 18 г.	1 127	--------	8 451	(8 378)	--------	--------	x	x	1 200	--------
в том числе: (группа, вид)												
Сырье, материалы и	5401	за 20 19 г.	1 200	--------	10 450	(9 332)	--------	--------	--------	--------	2 318	--------
.....	5421	за 20 18 г.	1 127	--------	8 451	(8 378)	--------	--------	--------	--------	1 200	--------
.....	5402	за 20 19 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....	5422	за 20 18 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....	5403	за 20 19 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....	5423	за 20 18 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....		за 20 19 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....		за 20 18 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....		за 20 19 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
.....		за 20 18 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	--------	--------	--------
в том числе: (группа, вид)				
.....	5441	--------	--------	--------
.....	5442	--------	--------	--------
.....	5443	--------	--------	--------
.....	5444	--------	--------	--------
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	--------	--------	--------
в том числе: (группа, вид)				
.....	5446	--------	--------	--------
.....	5447	--------	--------	--------
.....	5448	--------	--------	--------
.....	5449	--------	--------	--------

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко-срочную задолженность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операция)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	увеличение резерва по сомнительным долгам	задолженности учтенной по условиям договора	величины резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г.	35 723	---------	12 026	---------	(12 000)	---------	---------	---------	---------	---------	35 749	---------
	5521	за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	35 723	---------	35 723	---------
в том числе: (вид)														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 19 г.	32 294	---------	---------	---------	(12 000)	---------	---------	---------	---------	---------	20 294	---------
.....	5522	за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	32 294	---------	32 294	---------
Прочая дебиторская задолженность	5503	за 20 19 г.	3 429	---------	12 026	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	15 455	---------
.....	5523	за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	3 429	---------	3 429	---------
.....	5504	за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5524	за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г.	765 106	(400 073)	1 515 886	45 538	(1 607 996)	(521)	40 212	(136 788)	---------	---------	718 013	(496 649)
	5530	за 20 18 г.	801 175	(304 200)	1 896 921	29 378	(1 925 735)	(910)	92 802	(188 675)	(35 723)	---------	765 106	(400 073)
в том числе: (вид)														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 19 г.	734 341	(399 009)	1 488 247	---------	(1 568 512)	(473)	40 202	(126 492)		---------	653 603	(485 299)
.....	5531	за 20 18 г.	788 443	(304 200)	1 867 766	---------	(1 889 518)	(56)	92 802	(187 611)	(32 294)	---------	734 341	(399 009)
Авансы выданные	5512	за 20 19 г.	392	---------	9 169	---------	(9 461)	---------	---------	---------	---------	---------	100	---------
.....	5532	за 20 18 г.	168	---------	260	---------	(36)	---------	---------	---------	---------	---------	392	---------
Прочая дебиторская задолженность	5513	за 20 19 г.	30 373	(1 064)	18 470	45 538	(30 023)	(48)	10	(10 296)	---------	---------	64 310	(11 350)
.....	5533	за 20 18 г.	12 564	---------	28 895	29 378	(36 181)	(854)	---------	(1 064)	(3 429)	---------	30 373	(1 064)
.....		за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....		за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....		за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....		за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....		за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....		за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
Итого	5500	за 20 19 г.	800 829	(400 073)	1 527 912	45 538	(1 619 996)	(521)	40 212	(136 788)	x	x	753 762	(496 649)
	5520	за 20 18 г.	801 175	(304 200)	1 896 921	29 378	(1 925 735)	(910)	92 802	(188 675)	x	x	800 829	(400 073)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	683 789	187 140	605 046	204 973	751 366	447 166
в том числе: (вид)							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	654 016	168 717	600 860	201 851	751 366	447 166
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542	17	17	17	17	---------	---------
прочие	5543	29 756	18 406	4 169	3 105	---------	---------
.....	5544	---------	---------	---------	---------	---------	---------

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5571	за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
в том числе: (вид)									
...	5552	за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
...	5572	за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
...	5553	за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
...	5573	за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
...	5554	за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
...	5574	за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г.	2 061 420	2 807 310	---------	(2 813 009)	(5 846)	---------	2 049 875
	5580	за 20 18 г.	1 995 969	3 054 479	---------	(2 988 036)	(992)	---------	2 061 420
в том числе: (вид)									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 19 г.	1 876 679	2 021 083	---------	(2 025 149)	(5 647)	---------	1 866 966
...	5581	за 20 18 г.	1 810 732	2 030 709	---------	(1 964 722)	(40)	---------	1 876 679
авансы полученные	5562	за 20 19 г.	31 649	532 723	---------	(529 949)	(115)	---------	34 308
...	5582	за 20 18 г.	31 774	446 242	---------	(445 682)	(685)	---------	31 649
расчеты по налогам и взносам	5563	за 20 19 г.	5 137	59 889	---------	(56 441)	(51)	---------	8 534
...	5583	за 20 18 г.	7 044	77 339	---------	(78 980)	(266)	---------	5 137
задолженность перед персоналом организации		за 20 19 г.	730	116 676	---------	(116 627)	---------	---------	779
...		за 20 18 г.	1 820	117 030	---------	(118 120)	---------	---------	730
прочие		за 20 19 г.	147 225	76 939	---------	(84 843)	(33)	---------	139 288
...		за 20 18 г.	144 599	383 159	---------	(380 532)	(1)	---------	147 225
...		за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
...		за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
...		за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
...		за 20 18 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
Итого	5550	за 20 19 г.	2 061 420	2 807 310	---------	(2 813 009)	(5 846)	x	2 049 875
	5570	за 20 18 г.	1 995 969	3 054 479	---------	(2 988 036)	(992)	x	2 061 420

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	1 719 908	1 803 833	1 551 510
в том числе: (вид)				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 578 151	1 652 507	1 551 510
авансы полученные	5592	10 818	10 164	---------
прочие	5593	130 939	141 162	---------
...	5594	---------	---------	---------
		---------	---------	---------

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты	5610	1 594 792	1 362 394
Расходы на оплату труда	5620	112 083	109 848
Отчисления на социальные нужды	5630	33 534	29 603
Амортизация	5640	673	637
Прочие затраты	5650	38 405	38 763
Итого по элементам	5660	1 779 487	1 541 245
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	--------	--------
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	--------	--------
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 779 487	1 541 245

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	38 135	76 911	(54 100)	(5 318)	55 628
в том числе: *Оплата предстоящих отпусков*	5701	9 695	23 481	(20 845)	---------	12 331
Выплата вознаграждения по итогам работы	5702	9 446	3 227	(1 853)	---------	10 820
Судебные иски	5703	18 994	50 203	(31 402)	(5 318)	32 477
(вид оценочного обязательства)	5704	---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)	5705	---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)		---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)		---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)		---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)		---------	---------	---------	---------	---------

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	--------	--------	--------
в том числе:				
(вид)	5801	--------	--------	--------
(вид)	5802	--------	--------	--------
(вид)	5803	--------	--------	--------
(вид)	5804	--------	--------	--------
Выданные - всего	5810	--------	--------	--------
в том числе:				
(вид)	5811	--------	--------	--------
(вид)	5812	--------	--------	--------
(вид)	5813	--------	--------	--------
(вид)	5814	--------	--------	--------

Руководитель _____ Ховалыг В.Т.
(подпись) (расшифровка подписи)

"27" февраля 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2019 г.		За 2018 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	--------		--------	
в том числе: на текущие расходы		5901	--------		--------	
на вложения во внеоборотные активы		5905	--------		--------	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 19 г.	5910	--------	--------	--------	--------
	20 18 г.	5920	--------	--------	--------	--------
в том числе: (наименование цели)	20 19 г.	5911	--------	--------	--------	--------
	20 18 г.	5921	--------	--------	--------	--------
(наименование цели)	20 19 г.	5912	--------	--------	--------	--------
	20 18 г.	5922	--------	--------	--------	--------
(наименование цели)	20 19 г.	5913	--------	--------	--------	--------
	20 18 г.	5923	--------	--------	--------	--------

Руководитель _____ Ховалыг В.Т.
(подпись) (расшифровка подписи)

Достоверность подтверждаю
_____ 20_ г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТЫВАЭНЕРГОСБЫТ» * ОГРН 1171001024065 * ИНН 1701060050 * (АО «ТЫВАЭНЕРГОСБЫТ») * РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ РЕСПУБЛИКА ТЫВА ГОРОД КЫЗЫЛ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Тываэнергосбыт» за 2019 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Акционерного общества «Тываэнергосбыт»** (далее – «Общество») за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество зарегистрировано 25 октября 2006 г. за государственным регистрационным номером 1061701024065 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Тыва. Сокращенное наименование АО «Тываэнергосбыт».

Юридический адрес: 667000, Республика Тыва, г. Кызыл, ул. Заводская, д. 2а.

Почтовый адрес: 667000, Республика Тыва, г. Кызыл, ул. Заводская, д. 2а.

ИНН/КПП 1701040660/170101001.

Обособленные подразделения Общества:

- Пий-Хемский кожуун, г. Туран, касса по приему платежей;
- Тандинский кожуун, с. Бай-Хаак, участок по работе с потребителями;
- Каа-Хемский кожуун, с. Сарыг-Сеп, касса по приему платежей;
- Улуг-Хемский кожуун, г. Шагонар, участок по работе с потребителями;
- Барун-Хемчикский кожуун, г. Ак-Довурак, участок по работе с потребителями;
- Дзун-Хемчикский кожуун, г. Чадан, участок по работе с потребителями;
- Тес-Хемский кожуун, с. Суг-Аксы, касса по приему платежей;
- Бай-Тайгинский кожуун, с. Тэлли, касса по приему платежей;
- Барун-Хемчикский кожуун, п. Кызыл-Мажалык, касса по приему платежей;
- Овюрский кожуун, с. Хайдагайты, касса по приему платежей;
- Чаа-Хольский кожуун, с. Чаа-Холь, касса по приему платежей;
- Тес-Хемский кожуун, с. Самагалтай, касса по приему платежей;
- Эрзинский кожуун, с. Эрзин, касса по приему платежей.

Основным видом деятельности Общества является реализация электрической энергии на территории Республики Тыва.

Численность работающих на 31 декабря 2019 г. сотрудников Общества составила 155 человек.

Генеральный директор: с 12 ноября 2018 г. – Ховалыг Владислав Товарищтайович.

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества.

Главный бухгалтер: Симагутина Елена Николаевна.

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 21 февраля 2020 г.

Общество контролируется ПАО «Россети», которое в свою очередь контролируется Российской Федерацией.

Состав совета директоров Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Пост в Совете Директоров	Должность
Пятигор Александр Михайлович	Председатель Совета директоров акционерного общества	Член правления, Заместитель генерального директора по реализации услуг ПАО «Россети»
Архипов Николай Васильевич	Член Совета директоров акционерного общества	Заместитель генерального директора по безопасности ПАО «МРСК Сибири»
Зверков Дмитрий Юрьевич	Член Совета директоров акционерного общества	Начальник Департамента реализации услуг и учета электроэнергии ПАО «МРСК Сибири»
Кирюхин Сергей Владимирович	Член Совета директоров акционерного общества	Исполняющий обязанности Заместителя Генерального директора – руководителя Аппарата ПАО «Россети»
Роганова Ольга Евгеньевна	Член Совета директоров акционерного общества	Руководитель проекта ПАО «Россети»
Седых Надежда Витальевна	Член Совета директоров акционерного общества	Главный эксперт Управления бизнес – планирования ДЗО Департамента экономики ПАО «Россети»
Ховалыг Владислав Товарищтайович	Член Совета директоров акционерного общества	Генеральный директор АО «Тываэнергосбыт»

Состав Ревизионной комиссии Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Пост в составе ревизионной комиссии	Должность
Ким Светлана Анатольевна	Председатель ревизионной комиссии	Начальник Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Кабизьскина Елена Александровна	Секретарь ревизионной комиссии	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Кириллов Артем Николаевич	Член ревизионной комиссии	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Малышев Сергей Владимирович	Член ревизионной комиссии	Ведущий эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Кривопалова Марина Алексеевна	Член ревизионной комиссии	Главный эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. *«О бухгалтерском учете»* и *«Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»*, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

1. резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
2. резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
3. резерв по сомнительным долгам;
4. резерв, созданный в связи с судебными разбирательствами;
5. резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»*, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К основным средствам относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд в течение срока продолжительностью более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01 «*Учет основных средств*» и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Относятся к основным средствам независимо от их стоимости следующие объекты:

- электросетевое оборудование;
- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- автотранспортные средства.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования на основе норм амортизационных отчислений, утвержденных Правительством Российской Федерации. Нормы амортизационных отчислений определяются технической комиссией, созданной по приказу генерального директора Общества.

Переоценка основных средств за отчетный период не проводилась.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»* сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, составляют 24-121 месяцев.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»*, объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 *«Учет материально-производственных запасов»* в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 *«Учет материально-производственных запасов»*, материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 *«Учет материально-производственных запасов»*, на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 *«Учет материально-производственных запасов»* материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резервированию подлежат следующие категории дебиторской задолженности Общества:

- исковая задолженность;
- реструктуризированная задолженность, по которой не соблюдён график погашения, в соответствии с соглашением о реструктуризации;
- мораторная;
- просроченная неотработанная задолженность сроком возникновения свыше 18 месяцев;
- прочая просроченная задолженность, по оценке руководства относящаяся к сомнительной.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету *«Доходы организации»* ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Способом определения стоимости продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами производится исходя из денежной выручки от реализации Обществом аналогичного имущества в том же отчетном периоде. При отсутствии реализации аналогичного имущества оценка ценностей, переданных или подлежащих передаче, производится исходя рыночной стоимости переданного имущества.

Расходы

Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, понесенные Обществом. В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 *«Расходы организации»* расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Управленческие и коммерческие расходы списываются на финансовый результат отчетного периода в полной сумме расходов, признанных в отчетном периоде.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 *«Учет расходов по займам и кредитам»*.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежа отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежных эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*.

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

Изменения в учетной политике

В 2019 году Обществом в учетную политику для целей бухгалтерского учета изменения не вносились.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 3 338 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 2 341 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 2 132 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2019 г. стоимость арендованных основных средств составила 32 155 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 32 662 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 34 211 тыс. руб.).

Общество по состоянию на 31 декабря 2019 г. не имеет основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. отсутствуют.

Резерв под обесценение производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2019 г. – 0,6 тыс. руб. 31 декабря 2018 г. – 0,6 тыс. руб. и 31 декабря 2017 г. – 0,6 тыс. руб.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, учитываемая на забалансовых счетах Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 467 267 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 434 476 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 418 832 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой задолженность, урегулированную по договорам реструктуризации по состоянию на 31 декабря 2019 г. Ниже приведен график по таким договорам:

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2021 год	18 000
2022 год	17 749
Итого	**35 749**

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2019 год	2018 год	2017 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	7 598	17 340	9 919
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**7 598**	**17 340**	**9 919**

Общество не имеет возможности самостоятельно распределять поток денежных средств в связи с обращением сводного исполнительного производства от ССП РТ на все расчетные счетах Общества.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не имеет возможность привлекать дополнительные денежные средства.

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2019 год		2018 год		2017 год	
	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные
Право пользования ПП	–	596	–	950	–	506
Прочее	–	–	–	12	–	86
Итого	**–**	**596**	**–**	**962**	**–**	**592**

Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), расходы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев с момента их признания включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилеги-рованные акции	Обыкновен-ные акции			
На 31 декабря 2017 г.	**–**	**1 500 000 000**	**–**	**15 000**	**–**
Эмиссия акций	–	–	–	–	–
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
Продажа собственных акций, выкуплённых у акционеров	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2018 г.	**–**	**1 500 000 000**	**–**	**15 000**	**–**
Эмиссия акций	–	–	–	–	–
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2019 г.	**–**	**1 500 000 000**	**–**	**15 000**	**–**

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2019 г., составило: 1 500 000 000 шт. (31 декабря 2018 г. – 1 500 000 000 штук, 31 декабря 2017 г. – 1 500 000 000 штук).

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся в собственности Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. равна 0,01 руб.

В 2019 году и в 2018 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2019 год		2018 год		2017 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Прочие займы	–	–	–	–	325	–
Итого заемные средства	**–**	**–**	**–**	**–**	**325**	**–**

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2019 году составила 0 тыс. руб., а в 2018 году – 0 тыс. руб.

Сумма штрафных санкций по неуплате кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 0 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 0 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 106 тыс. руб.).

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства на 31 декабря 2017 г. представлены займом полученным от связанной стороны ОАО «Калмэнергосбыт» в сумме 325 тыс. руб. со сроком погашения 31 марта 2014 г. Процентная ставка по данному займу составляла 9,25%, обеспечение отсутствовало.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Неиспользованные отпуска и материальная помощь	Судебные иски	Выплата вознаграждения по итогам работы	Итого
31 декабря 2017 г.	**7 718**	**1 914**	**10 062**	**19 694**
Признано в отчетном периоде	22 866	45 129	5 727	73 722
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(20 889)	(22 882)	(6 067)	(49 838)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(0)	(5 167)	(276)	(5 443)
31 декабря 2018 г.	**9 695**	**18 994**	**9 446**	**38 135**
Признано в отчетном периоде	23 481	50 203	3 227	76 911
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(20 845)	(31 403)	(1 852)	(54 100)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(0)	(5 318)	(0)	(5 318)
31 декабря 2019 г.	**12 331**	**32 476**	**10 821**	**55 628**

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

	2019 год	2018 год	2017 год
Из общей суммы оценочных обязательств			
Краткосрочные	55 628	38 135	19 694
Итого	**55 628**	**38 135**	**19 694**

Судебные иски

Штрафы, пени, неустойки

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Обществом создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу в сумме 2 482 тыс. руб. Ожидается, что судебные решения по данным искам будет принято не позднее первой половины 2020 года.

Оценочное обязательство по исполнительскому сбору, уплачиваемому Службе судебных приставов

Обществом на конец 2019 года создан резерв по исполнительскому сбору Службы судебных приставов. Резерв создан в сумме 29 994 тыс. руб., отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для погашения обязательства.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Оценочное обязательство на оплату отпусков Общества

Оценочное обязательство формируется ежемесячно на последнюю дату отчетного периода (месяца) отдельно по каждому работнику исходя из общего количества неиспользованных дней отпуска.

Величина оценочного обязательства определяется исходя из среднедневного заработка работника за 12 месяцев, предшествующих периоду, в котором производится начисление резерва, количества неиспользованных дней отпуска на последний день месяца и страховых взносов, рассчитанных исходя из эффективной ставки на дату формирования резерва. Расчет количества дней неиспользованного отпуска производится исходя из количества дней отпуска, заработанных сотрудником, а также с учетом фактически предоставленных ему в отчетном периоде. Количество заработанных сотрудником дней основного отпуска и дополнительного отпуска за работу в районах Крайнего Севера исчисляется пропорционально отработанному сотрудником времени (ежемесячно принимается 44/12=3,66 дней).

Остаток резерва на предстоящую оплату отпусков работников Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. 6 871 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 5 195 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г.: 5 098 тыс. руб.).

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 г. будет использован в первой половине 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г.

Оценочное обязательство на оплату материальной помощи при уходе работника в ежегодный основной оплачиваемый отпуск

Оценочное обязательство создается один раз в год, исходя из численности работников, планируемых получить материальную помощь к отпуску и размера материальной помощи.

Остаток резерва по состоянию на 31 декабря 2019 г. 5 460 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 4 500 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г.: 2 620 тыс. руб.).

Оценочное обязательство на выплату квартальной премии и годового вознаграждения

Резерв под выплату квартального вознаграждения создается на конец каждого квартала, резерв под выплату годового вознаграждения один раз в год. Сумма резервов определяется с учетом районного коэффициента и процентной надбавки к заработной плате за работу в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностям и страховых взносов.

Базовыми показателями для создания резервов являются выполнение КПЭ, закрепленных в действующем положении о материальном стимулировании генерального директора. Размер квартального вознаграждения определяется пропорционально фактически отработанному времени, исчисляемому в рабочих днях (без учета больничных и дней нахождения в отпуске). Размер годовой премии рассчитывается пропорционально отработанному времени, исчисляемому в рабочих днях (включая время нахождения в отпуске, кроме отпусков, предоставленных без сохранения заработной платы, отпусков с последующим увольнением).

- квартальные КПЭ – процент оплаты услуг по передаче электроэнергии (нарастающим итогом), оплата поставленной электроэнергии;
- годовые КПЭ – консолидированная прибыль по операционной деятельности (EBITDA), снижение операционных расходов (затрат).

Показатели процент оплаты услуг по передаче электроэнергии (нарастающим итогом), оплата поставленной электроэнергии считаются выполненными, если их фактические значения больше установленных (плановых) значений или равны им, в противном случае КПЭ считаются невыполненными.

Показатели консолидированная прибыль по операционной деятельности (EBITDA), снижение операционных расходов (затрат) считаются выполненными, если их фактические значения не менее или равны целевым, в ином случае они считаются невыполненными.

Остаток оценочного обязательства на выплату квартальной премии и годового вознаграждения на 31 декабря 2017 г. 10 062 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. 9 446 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. 10 821 тыс. руб.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 г. будет использован в первой половине 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате квартальной премии и годового вознаграждения не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2019 год	2018 год	2017 год
Страховые взносы – всего			
в том числе:			
- Фонд социального страхования	41	–	–
- Пенсионный фонд	455	–	89
- Фонд обязательного медицинского страхования	122	23	–
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	29	–	–
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**647**	**23**	**89**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2019 год	2018 год	2017 год
Налог на прибыль	–	–	–
Налог на добавленную стоимость	7 787	4 962	6 517
Налог на имущество	–	4	2

	2019 год	2018 год	2017 год
Прочие	100	148	436
Итого задолженность по налогам и сборам	**7 887**	**5 114**	**6 955**

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. со связанной стороной Общества АО «Тываэнерго» разногласия составляли 204 769 тыс. руб., в том числе компенсация потерь 8 265 тыс. руб., транспортировка электроэнергии 183 587 тыс. руб., прочие услуги 12 917 тыс. руб. (на 31.12.2018г. – 231 896 тыс. руб., в том числе компенсация потерь 37 839 тыс. руб., транспортировка электроэнергии 193 803 тыс. руб., прочие услуги 254 тыс. руб.; на 31 декабря 2017 г. – 129 244 тыс. руб., в том числе компенсация потерь 30 758 тыс. руб., транспортировка электроэнергии 98 667 тыс. руб., прочие (-181) тыс. руб.). Руководство Общества ожидает, что данные разногласия будут урегулированы в первом квартале 2020 года, эффект от урегулирования данных разногласий не окажет существенного влияния на финансовые показатели Общества.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Продажа электроэнергии и мощности и прочее	1 786 307	(462 216)	1 324 091
Итого за 2019 год	**1 786 307**	**(462 216)**	**1 324 091**

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Продажа электроэнергии и мощности и прочее	1 555 208	(427 940)	1 127 268
Итого за 2018 год	**1 555 208**	**(427 940)**	**1 127 268**

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2019 год	2018 год
Услуги по передаче электроэнергии	1 123 575	929 142
Оплата труда	49 925	41 372
Отчисления на социальные нужды	16 515	13 491
Начисление резерва на отпуска	9 674	8 739
Материальные расходы	5 787	3 481
Услуги по отключению, подключению электроэнергии	5 425	3 663

Коммерческие расходы	2019 год	2018 год
Услуги банка по сбору денежных средств	3 769	2 698
Аренда помещений	3 205	2 910
Услуги АТС, ЦФР	2 110	2 093
Услуги по приему, обработке почтовых отправлений	1 367	1 447
Информационные услуги	1 323	1 225
Услуги связи	1 295	1 178
Услуги по сбору денежных средств по агентскому договору	1 051	1 187
Клиринговые услуги	580	610
Аренда имущества	555	301
Инкассация	519	478
Добровольное страхование	434	389
Командировочные расходы	374	646
Амортизация	334	333
Финансовая аренда	182	517
Текущий ремонт зданий	159	846
Консультационные услуги	100	118
Прочие	6 949	7 616
Итого коммерческие расходы	**1 235 207**	**1 024 480**

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2019 год	2018 год
Оплата труда	45 049	48 830
Отчисления на социальные нужды	12 210	11 665
Начисление резерва на отпуска	9 017	9 628
Резерв на выплату вознаграждения	3 227	5 727
Материальные расходы	3 174	1 831
Финансовая аренда	1 602	2 174
Командировочные расходы	1 439	1 474
Текущий ремонт зданий	1174	239
Аренда помещений	815	815
Информационные услуги	429	383
Представительские расходы	394	1 639
Добровольное страхование	351	349
Амортизация	339	304
Интернет	304	304
Услуги связи	298	237
Аудиторские услуги	84	237
Прочие	2 158	2 989
Итого управленческие расходы	**82 064**	**88 825**

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов по:

- уступке прав требований,
- резерву по сомнительным долгам;
- прибыли, убыткам прошлых лет.

В течение 2019 и 2018 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2019 год	Доходы за 2018 год
Штрафы, пени и неустойки	50 851	37 974
Прочие	11 885	2 751
Итого прочие доходы	**62 736**	**40 725**

Прочие расходы	Расходы за 2019 год	Расходы за 2018 год
Резерв по сомнительным долгам	132 149	129 159
Оценочные резервы	44 885	13 064
Пени и проценты за пользование чужими денежными средствами, штрафы	24 197	36 056
Исполнительный сбор	7 036	12 990
Убытки прошлых периодов	–	15 143
Прочие расходы	5 649	5 959
Материальная помощь	4 864	5 210
Госпошлина	4 031	3 521
Вознаграждение Совету директоров	2 202	1 339
Членские взносы (Совет рынка)	1 482	2 374
Расходы по оплате услуг банка	1 245	1 464
Вознаграждение рев. комиссии	503	527
Итого прочие расходы	**228 243**	**226 806**

14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2019 и 2018 годах Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения		2019 год	2018 год
Резерв по сомнительным долгам	**На 1 января**	400 073	304 200
	Начислено	172 362	221 960
	Восстановлено	(40 213)	(92 802)
	Использовано	(35 573)	(33 285)
	На 31 декабря	496 649	400 073
Резерв на оплату отпусков и материальную помощь	**На 1 января**	9 695	7 718
	Начислено	23 481	22 866
	Восстановлено	–	–
	Использовано	(20 845)	(20 889)
	На 31 декабря	12 331	9 695
Штрафы, % за пользование чужими денежными средствами	**На 1 января**	18 994	1 914
	Начислено	50 203	45 129
	Восстановлено	(5 318)	(5 167)
	Использовано	(31 403)	(22 882)
	На 31 декабря	32 476	18 994
Прочие оценочные резервы	**На 1 января**	9 446	10 062
	Начислено	3 227	5 727
	Восстановлено	–	(276)
	Использовано	(1 852)	(6 067)
	На 31 декабря	10 821	9 446

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2019 и 2018 годы соотносится с прибылью/(убытком) до налогообложения следующим образом:

		За 2019 год	За 2018 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	[1]	(158 687)	(172 118)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[2] = [1]*[9]	(31 737)	(34 424)
Постоянные разницы отчетного периода:	[3]	138 180	152 027

		За 2019 год	За 2018 год
Постоянная разница в признании расходов		417	1 471
Постоянная разница в признании прочих доходов		(11 882)	(31 787)
Постоянная разница в признании прочих расходов		149 645	182 343
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	[4]		
Временные разницы отчетного периода:	[5]	(200)	(238)
возникающие вследствие различий в бухгалтерском учете и налоговом учете основных средств		(255)	(226)
возникающие вследствие различий в бухгалтерском учете и налоговом учете запасов		55	(20)
возникающие вследствие различий в бухгалтерском учете и налоговом учете прочих активов и обязательств			8
Временные разницы прошлых отчетных периодов:	[6]		
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	[7] = [1] + [3] + [4] + [5] + [6]	(20 707)	(20 329)
Ставка налога на прибыль, %	[8]	20	20
Налог на прибыль	[9] = [7]*[1]	–	–

	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Сумма отложенного налогового актива	–	–	–
Сумма отложенного налогового обязательства	218	178	130

Суммы отложенного налогового обязательства за 2019 и 2018 годы составили, соответственно, 40 тыс. руб. и 48 тыс. руб.

Налогооблагаемая прибыль была рассчитана, исходя из текущей финансовой ситуации Общества. Сумма отложенного налогового актива была скорректирована.

16. ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль / (убыток) Общества за отчетный период определяется путем уменьшения / (увеличения) чистой прибыли / (убытка) отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли. У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций (поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости); соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2019 год	2018 год
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	1 500 000	1 500 000
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций, выкупленных (в тысячах)	–	–
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	–	–
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании	**(158 727)**	**(172 166)**
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	**(0,1058)**	**(0,115)**

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 *«Информация о связанных сторонах»* были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	ПАО «Россети»	г. Москва, ул. Тверская, д. 1	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	–
Другие связанные стороны					
2.	АО «Тываэнерго»	Республика Тыва, г. Кызыл, ул. Рабочая, д. 4	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
3.	АО «НИЦ ЕЭС»	г. Москва, Волоколамское ш., д. 2	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
4.	«ФСК ЕЭС ПАО»	г. Москва, ул. Академика Челоме, д. 5А	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
5.	АО «Мобильные газотурбинные электрические станции»	г. Москва, ул. Беловежская, д. 4, блок Б	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
6.	АО «МУС Энергетики»	г. Москва, ул. Академика Челоме, д. 5А	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

Связанными сторонами Общества являются дочерние и зависимые компании ПАО «Россети», все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны ПАО «Россети», а также основной управленческий персонал Общества. Полный список связанных сторон представлен http://www.rosseti.ru/investors/stockholders/list/?year=2019. ПАО «Россети» контролируется Российской Федерацией.

Информация по операциям со связанными сторонами представлена в таблице:

Наименование организации	Характер отношений	Объем операций за 2019 год с НДС	Задолженность на 31 декабря 2019 г. дебет, кредит (-) с НДС	Объем операций за 2018 год с НДС	Задолженность на 31 декабря 2018 г. дебет, кредит (-) с НДС
АО «Тываэнерго»	Компенсация потерь электроэнергии	315 538	7 948	306 659	24 521
АО «Тываэнерго»	Услуги по передаче электроэнергии	(1 300 713)	(1 018 099)	(1 110 109)	(1 081 070)
АО «Тываэнерго»	Зачет по компенсации потерь и услуг по транспортировке (не денежные операции)	361 020	–	313 750	–
АО «Тываэнерго»	Договор уступки права требования кредитора (цессии)	33 569	13 168	–	–

Наименование организации	Характер отношений	Объем операций за 2019 год с НДС	Задолженность на 31 декабря 2019 г. дебет, кредит (-) с НДС	Объем операций за 2018 год с НДС	Задолженность на 31 декабря 2018 г. дебет, кредит (-) с НДС
АО «Тываэнерго»	Электроэнергия на ПХН	13 904	369	12 358	(1 564)
АО «Тываэнерго»	Неустойка, госпошлина, прочие	(432)	(17 619)	(1 224)	(18 228)
АО «Тываэнерго»	Услуги за подключение, отключение электроэнергии	(6 384)	(2 818)	(4 061)	(839)
АО «Тываэнерго»	Аренда транспортных средств	–	–	123	–
АО «НИЦ ЕЭС»	Арендная плата	(3 917)	272	(3 739)	–
«ФСК ЕЭС ПАО»	Услуги по передаче электроэнергии	(6 072)	(438)	(8 124)	(765)

Резервы по сомнительным долгам в отношении расчетов со связанными сторонами не создавались. Задолженность не списывалась. Сомнительных долгов и долгов нереальных для взыскания по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. с АО «Тываэнерго» разногласия составляют 204 769 тыс. руб., в т.ч. компенсация потерь 8 265 тыс. руб., транспортировка электроэнергии 183 587 тыс. руб., прочие услуги 12 917 тыс. руб.

По договору № 1.9-02.382.17 от 12 октября 2017 г. с АО «Тываэнерго» оплата услуг по передаче электроэнергии, стоимости электроэнергии, приобретаемой в целях компенсации потерь производится по выставленным счетам:

- до 12 числа текущего месяца – 30% стоимости электроэнергии, указанной в счете;
- до 27 числа текущего месяца – 40 % стоимости электроэнергии, указанной в счете;
- окончательный расчет производится до 20 числа месяца, следующего за расчетным.

По договору 891/11 от 31 января 2014 г. с ПАО «ФСК ЕЭС» « Оказание услуг по передаче электрической энергии по единой национальной (общероссийской) электрической сети» АО «Тываэнергосбыт» осуществляет оплату плановой стоимости услуг по передаче электрической энергии на содержание электросетевого хозяйства за расчетный период:

- до 25 числа месяца, следующего за расчетным периодом – 100% на основании акта об оказании услуг за расчетный период.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. с ПАО «ФСК» разногласия по процентам за пользование чужими денежными средствами составляют 437 тыс. руб.

Оплата арендной платы АО «Недвижимость ИЦ ЕЭС» производится согласно дополнительному соглашению к договору № 001-АР-КЗЛ от 11 января 2012 г. ежемесячно до 10 числа текущего месяца.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В состав управленческого персонала входят: генеральный директор, заместитель генерального директора по экономике и финансам, заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг. В течение 2019 и 2018 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2019 год	2018 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	16 202	27 780

Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в п. 1 «Общая информация» Пояснений.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2019 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого, с 2019 года общая ставка НДС увеличилась до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 г. пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 000 тыс. руб. Пороговое значение по сделкам в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделкам с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, установлено в размере 60 000 тыс. руб. Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Сделки между взаимозависимыми лицами на российском рынке, сумма доходов по которым превышает 1 млрд руб., будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев. Также сделки на российском рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 г. создан руководством в размере 2 482 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 5 930 тыс. руб. и 31 декабря 2017 г.: 1 914 тыс. руб.)

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Ключевыми рисками Общества являются риски: стратегические (отраслевые риски), регуляторные риски (риски, связанные с тарифным регулированием), финансовые риски (риски связанные с влиянием инфляции), риски связанные с неисполнением обязательств контрагентами, налоговые риски, риски связанные с претензионно-исковой работой.

Стратегические риски

На функционирование и развитие энергетической отрасли в Республике Тыва влияют следующие негативные факторы: слабое развитие крупной промышленности, зависимость от дотаций федерального уровня, высокая изношенность электросетевого хозяйства, социально-экономическая напряженность региона, географические и климатические особенности региона.

Общество подвержено риску роста не погашаемой дебиторской задолженности, что приводит к снижению показателей ликвидности Общества. Для минимизации рисков, связанных с несоблюдением условий договоров в части оплаты с крупными потребителями, Общество проводит работу повышающую дисциплину контрагентов в части выполнения взятых на себя обязательств по оплате. Непрерывно проводятся мероприятия, направленные на снижение дебиторской задолженности потребителей за отпущенную электрическую энергию, в том числе направление претензий, взыскание задолженности в судебном порядке, заключение соглашений о реструктуризации задолженности, направление обращений и претензий к распорядителям бюджетных средств. Кроме того, одним из мероприятий по снижению просроченной дебиторской задолженности и повышения уровня оплаты за отпущенную электрическую энергию потребителями Республики Тыва, является создание структурных подразделений (участков) в четырех районных центрах Республики Тыва по приему платежей и сверки расчетов за электроэнергию.

Данные меры приводят к обеспечению своевременности расчетов с поставщиками электроэнергии (мощности) и сетевой организацией, что позволяет Обществу снизить возможные риски, связанные с неисполнением договорных обязательств, и, как следствие, снижать финансовые риски.

Регуляторные риски

В связи с реализуемой в настоящее время Правительством Российской Федерации политикой сдерживания роста тарифов на товары, услуги и работы существуют риски установления регулирующими органами тарифов сбытовой надбавки ниже экономически обоснованных уровней. Для минимизации риска Обществом проводится работа по подготовке обосновывающих материалов при установлении тарифно-балансовых решений регулятором отрасли. Контроль соблюдения антимонопольного законодательства осуществляет Федеральная антимонопольная служба, которая предупреждает и пресекает факты злоупотребления доминирующим положением субъекта естественной монополии.

Финансовые риски

Влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Общества несущественно, выручка напрямую зависит от устанавливаемых тарифов, которые формируются с учетом прогнозируемого Правительством РФ уровня инфляции, и пересматриваются не чаще одного раза в год.

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

Риски, связанные с претензионно-исковой работой

Существуют риски, вызванные неисполнением обязательств контрагентами, что в свою очередь влияет на исполнение обязательств Общества, в отношении судебных актов о взыскании задолженности за потребленную электроэнергию. Для минимизации рисков, связанных с претензионно-исковой работой, которые могут негативно сказаться на результатах деятельности Общества, осуществляется мониторинг потребителей на предмет их финансовой состоятельности и платежеспособности, а также своевременное обращение в судебные органы о взыскании имеющейся задолженности в принудительном порядке и применение мер гражданско - правовой ответственности.

20. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год составлена из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (принцип допущения непрерывности деятельности).

Руководством Общества при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчётности проводится анализ, имеется ли значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. По результатам такого анализа были выявлены следующие события по состоянию на 31 декабря 2019 г.:

1) Общество является гарантирующим поставщиком в Республике Тыва. В соответствии с Постановлением № 442 от 4 мая 2012 г. *«О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии»* гарантирующий поставщик обязан поддерживать следующие показатели финансового состояния:

№	Индикатор	Предельное значение	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	Оборачиваемость кредиторской задолженности	Не более 40%	376,3	475,57
2	Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности	Не более 15%	87,07	90,16
3	Лимит долгового покрытия	$\frac{В-Н}{2} \geq КЗК$	893 173	777 628

Общество не поддерживало показатели финансового состояния, указанные выше в течение девяти отчетных периодов. Невыполнение данных нормативов может привести к лишению Обществом статуса гарантирующего поставщика электроэнергии в соответствии с положениями статьи 200 Постановления Правительства РФ от 4 мая 2012 г. № 442 *«О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии»*.

2) Величина чистых активов Общества в течение трех лет подряд меньше величины уставного капитала и является отрицательной (по состоянию на 31 декабря 2019 г. – минус 1 836 771 тыс. руб., 31 декабря 2018 г. – минус 1 678 044 тыс. руб., 31 декабря 2017 г. – минус 1 505 878 тыс. руб.). Согласно ст. 11 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ (ред. от 4 ноября 2019 г.) *«Об акционерных обществах»* если по окончании второго отчетного года или каждого последующего отчетного года стоимость чистых активов общества окажется меньше величины минимального уставного капитала, Общество не позднее, чем через шесть месяцев после окончания отчетного года, обязано принять решение о своей ликвидации. В настоявшее время такое решение не принято.

3) По состоянию на 31 декабря 2019 г. краткосрочные обязательства Общества превышают оборотные активы на 1 873 600 тыс. руб. (31 декабря 2018 г. – 1 714 993 тыс. руб., 31 декабря 2017 г. – 1 507 227 тыс. руб.). Существует высокая вероятность того, что Общество не сможет своевременно выполнить принятые на себя обязательства по погашению кредиторской задолженности.

4) Чистый убыток Общества по итогам 2019 года составил (158 727) тыс. руб. (2018 год – 172 166 тыс. руб.).

5) Согласно ст. 29.3 Лицензирование энергосбытовой деятельности Закона № 35-ФЗ *«Об электроэнергетике»* АО «Тываэнергосбыт» должно выполнять ряд требований для получения лицензии на осуществление энергосбытовой деятельности начиная с 1 июля 2020 г. Согласно предварительному расчету АО «Тываэнергосбыт» не соответствует ряду требований, необходимых для получения лицензии на осуществление энергосбытовой деятельности.

Данные обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределенности в отношении событий, обуславливающих значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно и, вследствие этого, о потенциальной невозможности реализовать активы и выполнять обязательства Общества в ходе своей обычной деятельности. Однако, руководство Общества считает возможным продолжение своей деятельности в будущем в связи с указанными ниже факторами:

1. Федеральным законом от 29 июня 2018 г. № 172-ФЗ продлены особые условия функционирования оптового и розничного рынка для отдельных частей ценовых зон оптового рынка, что представляет компании возможность закупки на ОРЭМ всего объема покупной энергии по более низким регулируемым ценам и оказывает положительное влияние на снижение ценовой нагрузки на конечных потребителей, способствует улучшению уровня платежей и снижению темпов роста просроченной дебиторской задолженности за потребленную электроэнергию. Такие особые условия продлены с 2019 года до 2023 года.

2. Внесены изменения в законодательство в области ценообразования в электроэнергетики в отношении расчета сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков. Приказом ФАС России от 21 ноября 2017 г. № 1554/17 утверждены новые Методические указания по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков с использованием метода сравнения аналогов. Сбытовые надбавки, рассчитанные по новым Методическим указаниям, вступили в силу с июля 2018 года. В отличии от ранее действовавших Методических указаний по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков, утвержденных приказом ФСТ России от 30 октября 2012 г. № 703-э, новые Методические указания предполагают расчет сбытовых надбавок на основании установленных эталонов затрат (эталонной выручки), что позволит исключить возможность установления органом регулирования сбытовых надбавок ГП ниже экономически обоснованного уровня и существенно снизить тарифные риски.

3. Решением Совета директоров ПАО «Россети» от 17 октября 2018 г. (протокол заседания СД от 17 октября 2018 г. № 326) утверждена дорожная карта по реализации постановления правительства РФ от 30 апреля 2018 г. № 534 с целью финансового оздоровления Общества, которой предусмотрены следующие меры:

   Реализация мер, обеспечивающих оплату поставленной электроэнергии потребителям розничного рынка:

   - Направление должникам претензий о неоплате поставленной электроэнергии (постепенный охват с доведением до 100% в 2022 году).
   - Охват просроченной задолженности за поставленную электроэнергию мероприятиям по взысканию в судебном порядке (постепенный охват с доведением до 100% в 2022 году).
   - Направление предложений по корректировки перечня потребителей электрической энергии (мощности) ограничение режима потребления э/э которых может привести к экономическим, экологическим и социальным последствием в СКФО и Республике Тыва (при необходимости)
   - Введение режима ограничения потребления электроэнергии в отношении должников по заявкам ГП (постепенный охват с доведением до 100% в 2022 году).
   - Взаимодействие с Федеральными органами исполнительной власти и Ассоциацией НП «Совет рынка»
   - Обеспечить согласование с поставщиками оптового рынка электроэнергии и мощности порядка погашения задолженности за электроэнергию и мощность ГП и АО «Тываэнергосбыт».

   Реализация вышеуказанных мер позволит улучшить показатель оплаты поставленной электроэнергии, снизить долю просроченной дебиторской задолженности и улучшить финансовое состояние Общества.

4. Решениями Советов директоров ПАО «Россети» от 11 мая 2018 г. № 306 и от 17 октября 2018 г. № 326 одобрены мероприятия по реализации необходимых программ снижения фактических потерь электроэнергии. Данная мера позволит увеличить полезный отпуск электроэнергии потребителям и денежный поток Общества.

5. В структуре кредиторской задолженности наибольшую долю занимает задолженность компании перед участниками оптового рынка электроэнергии и мощности. Во избежание рисков лишения статуса Гарантирующего поставщика, Общество принимает меры по обеспечению первоочередности платежей на ОРЭМ и соблюдению критериев, установленных Соглашением о порядке реализации требований Постановления Правительства РФ от 30 апреля 2018 г. № 534.

6. В части урегулирования задолженности перед участниками ОРЭМ планируется:

   - Подписание соглашений о реструктуризации задолженности перед субъектами ОРЭМ с отсрочкой оплаты, в соответствии с финансовым состоянием Общества, в части накопленной задолженности ОРЭМ по состоянию на 1 января 2020 г.
   - Внесение изменений в регламентирующие документы ОРЭМ в части неоплаты ГП ДЗО ПАО «Россети», начисляемых на ОРЭМ пеней и штрафов и отзывов исполнительных листов генераторов со счетов ГП ДЗО ПАО «Россети».

7. Ведется работа со Службой по тарифам РТ о включении в состав сбытовой надбавки ГП 2015-2020 годов дебиторской задолженности нереальной ко взысканию, которая была списана. На 2015 год утверждено НВВ ГП в размере 112 млн руб., в том числе выпадающие доходы 20 млн руб., на 2016 год утверждено НВВ ГП в размере 145,4 млн руб., в том числе выпадающие доходы 40,4 млн руб., на 2017 год утверждено НВВ ГП в размере 150,7 млн руб., в том числе выпадающие доходы 49,3 млн руб., на 2018 год утверждено НВВ ГП в размере 157,3 млн руб., в том числе выпадающие доходы 17,7 млн руб., на 2019 год утверждено НВВ ГП в размере 200,1 млн руб., в том числе выпадающие доходы 20,6 млн руб., на 2020 год утверждено НВВ ГП в размере 260,1 млн руб., в том числе выпадающие доходы 12,7 млн руб.

8. Для получения лицензии на осуществление энергосбытовой деятельности АО «Тываэнергосбыт» необходимо урегулирование задолженности на ОРЭМ и за услуги по передаче. В этой связи ПАО «Россети» совместно с АО «Тываэнергосбыт» разработаны и согласованы с Ассоциацией «НП Совет рынка» Меморандум о стабилизации отношений, и Дорожная карта по реализации мероприятий по урегулированию задолженности на ОРЭМ, предусматривающие, в том числе, реструктуризацию задолженности «Тываэнергосбыт», сформированной на ОРЭМ по состоянию на 1 января 2020 г. и накапливаемой в первом полугодии 2020 года, со сроком погашения 4-5 лет. В настоящее время ПАО «Россети» совместно с АО «Тываэнергосбыт» проводятся переговоры с кредиторами АО «Тываэнергосбыт» на ОРЭМ о целесообразности присоединения к Меморандуму и заключения соглашений о реструктуризации задолженности.

Таким образом, руководство Общества полагает, что принимаемые нами меры и вышеуказанные факторы обеспечат компании возможность продолжить свою деятельность непрерывно в ближайшем будущем, и применение принципа непрерывности деятельности Обществом при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности обоснованно.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 Г.

Определением Арбитражного суда Республики Тыва на 20 марта 2020 г. назначено к рассмотрению заявление АО «ЕвроСибЭнерго» о признании АО «Тываэнергосбыт» несостоятельным (банкротом). Общая сумма требований по заявлению 23 416 тыс. руб.

По указанному делу, в связи с проводимыми мероприятиями по заключению соглашений о реструктуризации задолженности, руководство Общества полагает, что судом будет вынесено определение о прекращении производства по делу.

Руководитель _____ Ховалыг Д. Ч.
(подпись) (расшифровка подписи)

«21» февраля 2020 г.

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 46 листа(ов)