

Акционерное Общество
«Югорская энергетическая компания
децентрализованной зоны»
(АО «Юграэнерго»)

ул. Сосновый бор, д. 21, г. Ханты-Мансийск,
628011, тел/факс (3467) 37-93-30
www.ugra-energo.ru
office@ugra-energo.ru



**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО «Юграэнерго» за 2019г.**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Юграэнерго» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество и его деятельность

Акционерное общество «Югорская энергетическая компания децентрализованной зоны», сокращенное название АО «Юграэнерго», ИНН/КПП 8601029263/860101001, (далее Общество) зарегистрировано 13.07.2006г, свидетельство о регистрации юридического лица 86 № 001435742.

Общество осуществляет свою производственную деятельность на основании Устава, который утвержден в четвертой редакции Распоряжением № 13-Р-985 от 21.06.2019г Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, являющимся единственным акционером Общества. Устав зарегистрирован в ИФНС России по Сургутскому району Ханты-Мансийского автономного округа-Югры 08.107.2019г.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 254 человека (на 31 декабря предыдущего года - 242 человек). Фактическая численность работников составляет 264 человек, с учетом работников, находящихся на больничном по беременности и родам, в отпуске по уходу за ребенком.

Общество зарегистрировано по адресу: 628011, ХМАО-Югра, г.Ханты-Мансийск, ул.Сосновый Бор, 21;

Адрес местонахождения компании: 628011, ХМАО-Югра, г.Ханты-Мансийск, ул.Сосновый Бор, 21;

Сведения об аудитор:

Протоколом совета директоров АО «Юграэнерго» № 12/2019 от 26.12.2019 года, в качестве аудитора АО «Юграэнерго» для оказания услуг по проведению ежегодного обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год утверждено ООО «АФ Профи» ИНН/КПП 5502039360/ 550501001

Адрес местонахождения:

644121, г. Омск, ул. Труда, д.11, кв.118

Почтовый адрес: 644046, г. Омск, ул. Братская, д.19/2, офис 8П

Телефон: +7 (3812) 409-092

Адрес электронной почты: profiaudit55@mail.ru

Структура органов управления

Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества является ревизионная комиссия.

Совет директоров и ревизионная комиссия избираются общим собранием акционеров.

Генеральный директор избирается советом директоров.

В обществе может быть создана счетная комиссия, члены которой избираются общим собранием акционеров.

Уставный капитал

На 31 декабря 2019 г. уставный капитал АО «Юграэнерго» составляет 440 325 094 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль. Акции Общества не котируются на рынке ценных бумаг.

Сведения о выпусках ценных бумаг:

1. Обыкновенные именные бездокументарные акции

Государственный регистрационный номер выпуска: 1-01-32933-D

Дата государственной регистрации: 20.08.2007г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг: РО ФСФР России в УрФО.

Способ размещения ценных бумаг: распределение акций среди учредителей акционерного общества

Количество размещенных ценных бумаг выпуска: 7 058 823 штуки.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 рубль.

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: 20.08.2007 года.

2. Обыкновенные именные бездокументарные акции

Государственный регистрационный номер выпуска: 1-01-32933-D-001D

Дата государственной регистрации: 24.12.2015г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию дополнительного выпуска ценных бумаг:

Уральское главное управление Центрального банка Российской Федерации

Способ размещения ценных бумаг: закрытая подписка.

Количество размещенных ценных бумаг выпуска: 291 546 271 штук.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 рубль.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 30.11.2016 года

3. Обыкновенные именные бездокументарные акции

Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска: 1-01-32933-D-002D

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг 04.09.2018

Орган, осуществивший государственную регистрацию дополнительного выпуска ценных бумаг:

Уральское главное управление Центрального банка Российской Федерации

Способ размещения ценных бумаг дополнительного выпуска: конвертация

Коэффициент конвертации: 1:1

Количество размещенных ценных бумаг дополнительного выпуска: 141 720 000 штук

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 30.11.2018 года.

Сведения о реестродержателе:

Акционерное общество «НРК- Р.О.С.Т.»

Адрес: 107996, Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13, тел./факс: (495) 771 7334

Лицензия: № 045-13976-000001 от 03.12.2002г. выдана Центральным Банком Российской Федерации, без ограничения срок действия.

Официальный сайт: www.rrost.ru

Общее собрание акционеров

В период с 11.2015 по 06.2019 единственным акционером Общества являлся Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, представляемый Департаментом по управлению государственным имуществом ХМАО-Югры.

В соответствии с Распоряжением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 14 июня 2019 года № 305-рп, акции Общества в количестве 440 325 093 штук переданы Акционерному обществу «Югорская энергетическая компания». Одна акция осталась в собственности Ханты – Мансийского автономного округа – Югры, в лице Департамента по управлению государственным имуществом, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Совет директоров Общества

Совет директоров АО «Юграэнерго» осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции Общего собрания акционеров.

Вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества, не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества (директору).

Разделом 14 Устава Общества члены совета директоров общества избираются общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров в количестве, определенном решением общего собрания акционеров, но не менее пяти членов.

Состав членов Совета директоров АО «Юграэнерго» избран в следующем составе:

- Эрнст Сергей Андреевич – заместитель директора Департамента Жилищно-коммунального комплекса и энергетики Ханты-Мансийского автономного округа-Югры;
- Уткин Анатолий Валерьевич – директор Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа-Югры (до 18.09.2019г.);
- Уткин Анатолий Валерьевич – руководитель Аппарата Управления Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа-Югры (до 25.10.2019г.);
- Мирошник Татьяна Викторовна – заместитель директора Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа-Югры;
- Власов Алексей Владимирович – первый заместитель руководителя Региональной службы по тарифам Ханты-Мансийского автономного округа-Югры;
- Кукушкин Павел Владимирович – начальник управления энергетики Департамента Жилищно-коммунального комплекса и энергетики Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

Сведения о единоличном исполнительном органе

Согласно п. 15.1. Устава Общества, руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – директором, который подотчетен совету директоров общества и общему собранию акционеров.

В соответствии с решением Совета директоров АО «Юграэнерго» (протокол № 16 от 26.08.2016 года) лицом, занимающим должность директора - единоличного исполнительного органа Общества, является Голубев Андрей Евгеньевич.

В соответствии с Решением Совета директоров (протокол № 03/2018 от 04.09.2017г.) Голубев Андрей Евгеньевич переизбран на должность генерального директора на срок с 05.09.2017 по 04.09.2020 года.

Сведения о ревизионной комиссии акционерного общества

Для осуществления контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Общества общим собранием акционеров избирается ревизионная комиссия.

В соответствии с пунктом 19.2. Устава АО «Юграэнерго» ревизионная комиссия избирается в составе 3 человек общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров. Члены ревизионной комиссии Общества не могут одновременно занимать какие-либо должности в органах управления Общества.

Распоряжением Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа-Югры № 13-Р-912 от 07.06.2019 года, избрана ревизионная комиссия в следующем составе:

- Кузнецова Ирина Николаевна – консультант отдела экономического анализа и контрольно-ревизионной работы Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа-Югры;
- Тиунова Екатерина Николаевна – консультант отдела экономического анализа и контрольно-ревизионной работы Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа-Югры;
- Кашин-Прасолов Вячеслав Альбертович – консультант отдела развития энергетики Департамента жилищно-коммунального комплекса и энергетики Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

Члены Ревизионной комиссии акциями АО «Юграэнерго» не владеют.

Все члены ревизионной комиссии осуществляют свою деятельность на безвозмездной основе. Вознаграждение членам ревизионной комиссии в 2019 году не начислялось и не выплачивалось.

Основной целью Общества является извлечение прибыли.

Источником поступления финансовых средств является тариф, утвержденный Региональной службой по тарифам Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (РСТ Югры).

Основными задачами Общества являются:

Обеспечение надежным и бесперебойным энергоснабжением и качественным обслуживанием всех потребителей децентрализованной зоны энергоснабжения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Виды деятельности

Общество осуществляет следующие виды деятельности в соответствии с Уставом:

- выработка (производство) электрической и тепловой энергии;
- производство электроэнергии прочими электростанциями и промышленными блоками;
- продажа электрической энергии и тепловой энергии потребителям;
- оказание услуг по передаче и распределению электрической энергии;
- оказание услуг по присоединению к электрическим сетям;
- оказание услуг по сбору, передаче и обработке технологической информации, включая данные измерений и учета;
- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченного органа;

Ликвидность и финансовые ресурсы

Информация о показателях финансового состояния АО «Юграэнерго» отражена в Таблице № 1.

Таблица № 1.

Наименование показателя	Порядок расчета	По итогам 2018 года	По итогам 2019 года
Коэффициент абсолютной ликвидности	Отношение денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к общей сумме краткосрочных обязательств	0,63	2,33
Коэффициент быстрой (срочной) ликвидности	Отношение денежных средств, краткосрочных финансовых вложений и краткосрочной дебиторской задолженности к общей сумме краткосрочных обязательств	0,63	2,36
Коэффициент текущей ликвидности	Отношение общей суммы оборотных активов за минусом расходов будущих периодов к общей сумме краткосрочных обязательств за минусом доходов будущих периодов и оценочных обязательств	7,13	18,73

Показатели финансового состояния Общества на 31 декабря 2019г значительно превышают данные коэффициенты по отношению к прошлому отчетному периоду. Денежных средств на конец отчетного периода достаточно для погашения краткосрочных обязательств не полагаясь на продажу ТМЦ. Коэффициент срочной ликвидности свидетельствует об устойчивом финансовом состоянии Общества. Вместе с тем, показатель текущей ликвидности указывает на то, что у

компании замедлена оборачиваемость средств, вложенных в запасы, а также отмечается рост дебиторской задолженности.

Существенные положения учетной политики

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована по данным бухгалтерского учета, который в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

3. Проведение инвентаризации

При проведении инвентаризации Общество руководствуется нормативными правовыми документами РФ, регулирующими порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.

Обязательной инвентаризации подлежат:

- имущество организации независимо от места нахождения;
- имущество, не принадлежащее организации, но числящееся в бухгалтерском учете;
- все виды финансовых обязательств.

Инвентаризация проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно в период наименьших остатков;
- основных средств – не реже, чем один раз в два года по состоянию на 31 декабря.
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Сроки проведения утверждаются генеральным директором в приказе о проведении инвентаризации.

Для проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия, состав которой утверждается генеральным директором.

4. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств (как новых, так и бывших в эксплуатации), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования.

В балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, если выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, утв. Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 № 26н.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 000 руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования. Учет основных средств ведется по группам классификатора, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

По тем основным средствам, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается на основании технической документации по решению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию (рабочей комиссии) Общества.

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление ТМЦ» и 16 «Отклонение в стоимости ТМЦ».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Транспортно-заготовительные расходы и прочие отклонения в стоимости непосредственно включаются в стоимость материалов.

6. Кредиты и займы полученные

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Перевод срочной задолженности в просроченную производится Обществом в день, следующий за днем, когда по условиям договора займа или кредита Организация должна была осуществить возврат основной суммы долга.

Задолженность по полученным займам и кредитам оценивается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Начисление процентов по полученным Обществом займам (кредитам) производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, относятся к прочим расходам того отчетного периода в котором они произведены, за исключением той части которая подлежит включению в стоимость инвестиционных активов и в стоимость приобретенных материально-производственных запасов.

Дополнительные затраты по займам и кредитам (оплата юридических и консультационных услуг; налогов и сборов и других расходов, непосредственно связанных с получением заемных средств) включаются в состав прочих расходов (или активов) в том отчетном периоде, в котором они были произведены (без предварительного учета их в качестве дебиторской задолженности).

7. Порядок учета фондов и резервов

Общество формирует резервный фонд путем ежегодных отчислений в размере 5% от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении, до достижения размера 5% уставного фонда.

Другие фонды из чистой прибыли не создаются.

Для уточнения оценки дебиторской задолженности Общество создает резерв по сомнительным долгам.

В балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм созданных резервов.

Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учетом данных анализа финансового состояния дебитора.

Сумма созданного резерва включается в бухгалтерском учете в состав прочих расходов.

В целях равномерного включения расходов на оплату отпусков в состав затрат на производство и реализацию продукции, работ, услуг, Общество формирует резерв на предстоящую оплату отпусков работников.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца.

Резервирование сумм отражается в учете по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат.

8. Порядок учета доходов

В зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности доходы Общества подразделяются на следующие виды:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности:

- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;

- доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование активов.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы в сфере электроэнергетики а именно:

- производство электрической энергии;
- передаче электрической энергии (в том числе эксплуатации объектов электросетевого хозяйства);
- продажа (сбыт) электрической энергии;
- производство тепловой энергии;
- технологическое присоединение
- прочие (отключение/подключение)

Указанные виды деятельности осуществляются в децентрализованной зоне следующих территорий:

- Белоярский район;
- Березовский район;
- Нижневартровский район;
- Сургутский район;
- Ханты-Мансийский район;
- Кондинский район;
- Октябрьский район.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг для целей бухгалтерского учета отражается по моменту их отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Учет выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг ведется на счете 90 счета «Продажи». Учет выручки ведется в разрезе субконто отдельно по каждому виду деятельности.

Прочие доходы:

- субсидии на возмещение недополученных доходов организациям осуществляющим реализацию электрической энергии в децентрализованной зоне
- доходы от реализации и прочего выбытия основных средств и иного имущества
- доходы от поступления штрафов и пеней
- возмещение убытков
- другие доходы.

9. Учет расходов

Расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены.

В себестоимость продукции, работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные организацией фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы относятся на себестоимость продукции с распределением по видам деятельности и списываются с отнесением на счет 90 «Себестоимость продаж».

10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода (месяца), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

При расчете налога на прибыль Обществом применяется ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов ведется на счете 09, отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на счете 77.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Внеоборотные активы

1.1. Основные средства

По состоянию на 1 января 2019 года Общество не переоценивало основные средства. Изменение стоимости основных средств, и соответствующего накопленного износа приведены в Таблице № 2.:

Таблица № 2.

Группа учета ОС	Наличие на начало отчетного периода		Наличие на конец отчетного периода		Изменения по амортизации		Изменения в отчетном периоде 2019г.	
	Тыс.руб.	Доля, %	Тыс.руб.	Доля, %	Амортизация (износ) Тыс.руб.	Уд.вес., %	Поступление (тыс.руб.)	Списание (тыс.руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Здания	33 236,51	7,34	23 196,21	8,69	10 040,30	5,40	696,61	0,00
Сооружения	76 783,55	16,95	61 550,72	23,05	15 232,83	8,19	18 228,37	0,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	256 287,64	56,58	120 497,77	45,12	135 789,87	73,04	4 601,34	0,00
Офисное оборудование	5 962,69	1,32	1 701,55	0,64	4 261,14	2,29	211,43	9,89
Транспортные средства	20 012,72	4,42	7 949,11	2,98	12 063,61	6,49	130,83	54,60
Производственный инвентарь	52 423,53	11,57	45 309,90	16,97	7 113,63	3,83	964,07	0,00
Земельные участки	1 151,70	0,25	1 151,70	0,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Другие виды основных средств	7 080,24	1,56	5 676,88	2,13	1 403,36	0,75	592,28	0,00
Итого:	452 938,58	100,00	267 033,83	100,00	185 904,75	100,00	25 424,93	64,49

В 2019 году реализации объектов основных средств не производилось.

Оборудование к установке на 31.12.2019г., осталось в виде силового трансформатора ТМГ 630/10/0,4 на сумму 317,37 тыс.руб., ввод в эксплуатацию во 2 квартале 2020г.

По состоянию на 31.12.2019 года Общество имеет объекты незавершенного строительства, отраженные в Таблице № 3, общей стоимостью 122 386,75 тыс. руб.:

Таблица № 3.

Наименование объекта капитального вложения, в рамках строительства объектов основных средств	Срок ввода в эксплуатацию	Сумма (тыс.руб.)
1. ДЭС 0,4 кВ в с.Ванзеват Белоярского района (Н СГБел-005)	Ввод в эксплуатацию в 4 квартале 2021г.	822,66
2. "ДЭС-0,4 кВ в д. Карым Кондинского района" Идентификатор проекта - J_ПРГКон-058	Ввод в эксплуатацию в 3 квартале 2021г.	92,70

3. Мини ТЭС в д. Согом Ханты-Мансийского района	Ввод в эксплуатацию в 2 квартале 2020г	83,25
4. Переустройство ДЭС-0,4 кВ п. Сосьва Березовского района (J СГБер-066)	Ввод в эксплуатацию в 4 квартале 2021г.	38 242,17
5. Переустройство здания по адресу г. Ханты-мансийск, ул. Сосновый бор, д. 21 (J РСХМр-062)	Ввод в эксплуатацию в 4 квартале 2020г.	330,00
6. Сети электроснабжения 10кВ КТП-0,4/10кВ и РУ-0,4кВ от ДЭС с.Саранпауль Березовский район (H ССБер-039)	Ввод в эксплуатацию в 4 квартале 2020г.	8 029,50
7. Сети электроснабжения 10-0,4кВ КТП-0,4,КТП10/0,4кВ и РУ-0,4кВ от ДЭС с.Сосьва Бер.р-на (H ССБер-003)	Ввод в эксплуатацию в 4 квартале 2021г.	24 132,89
8. Сети электроснабжения 10-0,4кВ,КТП-0,4/10кВ,КТП-10/0,4кВиРУ-0,4кВ от ДЭС с.Няксимволь (H ССБер-004)	Ввод в эксплуатацию в 3 квартале 2020г.	50 369,28
9. Сети электроснабжения 10кВ КТП-0,4/10кВ и РУ-0,4кВ от ДЭС с.Саранпауль Березовск район (H ССБер-039)	Ввод в эксплуатацию в 4 квартале 2021г.	178,37
10. Расходные емкости для ДЭС п.Саранпауль Березовского района. Идентификатор проекта - I_ПРБер-031.	Ввод в эксплуатацию в 4 квартале 2020г.	105,93
Итого:		122 386,75

В бухгалтерском балансе данные капитальные затраты отражены в составе строки 1150 по статье «Основные средства».

В отчетном 2019 году, а также в 2018 году Общество не капитализировало в стоимость незавершенного строительства проценты по заемным средствам.

Приобретенные объекты основных средств компании, на 31.12.2019г., со сроком ввода в эксплуатацию в 2020г., отражены в Таблице № 4, составили 6 234,74 тыс.руб.:

Таблица № 4.

Наименование объекта капитального вложения, приобретенных основных средств	Срок ввода в эксплуатацию	Сумма (тыс.руб.)
11. Блок - контейнеров под дизель - генераторные установки в полной заводской готовности	Ввод в эксплуатацию в 1 квартале 2020г.	1 056,67
12. Блок-контейнеров под дизель-генераторные установки в полной заводской готовности	Ввод в эксплуатацию в 1 квартале 2020г.	481,57
13. Расходомер массовый ЭМИС-МАСС 260 (Ех-025К-И-Ж-1,6-100-220-А-0,15-ГП-ГОСТ)	Ввод в эксплуатацию в 2 квартале 2020г.	351,20
14. Резервуар горизонтальный стальной (РГС -50м3), наземного исполнения	Ввод в эксплуатацию во 2-3 квартале 2020г.	4 155,00
15. Устройство сбора и передачи данных "Матрица" RTR-8A.LG-2-1, поддержка модуляции FSK	Ввод в эксплуатацию в 2 квартале 2020г.	190,30
Итого:		6 234,74

Тем самым расшифровка строки баланса 1150 «Основные средства», по всем видам объектов основных средств, отражена в Таблице № 5.:

Таблица № 5.

Наименование	На 01.01.2019г.	На 31.12.2019г.
Основные средства	259 086,20	267 033,83
Оборудование к установке	5 249,25	317,37
Капитального вложения, в рамках строительства объектов основных средств	59 789,09	122 386,75
Капитального вложения, в рамках приобретённых объектов основных средств	14 559,54	6 234,74
Итого:	338 684,08	395 972,69

1.2. Прочие долгосрочные финансовые вложения

В Обществе по состоянию на 31 декабря 2019г долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

1.3 Отложенные налоговые активы

Расшифровка строки баланса 1180 «Отложенные налоговые активы», отражающая движение отложенных налоговых активов в отчетном году, показана в Таблице № 6.:

Таблица № 6.

Наименование	Сумма (тыс.руб.)
Остаток на начало года	6 579,15
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	4 430,72
Остаток на конец года	2 148,43

В течение отчетного года величина отложенных налоговых активов определялась исходя из налоговой ставки 20%.

1.4. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы Общества на 31.12.2019г., состоят из расходов будущих периодов, в части программных обеспечений сроком более 1 года. Сумма данных активов на конец отчетного периода составила 3 462,03 тыс. руб. Расшифровка строки баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена в Таблице № 7:

Таблица № 7.

Наименование	Объект расхода	Период	Сумма (тыс.руб.)
1. РБП-ПО «Пирамида 2.0» в составе ПО «Пирамида 2.0 Сервер» (шифр С-Б); ПО «Пирамида 2.0 АРМ Пользоват»	Сопровождение программных продуктов	01.03.19-29.02.24гг.	3 412,96
2. РБП-Право использования (простая (неисключительная) лицензия) Программного продукта «Seldon. Basis»	Сопровождение программных продуктов	03.06.19-02.06.21гг.	49,07
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»:			3 462,03

2. Оборотные активы

2.1. Материально-производственные запасы

Расшифровка строки баланса 1210 «Запасы», отражена в Таблице № 8:

Таблица № 8.

Наименование	Движение запасов в отчетном периоде (тыс.руб.)			
	Остаток на начало периода	Поступило	Списано	Остаток на конец периода
1. Сырье и материалы	4 100,45	41 237,83	37 749,70	7 588,58
2. Топливо	270 035,20	876 041,58	926 105,95	219 970,83
3. Запасные части	10 388,48	77 695,32	74 615,31	13 468,49
4. Инвентарь и хоз. принадлежности	3 864,02	15 861,52	16 658,32	3 067,22
5. Материалы, переданные в переработку на сторону	3 482,15	5 899,51	7 892,45	1 489,21
6. Спецодежда на складе	1 739,12	5 359,23	5 910,99	1 187,36
7. Спецодежда в эксплуатации	876,71	2 628,39	2 248,60	1 256,50
8. Строительные материалы	0,00	63,93	62,84	1,09
Итого по строке 1210 «Запасы»:	294 486,13	1 024 787,31	1 071 244,16	248 029,28

По состоянию на 31.12.2018г. проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей. По результатам инвентаризации недостачи и излишков не выявлено.

2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Сумма налога по данной строке баланса, сформировалась по налогу на добавленную стоимость по приобретенным услугам, Муниципальных Образований ХМАО-Югры, по договорам аренды муниципального имущества (Таблица № 9), оплата по которым осуществляется в следующем месяце за отчетным, в котором осуществлялось начисление данных затрат, и составила 83,37 тыс.руб.:

Наименование МО ХМАО-Югры	Сумма (тыс.руб.)
АДМИНИСТРАЦИЯ БЕРЕЗОВСКОГО РАЙОНА	32,56
АДМИНИСТРАЦИЯ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ КАРЫМКАРЫ	0,94
АДМИНИСТРАЦИЯ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ СОГОМ	1,65
ДЕПИМУЩЕСТВА РАЙОНА	17,44
КОМИТЕТ МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ Белоярский	3,20
КУМС (ОКТЯБРЬСКИЙ РАЙОН)	11,07
МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ИГРИМ	1,94
МУНИЦИПАЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИЯ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ХУЛИМСУНТ	14,57
Итого:	83,37

2.3. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Расшифровка строки баланса 1230 «Дебиторская задолженность», отражена в Таблице № 10.

Таблица № 10.

Наименование	Сумма (тыс.руб.)	
	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.
1. Поставщики и подрядчики (авансы выданные) (Счет 60.02) в т.ч.:		
ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ"/ АО "Омтранснефтепродукт"	14 011,77	42 078,26
ООО "ЛУКОЙЛ-РНП-ТРЕЙДИНГ"/ ПАО "ГАЗПРОМ НЕФТЬ"	721,39	6 297,37
ООО "ТИИС "ИННОВАЦИЯ"/ООО "ИЭИК"	11 617,61	14 281,70
АО "ПОЧТА РОССИИ"/ПАО "НК "РОСНЕФТЬ"	769,53	1 348,79
АО "ТАИФ-НК"	232,03	3 698,71
АО "ЮТЭК-БЕРЕЗОВО"	-	7 289,36
Прочие поставщики и подрядчики	-	5 927,68
	671,21	3 234,65
2. Покупатели и заказчики, (Счет 62.01) в т.ч.:	11 519,80	12 727,18
МП "ЖЭК-3" Ханты-Мансийского района	436,12	763,36
Население ХМАО-Югры (физ.лица)	5 658,98	5 985,20
МУП "ТЕПЛОСЕТИ САРАНПАУЛЬ"	620,72	838,84
ПАО «Ростелеком»/АО "Почта России"	328,92	197,81
МКОУ "БОЛЬШЕАТЛЫМСКАЯ СОШ"/ООО СК "ЛИДЕР"	112,40	127,43
МКУ АДМИНИСТРАЦИЯ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ САРАНПАУЛЬ	203,91	168,61
Муниципальное унитарное предприятие "Сельское жилищно-коммунальное хозяйство"	280,21	340,64
НРО КМНС "РАХТЫНЬЯ"	175,77	199,09
Потребительское общество "Сосьвинский рыбкооп"	166,44	126,32
АО «РЭС - СЕРВИС»	0,00	202,67
МБОУ "САРАНПАУЛЬСКАЯ ШКОЛА"	227,99	166,93
САРАНПАУЛЬСКОЕ МУП ЖКХ	372,62	372,65
АСП КЕДРОВЫЙ/ МКОУ ХМР " СОШ П. КИРПИЧНЫЙ"	194,52	133,94
Муниципальное казенное общеобразовательное учреждение Ханты-Мансийского района "Средняя общеобразовательная школа п. Согом"	0,00	217,34
АО "ЮТЭК-БЕРЕЗОВО"	0,00	117,66
Прочие покупатели и заказчики	2 741,20	2 768,69
3. МИФНС № 1 по ХМАО-Югре (НДС к возмещению из бюджета за 3,4 квартал 2019г. Налог на прибыль, Прочие налоги и сборы) (Счет 68.02,68.04)	56 451,58	33 845,89
4. Задолженность физ.лиц по подотчету (денежные)	51,88	13,10

средства полученные на командировочные расходы) (Счет 71)		
5. Расчеты с персоналом по прочим операциям (возмещение ущерба, льготный проезд) (Счет 73)	2 689,45	2 124,71
6. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (задолженность по субсидиям) (счет 76.09)	36 579,17	60 891,94
7. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в т.ч. задолженность по претензиям) (Счет 76.02, 76.05)	6 474,81	1 843,60
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»:	127 778,46	153 523,29

Величина резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков составляет: на 01.01.2019 года – **1 398,46 тыс. руб.**, на 31.12.2019 года – **3 488,06 тыс. руб.**

Дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования на 01.01.2019 и на 31.12.2019 у Общества нет.

2.4. Финансовые вложения

Расшифровка строки баланса 1210 «Финансовые вложения» включает размещённые денежные средства на начало и конец отчетного периода, на банковские депозиты в соответствии с условиями Генерального соглашения № 015-05/16-066 от 19.09.2016г между ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие» и АО «Юграэнерго» в т.ч. (Таблица № 11):

Таблица № 11.

Подтверждение сделки	Сумма депозита на начало отчетного периода (тыс. руб.)	Сумма депозита на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Срок депозита	Процентная ставка	№ депозитного счета
№ 101 от 29.12.2018г.	39 000,00	-	29.12.2018-29.01.2019гг.	7,44%	41803810700270000004
№ 168 от 31.12.2019г.	-	10 000,00	31.12.2019-14.01.2020гг.	4,30%	41802810000270000116
№ 169 от 31.12.2019г.	-	15 500,00	31.12.2019-30.01.2020гг.	5,10%	41802810300270000117
№ 166 от 26.12.2019г.	-	29 874,97	26.12.2019-30.01.2020гг.	5,65%	41803810100270000028
Итого:	39 000,00	55 374,97			

2.5. Денежные средства (Расшифровка строки баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»)

В бухгалтерском балансе отражены денежные средства в размере **1 842,47 тыс. руб.**, в том числе:
- в кассе организации – 28,76 тыс. рублей;
- на расчетных счетах в банках – 1 813,71 тыс. руб.

2.6. Прочие оборотные активы

Прочие внеоборотные активы Общества на 31.12.2019г., состоят из расходов будущих периодов, в части программных обеспечений сроком менее 1 года, и расчетов по НДС при исполнении обязанностей налогового агента. Сумма данных активов на конец отчетного периода составила 749,47 тыс.руб. Расшифровка строки баланса 1260 «Прочие оборотные активы» отражена в Таблице № 12:

Таблица № 12.

Наименование	Объект расхода	Период	Сумма (тыс.руб.)
«Расходы будущих периодов»			
1. РБП "ГСК Югория"	Страхование автотранспорта АО Юграэнерго	26.10.18-26.06.20гг.	57,96
2. РБП - Комплекс программ "СДЭК-Энерго"	Расчеты с физ.лицами. Сопровождение программных продуктов	01.01.18-31.12.20гг.	62,50
3. РБП-Kaspersky Endpoint Security для	Сопровождение	05.04.19-04.04.20гг.	17,26

бизнеса-Стандартный Russian Edition. 50-99 Node 1 year Renewal L	программных продуктов		
4. РБП-Абонемент на предоставление доступа по сети Интернет к экз. ИСС ТЕХЭКСПЕРТ: Электроэнергетика	Сопровождение программных продуктов	01.02.19-31.01.20гг.	6,50
5. РБП-ИТС ПРОФ на 12 мес.	Сопровождение программных продуктов	01.04.19-31.03.20гг.	34,36
6. РБП-ПК "Гранд-Смета" право на использование обновлений базы ГЭСН-2017, ФЕР-2017	Сопровождение программных продуктов	22.02.19-21.02.20гг.	5,50
7. РБП-простая неисключительная лицензия-электронной системы "Госзаказ" тариф "Премиальный"	Сопровождение программных продуктов	03.06.19-02.06.20гг.	27,60
8. РБП-Респект: Учет договоров лоя 1С: Бухгалтерия 8 ПРОФ. Поставка лицензии	Сопровождение программных продуктов	29.04.19-28.05.20гг.	6,46
9. РБП-Страховая премия по дог.страхования работника № 2819 LM 00018 от 29.07.2018г.	Расходы по страхованию работников	29.07.19-28.07.20гг.	213,24
10. РБП-Программа "Стек-Интеграция" Модуль "ГИС ЖКХ" (лицензия 1 год)	Стандарты по качеству обслуживания потребителей	15.08.19-14.08.20гг.	72,09
11. РБП-R18-05907. WinSvrCAL 2019 SNGL OLV NL Each AP DvcCAL, право на использование	Сопровождение программных продуктов	31.12.19-30.12.20гг.	8,65
12. РБП-Лицензия Autodesk AutoCAD 2019 Commercial New Single-user ELD Annual Subscription with Basic Sup	Сопровождение программных продуктов	05.12.19-04.12.20гг.	49,93
13. РБП-ПО, 9EM-00717, WinSvrSTDCore 2019 SNGL OLV 16Lic NL Each AP CoreLic, право на использование	Сопровождение программных продуктов	31.12.19-30.12.20гг.	53,83
14. РБП-ПО: 6VC-03863. WinRmtDsktpSrvcsCAL 2019 SNGL OLV NL Each AP UsrCAL, право на использование	Сопровождение программных продуктов	31.12.19-30.12.20гг.	35,90
15. РБП-Программа "Стек-Энерго" ФЛ (лицензия 1 год) АРМ 12-е	Сопровождение программных продуктов	23.12.19-22.12.20гг.	96,40
Итого расходов будущих периодов:			748,18
«НДС при исполнении обязанностей налогового агента»			
АДМИНИСТРАЦИЯ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ КАРЫМКАРЫ	Договор № 02	от 01.02.2016г.	1,84
Департамент государственной собственности ХМАО-Югры	Договор № 118010045	от 12.02.2018г.	0,32
КУМИ АДМИНИСТРАЦИИ КОНДИНСКОГО РАЙОНА	Договор № 72/А	от 04.08.2017г.	0,13
Итого НДС при исполнении обязанностей налогового агента:			2,29
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы»:			749,47

Валюта баланса на 31.12.2019г., составил 861 186 тыс. рублей.

3. Капиталы и резервы

3.1. Уставный капитал

Уставный капитал компании отражен по строке баланса 1310 «Уставный капитал», составляет 440 325,09 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. (Таблица № 13):

Таблица № 13.

Период	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2017 г.	440 325,09
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	0,00
На 31 декабря 2018 г.	440 325,09
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	0,00

По итогам аудита Общества за 2018 г. ООО «Интерком-Аудит», было выдано аудиторское заключение с оговоркой в связи с тем, что, по мнению аудитора, остался нерешенным вопрос об ограничении аудита в части формирования добавочного капитала по состоянию на 31.12.2017г. Как указало в своем аудиторском заключении ООО «Интерком-Аудит»: «Общество в отчетном периоде неправомерно произвело списание добавочного капитала, учтенного по счету 83 «Добавочный капитал» в сумме 164 372 тыс. руб. в кредит счета 84.01 «Прибыль, подлежащая распределению», занизив тем самым строку 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» и завысив строку 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на сумму 164 372 тыс. руб.»

Для всестороннего рассмотрения и понимания сложившейся ситуации были собраны документы подтверждающие обосновывающие источники формирования добавочного капитала в сумме 164 372 тыс. руб., полученного обществом в 2016 г. в результате присоединения АО «Энергоактив». При рассмотрении полученных документов, в том числе от собственника Общества - Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, в лице департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа-Югры руководство Общества прошло к выводу, что Общество правомерно внесло исправление в учёт - списав сумму добавочного капитала со счета 83 «Добавочный капитал» в сумме 164 372 тыс. руб. в кредит счета 84.01 «Прибыль, подлежащая распределению».

3.2. Резервный капитал

Резервный капитал образован согласно Устава Общества за счет отчислений в резервный фонд в размере 5% от чистой прибыли и составляет 22 016,25 тыс. рублей. В 1 полугодие 2019г., Общество распределило чистую прибыль за 2018г., в размере 5 757,52 тыс. руб., согласно Протоколу заседания совета директоров АО "Юграэнерго" от 24.05.2019г., № 11/2019.

Периодичность и порядок распределения дивидендов определяются собранием акционеров после утверждения годового отчета (Таблица № 14).

Таблица № 14.

Наименование	Сумма (тыс.руб.)		
	Сумма на начало отчетного периода	Изменение (начисление)	Сумма на конец отчетного периода
На 31 декабря 2017 г.	352,94	2 248,72	2 601,66
На 31 декабря 2018 г.	2 601,66	13 657,07	16 528,73
На 31 декабря 2019 г.	16 528,73	5 757,52	22 016,25
Итого по строке 1360 «Резервный капитал»:			22 016,25

3.3. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

Информация по нераспределенной прибыли (непокрытому убытку) отражена в Таблице № 15.

Таблица № 15.

Наименование	Сумма (тыс.руб.)		
	Сумма на начало отчетного периода	Изменение	Сумма на конец отчетного периода
На 31 декабря 2017 г.			
Прибыль, подлежащая распределению	71 698,04	25 231,95	153 418,24
Убыток, подлежащий покрытию	-161 252,06		-23 070,56
На 31 декабря 2018 г.			

Прибыль, подлежащая распределению	199 884,33	13 657,07	229 077,31	415 304,57
Убыток, подлежащий покрытию	-138 181,51			-138 181,51
На 31 декабря 2019 г.				
Прибыль, подлежащая распределению	415 304,57	5 757,52	87 001,89	496 548,94
Убыток, подлежащий покрытию	-138 181,51			-138 181,51
Итого по строке 1370 «Нераспределенная прибыль» (непокрытый убыток):	277 123,06	5 757,52	87 001,89	358 367,43

4. Долгосрочные обязательства

4.1. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства по строке баланса 1420, сформированы из материалов, незавершенного производства, основных средств и с 2019г., оценочных обязательств (Таблица № 16):

Таблица № 16.

Наименование	На 31.12.2017г.	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.	Срок погашения
Материалы	92,30	92,30	92,30	2020-2021гг.
Незавершенное производство	61,66	61,66	61,66	2020-2021гг.
Основные средства	1 087,71	2 485,00	4 205,60	2020-2021гг.
Оценочные обязательства	0,00	0,00	9,89	2020-2021г.
Итого по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»:	1 241,67	2 638,96	4 369,45	

5. Краткосрочные обязательства.

5.1. Заемные средства

Расшифровка строки баланса 1510 «Заемные средства» отражена в Таблице № 17:

Таблица № 17.

Вид обязательств	На 01.01.2017г	На 31.12.2018г	На 31.12.2019г
Договор возобновляемой кредитной линии «2-17/ВК-043-51-08 от 22.05.2017г с ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие»	36 779,79	32 016,16	0,00
Итого:	36 779,79	32 016,16	0,00

5.2 Кредиторская задолженность

Расшифровка строки баланса 1520 «Кредиторская задолженность» отражена в Таблице № 18.

Таблица № 18.

Наименование	Сумма (тыс.руб.)	
	На 31.1.2018г.	На 31.12.2019г.
Поставщики и подрядчики в т.ч.:	8 507,92	2 819,85
ООО "ВИМ СТАТУС СЕРВИС"/МУП"СЖКХ"	750,04	296,69
ООО "ЗапСибЭкоЦентр"/ООО ТД "ВЕКТОР-УРАЛ"	576,00	230,00
ООО "Квартет"/АО "ПОЧТА РОССИИ"	402,19	114,79
ООО "Магелан"/ООО "СТЕК-ИТ"	249,61	102,91
ООО "НОРСТРОЙ"/АО "ЮТЭК-КОДА"	1 275,91	275,18
АО "ЮТЭК-РЕГИОНАЛЬНЫЕ СЕТИ"	746,49	352,85
АО "ЮТЭК-ХМР"	2 687,09	694,11
Прочие контрагенты	1 820,59	753,32
Покупатели (предоплата) (Счет 62.02)	1 688,08	1 185,84
МИФНС № 1 по ХМАО-Югре (НДФЛ, транспортный налог, налог на имущество) (Счет 68)	2 270,61	1 596,81
МИФНС № 1 страховые взносы (Счет 69)	5 051,26	8 462,00
Задолженность перед персоналом (Счет 70)	8 354,31	8 620,87
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 750,22	1 702,05

(исполнительные листы, арендная плата, НДС с авансов выданных) (Счет 76)		
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»:	32 893,01	24 387,42

Кредиторская задолженность является текущей, за исключением дебиторской задолженности под которую создан резерв по сомнительным долгам в соответствии с действующим законодательством РФ, создание которого является обязательным.

В части НДС подлежащего возмещению из бюджета за 3 квартал 2019г., камеральная проверка закончилась 21.02.2020г., сумма к возмещению составила 11 462,31 тыс. рублей. Налог на добавленную стоимость подлежащий возмещению из бюджета за 4 квартал 2019г., по декларации в стадии камеральной проверки в МИ ФНС № 1 по ХМАО-Югре. Возврат налога будет осуществлен в 2 квартале 2020г., сумма предъявленная к возмещению составляет 7 991,01 тыс. рублей.

В отношении остальных налогов налоговые декларации переданы в сроки установленные НК РФ, оплата произведена.

Задолженность перед персоналом также является текущей и погашена в сроки, установленные в Обществе.

5.3 Оценочные обязательства

В статью баланса 1540 «Оценочные обязательства» включена сумма резерва, созданного на предстоящую оплату отпусков работников. Остаток резерва на 31.12.2019 года составляет 11 564,25 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой в 2019 году АО «Юграэнерго» сформировало оценочные обязательства.

Информация о наличии на начало года и остатке на конец периода оценочных обязательств, а также об изменениях за период отражены в Таблице № 19.

Таблица № 19.

Оценочные обязательства и резервы	На начало периода	Изменения в течение 2019г.		На конец периода
		Списано	Начислено	
Резерв ежегодных отпусков по фонду оплаты труда	5 731,72	36 668,80	39 818,99	8 881,91
1 квартал 2019г.	5 731,72	5 702,58	6 604,02	6 633,16
2 квартал 2019г.	6 633,16	11 893,87	5 768,99	508,28
3 квартал 2019г.	508,28	12 186,82	13 764,34	2 085,81
4 квартал 2019г.	2 085,81	6 885,53	13 681,63	8 881,91
Резерв ежегодных отпусков по страховым взносам	1 767,68	10 452,45	11 367,11	2 682,34
1 квартал 2019г.	1 767,68	1 715,45	1 986,74	2 038,97
2 квартал 2019г.	2 038,97	3 551,58	1 703,29	190,68
3 квартал 2019г.	190,68	3 371,19	4 203,45	1 022,95
4 квартал 2019г.	1 022,95	1 814,24	3 473,63	2 682,34
Итого	7 499,40	47 121,26	51 186,10	11 564,25

Оценочные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2019 года являются краткосрочным.

5.4. Прочие обязательства

В статью баланса 1550 «Прочие обязательства» включена сумма расчетов по НДС при исполнении обязанностей налогового агента. (Таблица № 20):

Таблица № 20.

Наименование контрагента	Сумма (тыс.руб.)
АДМИНИСТРАЦИЯ БЕРЕЗОВСКОГО РАЙОНА	32,56
АДМИНИСТРАЦИЯ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ КАРЫМКАРЫ	0,94
АДМИНИСТРАЦИЯ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ СОГОМ	1,69
АДМИНИСТРАЦИЯ СУРГУТСКОГО РАЙОНА	2,34
ДЕПИМУЩЕСТВА РАЙОНА	81,12
КОМИТЕТ МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ Белоярский	3,20

КУМИ АДМИНИСТРАЦИИ КОНДИНСКОГО РАЙОНА	0,29
КУМС (ОКТЯБРЬСКИЙ РАЙОН)	17,47
МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ИГРИМ	1,94
МУНИЦИПАЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИЯ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ХУЛИМСУНТ	14,57
Итого:	156,11

Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) отражена в Таблице № 21:

Таблица № 21.

Выручка по видам деятельности	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.
Производство электроэнергии	0,00	0,00
Производство теплоэнергии	2 156,92	2 214,54
Продажа электроэнергии	95 433,42	101 930,35
Прочая деятельность (отключение/подключение)	139,51	70,92
Технологическое подключение	83,06	71,086
Итого:	97 812,91	104 287,67

2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по видам деятельности и в разрезе крупных статей затрат Общества, отражены в Таблице № 22:

Таблица № 22.

Вид расхода	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.
Производство электроэнергии в т.ч.	733 494,04	769 701,61
Оплата труда и страховые взносы, соц. выплаты	245 522,18	266 214,77
Материальные расходы	412 921,69	456 355,36
Амортизация	5 278,45	13 672,49
Арендная плата	10 986,35	10 181,02
Прочие расходы	58 785,37	23 277,97
Производство теплоэнергии в т.ч.	2 626,52	3 120,51
Оплата труда и страховые взносы, соц. выплаты	1 085,38	1 182,88
Материальные расходы	1 206,77	1 802,66
Амортизация	2,68	7,21
Арендная плата	198,90	97,80
Прочие расходы	132,79	29,96
Продажа электроэнергии в т.ч.	30 848,70	27 657,15
Оплата труда и страховые взносы, соц. выплаты	25 468,39	21 001,94
Материальные расходы	538,10	230,05
Амортизация	203,44	1 178,82
Арендная плата	670,52	311,52
Прочие расходы	3 968,26	4 934,82
Передача электроэнергии в т.ч.	92 839,47	98 089,20
Оплата труда и страховые взносы, соц. выплаты	37 303,93	47 847,19
Материальные расходы	5 804,84	6 022,25
Амортизация	15 093,15	14 287,66
Арендная плата	2 863,81	5 017,96
Прочие расходы	31 773,74	24 914,14
Прочая деятельность (отключение/подключение)	303,32	63,02
Прочие расходы	97,07	0,00
Материальные расходы	206,25	63,02
Технологическое присоединение	491,55	550,58
Оплата труда и страховые взносы, соц. выплаты	475,16	529,05
Материальные расходы	4,87	5,38

Прочие расходы	11,53	16,14
Итого:	860 603,61	899 182,06

3. Прочие доходы и расходы

3.1. Прочие доходы:

Прочие доходы АО «Юграэнерго» отражены в Таблице № 23.

Таблица № 23.

Вид дохода	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.
Проценты к получению	3 316,07	7 016,53
Поступление субсидий	869 306,60	934 733,19
Пени, штрафы, неустойки	705,24	232,11
Прочее поступление	3 509,19	1 869,42
Восстановление резерва по сомнительным долгам	9 427,50	6 764,39
Итого:	886 084,00	950 615,30

3.2. Прочие расходы:

Прочие расходы АО «Юграэнерго» отражены в Таблице № 24.

Таблица № 24.

Вид расхода	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	9 157,99	8 853,99
Расходы на оплату услуг кредитных организаций (услуги банков)	1 070,22	462,99
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков	155,08	162,51
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	549,91	198,43
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью, осуществлением культурно-массовых мероприятий и иных мероприятий аналогичного характера (материальная помощь, обучение сотрудников)	7 857,24	8 619,72
Судебные расходы	268,95	0,00
НДС с реализации	254,16	349,72
Налоги (транспортный, земельный, имущество)	2 941,80	1 347,25
Расходы на офис	1 189,77	1 580,71
Проценты к уплате	9 825,58	14 525,64
Другие расходы	7 715,15	10 382,94
Итого:	40 985,85	46 483,90

4. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в отчетном году следующие составляющие налога на прибыль, отраженные в Таблице № 25:

Таблица № 25.

Составляющая налога на прибыль	Сумма	Ставка налога	Сумма
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	109 236,01	20 %	21 847,20
Постоянные налоговые обязательства	-386,56	20 %	-77,31
Прочие прибыли и убытки	-5,54	20 %	-1,11
Отложенные налоговые обязательства/Отложенные налоговые активы	-6 341,21	20 %	-1 268,24
Налоговая база по налоговой декларации	102 889,26	20%	20 577,85
Сумма убытка за 2016г., уменьшающая налоговую базу за 2019г.	23 419,87	20%	-4 683,97
Налоговая база по налоговой декларации, с учетом суммы убытка за 2016г., в размере 23 419,87 тыс.руб.	79 469,39	20%	15 893,88

Информация по отложенному налоговому активу и обязательству на 31.12.2019г., отражена в Таблице № 26.

Таблица № 26.

Наименование актива/обязательства	На 31.12.2019г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	1 730,49	2020г.
Сумма отложенного налогового обязательства	4 610,72	2020г.
Итого:	6 341,21	

5. Условные обязательства

Условных обязательств, в том числе возникающих из решений судов, в 2019 году не возникло.

6. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, (Таблица № 27) причитающейся акционеру – владельцу обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (в 2019 и 2018 гг. количество акций не менялось).

Таблица № 27.

Показатель	2019 г.	2018 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	87 001,89	64 706,85
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	36 693,76	36 693,76
Базовая прибыль (убыток) на акцию в рублях	2,37	1,76

Размер базовой прибыли на акцию не указан в бухгалтерском балансе в связи с тем, что при заполнении баланса все показатели отражены в тыс. рублей.

Разводнения прибыли (убытка) не осуществлялось в силу отсутствия оснований (Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости).

7. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании, отражен в Таблице № 28:

Таблица № 28.

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений	Характер проводимых операций
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания - Белоярский»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Взаимосвязанные компании. Одно и то же лицо участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов (п.п 3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).	-
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания - Березово»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Взаимосвязанные компании. Одно и то же лицо участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов (п.п 3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).	Выполнение работ по капитальному ремонту электросетевого оборудования с. Саранпауль Березовского района по договору №20 от 24.04.2019 г. / Возмещение расходов по содержанию кабинета и рабочих

			мест по дог. №73/11-18 от 30.11.2018 г.
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания - Когалым»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Взаимосвязанные компании. Одно и то же лицо участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов (п.п 3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).	-
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Конда»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Взаимосвязанные компании. Одно и то же лицо участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов (п.п 3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).	-
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Нягань»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Взаимосвязанные компании. Одно и то же лицо участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов (п.п 3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).	-
Открытое акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Радужный»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Взаимосвязанные компании. Одно и то же лицо участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов (п.п 3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).	Аренда воздушной линии 0,4 кВ в с.Карым по договору №18-02/19 от 28.02.2019г.
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Совэнерго»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Взаимосвязанные компании. Одно и то же лицо участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов (п.п 3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).	-
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания-Ханты-Мансийский район»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Взаимосвязанные компании. Одно и то же лицо участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов (п.п 3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).	Работы по внедрению автоматизированной информационно-измерительной системы учета электрической энергии (п. Красноленинский, п. Урманый, с. Елизарово) согласно договора №21 от 06.04.2018г. / Аренда электросетевого имущества "Электроснабжение д.Пашторы Белоярского р-на. / Выполнение работ по демонтажу временной ЛЭП-10кВ на объекте заказчика по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Ханты-Мансийский район,

			п. Кирпичный согласно договора на выполнение демонтажных работ № 7 от 25.03.2019 г.
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Югорск»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Взаимосвязанные компании. Одно и то же лицо участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов (п.п 3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).	-
Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Организации, в которых более 50 процентов состава совета директоров составляют одни и те же физические лица (п.п. 6 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).	Услуги по лабораторным испытаниям и измерениям электрооборудования и электроустановок по дог. № 19/0193 от 02.08.2019г. / Услуги по испытанию электротехнических средств по дог. 65-12/16-Д от 01.01.2017г.
Акционерное общество «Югорская энергетическая компания»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Организации, в которых более 50 процентов состава совета директоров составляют одни и те же физические лица (п.п. 6 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).	-
Генеральный директор АО «Юграэнерго»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	-	-
Члены совета директоров	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	-	-

8. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

В перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу для целей раскрытия информации Обществом, включаются:

- Генеральный директор Общества;
- Заместитель генерального директора по КПВ;
- Заместитель генерального директора – главный инженер.

Выплаты основному управленческому персоналу в соответствии с п.12 ПБУ 11/2008, утвержденных приказом Минфина РФ от 29.04.2008г № 48н (в редакции от 06.04.15г) приведены в Таблице № 29:

Таблица № 29.

Краткосрочные вознаграждения	Суммы, выплаченные в отчетном периоде (руб.)
Оплата труда (предусмотренная трудовым договором)	9 346 293,16
Налоги и иные обязательные платежи	4 680 337,54
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 182 827,83
Добровольное медицинское страхование	370 677,12
Прочие выплаты (льготный проезд, аренда жилья)	965 520,00
Всего:	16 545 655,65
Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – отсутствуют.	
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности – отсутствуют	
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе – отсутствуют	

8. События после отчетной даты

Факт хозяйственной деятельности между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации в обществе отсутствует.

Финансовая отчетность предварительно утверждается Советом директоров и выносится на рассмотрение Общим собранием акционеров.

9. Непрерывность деятельности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества за 2019г составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

На момент составления отчетности в отношении Общества отсутствуют намерения о ликвидации или прекращения деятельности. Информация о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями которые могут вызвать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе в Обществе также отсутствует.

Общество планирует продолжать в обозримом будущем свою деятельность.

Генеральный директор



А.Е. Голубев

Главный бухгалтер
(в порядке совмещения должностей
на период вакансии, по приказу № 648 от 28.12.18г.)



В.В. Артеева

Исполнитель:
Заместитель главного бухгалтера
Артеева Валентина Валериевна
Тел.: 8/3467/37-93-30 (доб.114)

