



Открытое акционерное общество
«Тульские городские электрические сети»

300001 г. Тула, ул. Демидовская плотина, 10
Тел./факс: 42-22-27,
e-mail: tulges@tula.net

ИНН 7105505971, КПП 710150001, ОКВЭД 40.10.2,
ОКПО 03220015, ОГРН 1097154002648
р/сч. 40702810902920000322
в ОАО «АЛЬФА БАНК» г. Москва БИК 044525593
к/сч 30101810200000000593

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2012 ГОД

ОАО «Тульские городские электрические сети» (ОАО «ТГЭС»)

I. Информация об организации.

Общая информация

ОАО «Тульские городские электрические сети» образовано 21 января 2009 г. путем реорганизации (акционирования) МУП «Тульские городские электрические сети».

Общество имеет следующие основные регистрационные данные:

ОГРН 1097154002648

ИНН 7105505971

КПП 710501001

С мая 2009 г. Общество поставлено на налоговый учет в Инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Тульской области с присвоением

КПП 710150001

Общество зарегистрировано в Инспекции ФНС №7148 по Тульской области по месту нахождения обособленного подразделения (База отдыха)

ОАО «Тульские городские электрические сети» осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного Решением комитета имущественных и земельных отношений администрации города Тулы от 24.12.2008 г.

Основным видом деятельности ОАО «Тульские городские электрические сети» является - передача электроэнергии. Кроме этого общество осуществляет технологическое присоединение электроустановок абонентов к электрическим сетям и оказывает прочие услуги электротехнического назначения.

Органы управления :

1. Общее собрание акционеров:

1.1.С 21.01.2009 года по 20.12.2012 г. единственным акционером общества являлся – Комитет имущественных и земельных отношений Администрации г. Тулы.

1.2.С 20.12.2012 г. акционерами общества являются:

- ОАО «Межрегиональная электросетевая компания «Транссетьэнерго», доля участия - 69,99%
- Комитет имущественных и земельных отношений Администрации г. Тулы, доля участия – 30,01%

2. Совет директоров:

2.1.С 11.10.2011г. по 17.05.2012 г. Решением комитета имущественных и земельных отношений Администрации города Тулы № 520 от 11.10.2011г. утвержден состав Совета директоров:

- Председатель Совета директоров - Абакумов В.Е.
- Секретарь Совета директоров - Порошенко В.А.
- Член Совета директоров - Осташев В.И.
- Член Совета директоров – Савин В.Е.
- Член Совета директоров – Жатиков В.И.
- Член Совета директоров - Ядыкин А.В.

2.2.С 18.05.2012 г. до настоящего времени Решением комитета имущественных и земельных отношений Администрации города Тулы № 272 от 18.05.2012г. утвержден состав Совета директоров:

- Председатель Совета директоров - Абакумов В.Е.
- Секретарь Совета директоров – Романов В.М.
- Член Совета директоров - Осташев В.А.
- Член Совета директоров – Савин В.Е.

- Член Совета директоров – Артемов В.В.
- Член Совета директоров - Ядыкин А.Г.

3. Генеральный директор.

В течение 2012 года руководство деятельностью общества осуществлялось генеральными директорами:

1. Балабанов А.В. генеральный директор с 21.10.2011 г. по 12.01.2012 г. на основании Протокола заседания Совета директоров без номера от 21.10.2011 г.

2. Шиков П.Б. исполняющий обязанности генерального директора с 13.01.2012 г. по 28.02.2013 г. на основании Протокола заседания Совета директоров без номера от 13.01.2012 г.

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

Выплаты органам управления общества в 2012 году составили 984 тыс. руб., ревизионной комиссии вознаграждения не выплачивались.

Численность работающих на отчетную дату составила 406 человек.

Аудитор общества:

Для проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2012 год Аудитором общества утверждено

ООО «Аудитцентр» ИНН 7103012392 КПП 710301001 г. Тула ул. Октябрьская 89-4

Регистрационный номер в СРО НП «Аудиторская Палата России» 10201002377

Организация имеет структурное подразделение, поставленное на учет в ИФНС г. Алексина, базу отдыха «Энергетик», находящееся по адресу: Тульская область, Алексинский район, деревня Бунырево. Данное подразделение не имеет: своего баланса, открытых расчетных счетов. Налоги, уплачиваемые в ИФНС г.Алексина по структурному подразделению: подоходный налог, налог на имущество.

Аффилированные лица:

Наименование/ФИО	Адрес
ОАО «Межрегиональная сетевая компания «Транссетьэнерго»	г. Москва, Большой Сухаревский переулок, д. 19/2

Комитет имущественных и земельных отношений Администрации г. Тулы	г. Тула, ул. Гоголевская, д. 73
Абакумов Владимир Евгеньевич	Согласия на указание места жительства физического лица не получено
Осташев Виктор Альбертович	Согласия на указание места жительства физического лица не получено
Романов Вячеслав Михайлович	Согласия на указание места жительства физического лица не получено
Савин Владимир Евгеньевич	Согласия на указание места жительства физического лица не получено
Артемов Владимир Владимирович	Согласия на указание места жительства физического лица не получено
Ядыкин Александр Геннадьевич	Согласия на указание места жительства физического лица не получено
Шиков Павел Борисович	Согласия на указание места жительства физического лица не получено

II. Информация об учетной политике, финансовом положении, о методах оценки, о существенных статьях бухгалтерской отчетности.

Информация об учетной политике и ее изменениях.

Приказом № 285 от 31.12.2010 г. утверждено Положение об учетной политике предприятия, которое соблюдалось в течение всего 2012 года, за исключением начислений амортизационной премии. Установленное учетной политикой начисление амортизационной премии (п. 4.5 учетной политики) в 2012г. не применялось. Учетная политика в течении года дополнялась следующими приказами:

Приказ №6«б» от 18.01.2012г о продлении на 2012 год действия учетной политики для целей бухгалтерского учета и учетной политики для целей налогового учета, утвержденным на 2011 год приказом №285 от 31,12,2010 г.

Приказ №6 от 18.01.2012 г. о формировании резервов на оплату отпусков в бухгалтерском учете.

Капиталы и резервы.

Уставный капитал предприятия в 2012 году не изменялся и составил 487154 тыс. руб.

Корректировка капитала не производилась.

Создавались резервы под условные обязательства:

- по сомнительным долгам,
- по оплате отпусков.

Финансовых вложений нет.

Наименование	Строка баланса	Остаток на 01.01.2011	Остаток на 01.01.2012	тыс. руб.
				Остаток на 31.12.2012
1. Уставный капитал	1310	487154	487154	487154
2. Добавочный капитал	1350	нет	нет	нет
3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(95110)	(137617)	(107530)
4. Резервный фонд	1360	нет	нет	нет

Имущество предприятия.

Основные средства ОАО «Тюльские городские электрические сети» учитываются с применением ПБУ 6/01.

Срок полезного использования по каждой группе основных средств зафиксирован в Положении об учетной политике предприятия.

На все основные средства распространяется линейный способ начисления амортизации.

К амортизируемому имуществу относятся объекты стоимостью более 40 000 руб. или менее, которые являются объектами электросетевого хозяйства (воздушные, кабельные линии электропередач, здания и оборудование ТП, РП КТП, МТП).

Амортизация и балансовая стоимость основных средств.

Период	Балансовая стоимость основных средств	Амортизация основных средств	тыс.руб.
			% износа основных средств
31.12.2011	1 436 673	976 202	67,94 %
31.12.2012	1 467 219	982 645	66,97%

Увеличение балансовой стоимости основных средств произошло в основном за счет приобретения у МУП «Ремжилхоз» по договору №1 от 08.06.2012 г. объектов электросетевого имущества напряжения 0,4 кВ, ранее принадлежавших обществу и изъятых в муниципальную казну при акционировании из МУП «Тюльские городские электрические сети».

Виды и соотношение основных средств:

Здания	26,73%
Инструмент	0,01%
Машины и оборудование	22,12%
Передаточные устройства	41,99%
Производств. и хозяйств. инвентарь	0,04%
Сооружения	1,71%
Транспортные средства	1,69%
Земельные участки	5,71%

Имущество, получаемое безвозмездно оценивается по рыночным ценам.

Предприятие ведет учет на забалансовых счетах:

- Основные средства, полученные по договору безвозмездного пользования.

Нематериальных активов на предприятии нет, поэтому ПБУ 14/2007 не применяется.

Учет материально-производственных запасов.

Учет МПЗ ведется с применением ПБУ 5/01, на счете 10, без применения счетов 15 и 16 (закреплено в Положении об учетной политике).

Стоимость МПЗ, полученных безвозмездно, учитывается по рыночным ценам.

Так же ведется учет на забалансовых счетах МПЗ, полученных по договору безвозмездного пользования.

Материалов, переданных в залог, нет.

Списание материалов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Счета 14 «Резерв под снижение стоимости материалов», 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов» не применяются.

Учет займов и кредитов.

Учет займов, кредитов и затрат на их обслуживание ведется с применением ПБУ 15/01.тыс. руб.

Тип кредита	Остаток на 01.01.2012 г.	Поступило в 2012 году	Погашено в 2012 году	Остаток на 31.12.2011г.
Краткосрочные кредиты (займы)	38 000	0	38 000	0

Проценты по кредиту	3 188	3 498	2 600	4 087
---------------------	-------	-------	-------	-------

Основной вид деятельности.

Основным видом деятельности ОАО «Тюльские городские электрические сети» является передача электроэнергии до конечного потребителя, которая производится по тарифам, установленным Департаментом по тарифам по Тульской области.

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Структура доходов и расходов:

Вид деятельности	Сумма дохода	Наименование статьи	тыс. руб.
			Сумма расхода
Передача (транзит) электроэнергии	528 079	Расходы по основному виду деятельности в т.ч.	526 734
Безучетное потребление электроэнергии	1 795	Оплата труда и взносы с ФОТ	134 815
Оказание прочих услуг потребителям	12 198	Покупка электроэнергии для компенсации потерь	312 234
Технологическое присоединение к сетям	50 935	Затраты по капитальному ремонту	18 037
Сдача в аренду имущества	1 364	Эксплуатация и содержание имущества электросетевого назначения	571
Реализация путевок и прочих услуг по Базе отдыха	1 235	Технологическое присоединение	1 379
Итого:	595 608	Амортизация	25 858
Прочие доходы	2 674	Содержание автотранспорта	15918
Проценты к получению	215	Расходы по базе отдыха	1 460
Всего доходов:	598 497	Прочие расходы	37 327
		Проценты к уплате	3 499
		Всего расходов:	567 560

Прибыль/Убыток от деятельности за 2012 год:

Прибыль до налогообложения 30 937 тыс.руб.

ОАО «Тульские городские электрические сети» применяет ПБУ 18/02.

Возникновение в учете постоянных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов обусловлено:

- Расхождение в сумме амортизации, принятой к бухгалтерскому и налоговому учетам.
- Разница в признании расходов между бухгалтерским и налоговым учетами.
- Разница в учете безвозмездно полученных материалов.
- Суммой условного дохода по договорам безвозмездного пользования.

Налогооблагаемая прибыль составила 18 819 тыс. руб.

Данное расхождение обусловлено в основном разницей в бухгалтерском и налоговом учетах отражения операции по приобретению распределительных сетей 0,4 кВ у МУП «Ремжилхоз»

Общество воспользовалось правом уменьшения налогооблагаемой прибыли за счет убытков прошлых лет.

Период	Сумма убытка	Сумма налога на прибыль с суммы убытка	Примечание
Убытки прошлых лет, не перенесенные на 01.01.2012 г.			
2008 г.	5 224 475 <u>- 1 440 386</u> 3 784 089	756 817	Остаток неперенесенного убытка за минусом корректировки по акту налоговой проверки.
2010 г.	45 587 687	9 117 537	Не подтверждено документальной проверкой
2011 г.	28 687 900	5 737 580	
Итого	78 059 676	1 561 1934	
Перенос убытков			
2008 г.	3 784 089	756 818	
2010 г.	10 587 687	2 117 537	
Итого	14 371 776	2 874 355	
Остаток убытка, не перенесенного на 31.12.2012 г.			
2010 г.	35 000 000	7 000 000	
2011 г.	28 687 900	5 737 580	
Итого	63 687 900	12 737 580	

Рейтинговая оценка финансового состояния организации

Финансовые результаты	Финансовое положение									
	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC	CC	C	D
отличные (AAA)							.			
очень хорошие (AA)							.			
хорошие (A)							.			
положительные (BBB)							.			
нормальные (BB)	V	.	.	.
удовлетворительные (B)							.			
неудовлетворительные (CCC)							.			
плохие (CC)							.			
очень плохие (C)							.			
критические (D)							.			

Итоговый рейтинг финансового состояния
ОАО "ТГЭС" по итогам анализа за
период с 01.01.2012 г. по 31.12.2012 г.
(по данным одного отчетного периода):
В
(удовлетворительное)

Оценка значения показателей ОАО "ТГЭС" на конец анализируемого периода, а также их динамики в течение периода и прогноза на ближайший год, сделаны следующие выводы. Баллы финансового положения и результатов деятельности организации составили -0,68 и +0,1 соответственно. То есть финансовое положение характеризуется как неудовлетворительное; финансовые результаты – как нормальные. На основе эти двух оценок получена итоговая рейтинговая оценка финансового состояния предприятия, которая составила В – удовлетворительное состояние.

Рейтинг "В" отражает удовлетворительное финансовое состояние организации, при котором основная масса показателей укладывается в норму, либо близки к норме. Имеющие данный рейтинг организации могут рассматриваться в качестве партнеров, во взаимоотношении с которыми необходим осмотрительный подход к управлению рисками. Организация может претендовать на получение кредитов, но решение во многом зависит от анализа дополнительных факторов (нейтральная кредитоспособность).

В целом деятельность предприятия, по итогам работы 2012 года, можно признать удовлетворительной.

Существенных ошибок в учете в 2012 году не выявлено.

III. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Репутационные риски

Электроэнергетика является инфраструктурной отраслью экономики. В соответствии с территориальной спецификой деятельность ОАО "ТГЭС" осуществляется только в рамках МО г.Тулы. По оценке, ухудшение ситуации в отрасли может быть связано с недостаточным воспроизводством основных фондов в электроэнергетике, сопровождающимся дефицитом электроэнергии в отдельных районах г.Тулы. ОАО "ТГЭС" осуществляет

мероприятия, направленные на повышение надежности энергоснабжения в целях снижения рисков, связанных с недоотпуском электроэнергии.

Деятельность Общества подвержена рискам аварий и повреждений основного производственного оборудования. Для снижения указанных рисков Общество проводит обширный комплекс предупредительных мероприятий, программу обновления оборудования.

Для минимизации рисков, связанных с возможным ростом цен на материально-технические ресурсы Общества, была создана целевая комиссия по закупкам, целями которой являются:

- повышение эффективности системы обеспечения ОАО "ТГЭС" материально-техническими ресурсами;
- создание конкурентной среды в сфере закупок, работ и услуг;
- достижение наименьших затрат на ремонтно-эксплуатационное обслуживание и капитальное строительство.

Ценовая политика ОАО "ТГЭС" основана на установлении экономически обоснованных тарифов.

В процессе защиты тарифов создаются различные согласительные комиссии для учета интересов энергокомпании, региональных властей и потребителей.

Общество не осуществляет деятельность за пределами Российской Федерации. В связи с этим у Общества отсутствуют риски, связанные с осуществляем деятельности на внешних рынках.

Региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

Общество зарегистрирован в качестве крупнейшего налогоплательщика в г. Туле Тульской области в границах своей зоны деятельности, поэтому существенное влияние на его деятельность оказывают как общие изменения в государстве, так и развитие региона.

Одной из самых главных социальных проблем остается тенденция сокращения численности населения вследствие превышения естественной убыли над рождаемостью. И хотя эта проблема в среднесрочной перспективе может быть решена увеличением миграционной активности, отрицательные изменения в качественном составе населения, занятых в экономике регионов могут привести к дефициту высококвалифицированных специалистов и снижению темпов роста производительности труда.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в которых Общество зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Отдельные проявления терроризма могут привести к негативным политическим, социальным и экономическим последствиям, в том числе к росту национализма и насилия и как следствие появляется вероятность введения чрезвычайного положения в регионе деятельности Общества. Кроме того, в регионе деятельности Общества существует возможность

возникновения внутреннего конфликта (забастовок и народных волнений) из-за разницы социального уровня и качества жизни населения. Риски военных конфликтов, в г. Тула и Тульской области минимальны.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в которых Общество зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.:

Регионы деятельности Общества (г. Тула) характеризуется отсутствием повышенной опасности стихийных бедствий, имеют устойчивый климат и в основном не подвержены природным катаклизмам. Однако последствия возможных аварии и катастроф на транспорте и дорожных сетях, в коммунальных системах жизнеобеспечения города и существенных объектах экономики может значительно ограничить возможности Общества, привести к наступлению форс-мажорных обстоятельств и невыполнению Обществом принятых на себя обязательств.

Финансовые риски

Подверженность Общества рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью Общества либо в связи с хеджированием, осуществляемым Обществом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков.

Риски, связанные с изменением процентных ставок состоят в непредвиденном изменении процентных ставок на финансовом рынке (как депозитной, так и кредитной). Причиной возникновения данного вида финансового риска является изменение конъюнктуры финансового рынка под воздействием финансового кризиса, мер государственного регулирования, роста или снижения предложения свободных денежных ресурсов и другие факторы.

В настоящее время обществом не привлекаются кредитный ресурсы, соответственно риск неблагоприятного изменения процентных ставок не может существенно повлиять на текущее финансовое состояние, но может негативно отразиться на будущих заимствованиях ОАО «ТГЭС».

ОАО «ТГЭС» не является экспортером, не зависит от импорта и, следовательно, не подвержено рискам, связанным с изменением курса обмена иностранных валют.

Инфляционный риск характеризуется возможностью обесценения реальной стоимости капитала (в форме финансовых активов Общества), а также ожидаемых доходов от осуществления финансовых операций в условиях инфляции. Этот вид риска в современных условиях носит постоянный характер и сопровождает практически все финансовые операции Общества.

Уровень инфляции напрямую зависит от политической и экономической ситуации в стране. Состояние российской экономики характеризуется высокими темпами инфляции.

Рост инфляционных показателей в Российской Федерации может привести к росту расходов Общества, в частности на выплату заработной платы, приобретение товарно-материальных ценностей и т.д. и могут оказать негативное влияние на деятельность Общества. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, и все расходы Общества выражены в российских рублях. В результате инфляции затруднен контроль расходов на сырье, материалы и выплату заработной платы работникам.

С учетом тарифного регулирования цен на услуги Общества он может оказаться не в состоянии в достаточной степени повысить цены на свою продукцию и услуги, чтобы обеспечить прибыльность деятельности. Соответствующим образом, высокие темпы инфляции в России могут привести к повышению издержек Общества и снижению операционной маржи.

Критическим уровнем инфляции, по мнению Общества, является уровень инфляции 27-30%.

Основным показателем, наиболее подверженным изменению в результате влияния финансовых рисков, является прибыль Общества. С ростом процентных ставок увеличиваются выплаты по процентам за пользование кредитами коммерческих банков и, соответственно, снижается прибыль Общества.

Кроме того, прибыль уменьшается при недополучении денежных средств от потребителей, в результате чего Общество не сможет вовремя осуществить расчеты со своими поставщиками, подрядчиками и иными контрагентами, что приведет к начислению штрафных санкций и, соответственно, снижению прибыли Общества.

За счет увеличения сроков оборачиваемости, уменьшения свободных денежных средств, снижения прибыльности наиболее подвержены их влиянию следующие показатели финансовой отчетности:

- кредиторская задолженность
- денежные средства
- прибыль от основного вида деятельности.

Правовые риски

Общество осуществляет основную деятельность в качестве энергосетевой организации на территории города Тулы и не осуществляет экспорта оказываемых услуг, равно как и работ или товаров. В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью Общества, возникают, в основном, при осуществлении Обществом деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Имеют место риски связанные с правоприменением законодательных актов, регулирующих, деятельность энергосетевых организаций. Окончательно не урегулирована методика возмещения расходов Общества по технологическому присоединению отдельных категорий абонентов. Это влечет задержку в возмещении отдельной группы расходов по данным

технологическим присоединениям и соответственно возникновение некомпенсированных затрат в текущем периоде с негативным влиянием на финансовый результат.

Общество не осуществляет деятельности на внешнем рынке. Все обязательства Общества выражены в национальной валюте Российской Федерации. В этой связи изменения валютного и таможенного законодательства РФ существенно не затрагивают деятельность Общества и следовательно, не влекут за собой возникновения существенных правовых рисков.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Общество, будучи субъектом хозяйственной деятельности, является участником налоговых отношений. При этом Общество не применяет каких-либо особых режимов налогообложения, пользуясь только стандартными льготами, предусмотренными действующим законодательством РФ, в частности, льготами по налогообложению имущества электросетевого хозяйства.

Рисками, связанными с изменением налогового законодательства, являются:

- Отмена установленных законодательством РФ льгот в сфере налогообложения.

- Внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся введения дополнительных условий для предоставления налоговых льгот.

- Внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся введения нормативов предоставляемых налоговых льгот.

- Внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок.

- Введение новых видов налогов.

Данные изменения в налоговом законодательстве могут привести к увеличению налоговых платежей и как следствие – снижению чистой прибыли ОАО «ТГЭС».

Кроме того, нормативные акты, регулирующие правоотношения в области налогообложения, нередко содержат противоречивые формулировки. Частое изменение налогового законодательства и несвоевременное разъяснение порядка его применения усложняют налоговое планирование и принятие соответствующих решений.

В соответствии с действующим законодательством РФ о лицензировании наличие лицензии на ведение основных видов деятельности, осуществляемых Обществом (передача электроэнергии, распределение электроэнергии, обеспечение и эксплуатация электрических сетей), не требуется. Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в

которых участвует Общество: Данные риски рассматриваются Обществом как минимальные.

Генеральный директор

Н.В. Бондарева

Главный бухгалтер

Д.В. Поженский