



А У Д И Т О Р С К А Я Ф И Р М А
"АУДИТЦЕНТР"

**Акционерам
Открытого акционерного общества
"Тудьские городские электрические сети"**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности,
Открытого акционерного общества
"Тудьские городские электрические сети"
за 2012 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
акционерам открытого акционерного общества
«Тульские городские электрические сети»

Сведения об аудируемом лице

Полное наименование	Открытое акционерное общество «Тульские городские электрические сети»
Краткое наименование	ОАО «ТГЭС»
Государственный регистрационный номер	1097154002648
Место нахождения (юридический адрес)	г. Тула, ул. Демидовская плотина, д. 10

Сведения об аудиторе

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Аудитцентр"
Государственный регистрационный номер	1027100515815
Место нахождения (юридический адрес)	г. Тула, ул. Октябрьская, д. 89 кв. 4
Наименование саморегулируемой организации аудиторов	Некоммерческое партнерство "Аудиторская Палата России"
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	10201002377

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО "Тульские городские электрические сети" состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2012 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- Отчета об изменениях капитала за 2012 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2012 год;
- Пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО "Тульские городские электрические сети" несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО "Тульские городские электрические сети" по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию:

- величина чистых активов открытого акционерного общества «Тульские городские электрические сети» по данным бухгалтерской отчетности на протяжении трех лет меньше уставного капитала;
- сумма обязательств на 31.12.2012 г. составляет 310 526 тыс. руб. При этом стоимость принадлежащего открытому акционерному обществу «Тульские городские электрические сети» имущества составляет:

- дебиторская задолженность	- 100 047 тыс. руб.
- запасы	- 31 105 тыс. руб.
- денежные средства	- 63 500 тыс. руб.
- <u>прочие оборотные активы</u>	- <u>6 862 тыс. руб.</u>

Итого: 201 514 тыс. руб., что меньше суммы обязательств.

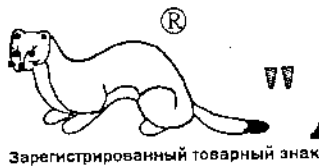
Остаточная стоимость основных средств составляет – 498 030 тыс. руб.,
использование которых достаточно специфично.

Таким образом, по данным бухгалтерского учета у открытого
акционерного общества «Тульские городские электрические сети» по состоянию на
01.01.2013 года просматриваются признаки банкротства.

Директор ООО «Аудитцентр»
к.э.н., заслуженный экономист России

Н.Н. Бережная

28 марта 2013 года



А У Д И Т О Р С К А Я Ф И Р М А

" А У Д И Т Ц Е Н Т Р "

✉ г. Тула, ул. Октябрьская, д. 89-4
☎ (4872) 47-02-15
☎ (4872) 47-55-25
✉ E-mail: auditcenter@tula.net
é www.auditula.narod.ru

№ 22 от 28.03.2013

Генеральному директору
ОАО «Тульские городские
электрические сети»
Бондаревой Н.В.

28 марта 2013 года

Письменная информация аудитора руководству экономического субъекта
по результатам проведения аудита

Глубокоуважаемая Наталья Викторовна!

В соответствии с договором № 22 от 07.08.2012 года в период с 30.08.2012 года по 17.09.2012 года и с 06.03.2013 года по 27.03.2013 года нами был проведен аудит ОАО «Тульские городские электрические сети» за период с 01.01.2012 года по 31.12.2012 года.

Лицо, осуществлявшее аудит: -
Аудиторская фирма «Аудитцентр» (ИНН – 7103012392)
г. Тула, ул. Октябрьская, 89 – 4
Регистрационное свидетельство – ТИВ-1402 № 060792 от 22.12.1992 года
Является членом: Аудиторской Палаты России,
основной регистрационный номер: 10201002377.

В проведении аудита непосредственно принимали участие следующие специалисты:

№ п/п	Ф.И.О. специалиста	Данные квалификационного аттестата аудитора	Обязанности в ходе проведения данного аудита
1.	Обухова А.Н.	№ 042864	Проверка в соответствии с программой
2.	Бережная Н.Н.	№ К 013355	
3.	Крохмаль Е.В.	№ К 013357	
4.	Сотникова Е.А.	№ К 030326	

Проверяемый экономический субъект:
ОАО «Тульские городские электрические сети» (ИНН 7105505971)
Регистрационное свидетельство – Постановление Главы администрации г. Тулы № 722 от 30.11.1992 г.
– Свидетельство 71 № 002102481 от 21.01.2009 г. выдано МИФНС № 10 по Тульской области
Руководитель организации: генеральный директор – Бондарева Н.В.
Лицо, ответственное за ведение учета и подготовку достоверной бухгалтерской отчетности:
главный бухгалтер – Поженский Д.В.

С 1 января 2013 года согласно новому закону "О бухгалтерском учете" руководитель экономического субъекта обязан организовать ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета. Ответственность за правильность и достоверность отражения в учете первичных документов, объектов, формирования финансового результата деятельности Общества, представления финансового положения теперь возложена на руководителя.

Целью письменной информации является доведение до руководства ОАО «Тульские городские электрические сети» наличия существенных недостатков в учетных записях, бухгалтерском учете и системе внутреннего контроля, которые могут привести к существенным ошибкам в бухгалтерской отчетности, а также внесение рекомендаций по совершенствованию системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля.

Аудит был проведен в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте РФ (в части, не противоречащими Федеральному закону «Об аудиторской деятельности» и Федеральным правилам (стандартам) аудиторской деятельности);
- внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности.

Цель аудита заключается в выражении мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

При проведении аудита мы исходили из того, что финансовая (бухгалтерская) отчетность проверяемой организации должна быть сформирована таким образом, чтобы отвечать требованиям действующих нормативных актов, регулирующих порядок ведения бухгалтерского учета и формирования финансовой (бухгалтерской) отчетности.

В связи с тем, что в ходе аудита применялись выборочные методы и тестирование, и в связи с другими присущими аудиту ограничениями, наряду с ограничениями, присущими любой системе бухгалтерского учета и внутреннего контроля, существует неизбежный риск того, что некоторые, даже существенные, искажения могут остаться необнаруженными.

Аудиторская проверка включала в себя три основных этапа:

- планирование;
- сбор аудиторских доказательств;
- завершение аудита.

На *первом этапе* произведено:

- предварительное знакомство с клиентом;
- расчет уровня существенности предстоящей проверки;
- изучение и оценка системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля организации;
- оценка аудиторских рисков;
- подготовка общего плана и программы аудита.

На *втором этапе* проведен сбор аудиторских доказательств, для чего были выполнены аудиторские процедуры следующих видов:

- тестирование средств внутреннего контроля;
- процедуры проверки по существу (детальные тесты, оценивающие правильность отражения операций и остатка средств на счетах бухгалтерского учета, и аналитические процедуры).

На *третьем этапе* произведено:

- подготовка рабочей документации в виде аудиторского файла;
- подготовка информации, полученной по результатам аудита;
- подготовка аудиторского заключения по финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Проделанная в процессе аудита работа не означает проведение полной и всеобъемлющей проверки системы внутреннего контроля ОАО «Тульские городские электрические сети» с целью выявления всех возможных ее недостатков.

Мы провели соответствие ряда совершенных ОАО «Тульские городские электрические сети» финансово-хозяйственных операций действующему законодательству исключительно для того, чтобы

получить достаточную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

Настоящая информация содержит сведения, ставшие известными нам в ходе аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности, которые, по нашему мнению, являются одновременно важными для руководства и представителей собственника аудируемого лица при осуществлении ими контроля за подготовкой достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности аудируемого лица и раскрытием информации в ней.

Оценка аудиторского риска

При проведении аудиторской проверки мы предполагаем наличие аудиторского риска, который состоит из трех компонентов:

- внутрихозяйственного риска (неотъемлемый риск);
- риска средств контроля;
- риска не обнаружения ошибки.

Оценка внутрихозяйственного риска осуществляется нами на этапе планирования.

При подготовке общего плана аудита производится оценка внутрихозяйственного риска в отношении отдельных статей баланса и показателей бухгалтерской отчетности. Далее при составлении программы аудита мы оцениваем внутрихозяйственный риск для счетов бухгалтерского учета и операций сальдо (или) обороты по которым превышают заданный уровень существенности.

При оценке внутрихозяйственного риска в отношении баланса и отчетности мы принимаем во внимание следующие основные факторы: специфику деятельности Общества; опыт и квалификацию работников Общества, ответственных за ведение учета и подготовку отчетности; возможность наличия внешнего давления на руководителей и персонал Общества с целью достижения любой ценой определенных показателей бухгалтерской отчетности, а также возможность контроля за деятельностью Общества со стороны уполномоченных органов.

При оценке рисков используются следующие градации: высокий, средний, низкий.

Общая информация

Бухгалтерский учет в проверяемой организации осуществляется работниками бухгалтерии в количестве 7 человек с применением программного комплекса «1С: Бухгалтерия» объединенного в сеть.

При проверке были рассмотрены бухгалтерские операции, предусмотренные в программе аудита.

Все разделы программы проверялись выборочным способом. Объем выборки определялся на основе профессионального суждения аудитора.

При проверке были рассмотрены финансово-хозяйственные операции ОАО «Тульские городские электрические сети» за период с 01.01.2012 года по 31.12.2012 года. Проверке подвергались: первичные документы и регистры бухгалтерского учета в соответствии с программой.

Методика аудиторской проверки: на выборочной основе проверялись первичные документы, числовые данные и пояснения, содержащиеся в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, соблюдение ОАО «Тульские городские электрические сети» применимого законодательства РФ при совершении финансово-хозяйственных операций. При проведении проверки финансово-хозяйственных операций нами выборочно рассмотрено соблюдение ОАО «Тульские городские электрические сети» применимого законодательства РФ при их совершении.

Настоящий аудит включал в себя проверку на выборочной основе подтверждения числовых данных и пояснений, содержащихся в бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности. Наша работа также состояла в том, чтобы оценить использование принципов ведения бухгалтерского учета и допущения, сделанные руководством Общества при их применении на практике, влияющие на степень точности, а также целостность и достоверность представленной бухгалтерской отчетности.

При проведении аудита мы не преследовали цель выявить все существующие искажения финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества. Мы разработали стратегию аудита и программу аудита, в которых определили объем, виды и последовательность осуществления аудиторских процедур с тем, чтобы получить уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества свободна от искажений, имеющих существенный характер.

При выполнении своих профессиональных обязанностей аудиторы руководствовались следующими принципами:

- независимость;
- честность;
- объективность;
- профессиональная компетентность и добросовестность;
- конфиденциальность;
- профессиональное поведение.

Результаты аудиторской проверки

В ходе аудита осуществлялись аудиторские процедуры:

- тесты средств внутреннего контроля;
- процедуры проверки по существу (инспектирование, наблюдение, пересчет, аналитические процедуры).

Проведенные процедуры позволили протестировать представленные документы и сделать выводы в отношении достоверности бухгалтерской отчетности Общества за проверяемый период.

Используемая на предприятии система внутреннего контроля, как совокупность организационных мер, методик и процедур, используемых руководством аудируемого лица в качестве средств для упорядоченного и эффективного ведения финансово-хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения ошибок и искажения информации, а также своевременной подготовки достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности, соответствует характеру деятельности аудируемого лица.

При планировании и проведении проверки нами рассмотрено состояние внутреннего контроля ОАО «Тюльские городские электрические сети».

В ходе проверки нами обнаружен ряд нарушений установленного порядка ведения бухгалтерского учета и совершения финансово-хозяйственных операций.

Нарушение и характеристики состояния отдельных объектов учета даны по их видам и сгруппированы в соответствующих разделах аудиторского отчета.

Выводы и рекомендации

Бухгалтерский учет осуществляется по Плану счетов бухгалтерского учета, утвержденному Приказом Минфина России № 94н от 31.10.2000 года (в редакции от 08.11.2010 года) в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34н (в редакции от 24.12.2010 года).

В работе применяются Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ), утвержденные Минфином, и Налоговый кодекс РФ.

Надежность системы внутреннего контроля в целом – средняя.

Общий уровень существенности, рассчитанный в соответствии с Правилами аудиторской деятельности, составляет 12 600 тыс. руб.

Аудиторская проверка проводилась нами с использованием принципа существенности. Для определения уровня существенности при планировании и проведении аудита мы основывались на внутрифирменных стандартах, нормативных актах, регулирующих аудиторскую деятельность в Российской Федерации.

В процессе планирования аудита мы определили приемлемый уровень существенности, позволяющий выявлять существенные искажения. Нами определен как общий уровень существенности для бухгалтерской отчетности в целом, так и уровень существенности по ее отдельным статьям.

По окончании проверки мы оцениваем существенность полученной информации. При этом также учитываем как количественную, так и качественную сторону выявленных нарушений и ошибок.

Под уровнем существенности аудиторы принимали то предельное значение ошибки бухгалтерской отчетности, начиная с которой пользователь этой отчетности с большой степенью вероятности перестают делать на ее основе правильные выводы и принимать правильные экономические решения.

Таким образом, мы можем выразить свой подход в следующем: отмеченные в ходе аудита и предполагаемые искажения должны быть меньше уровня существенности, качественные отклонения порядка ведения учета подготовки отчетности от требований соответствующих нормативных актов не должны быть существенными. При этом оба этих условия должны выполняться одновременно.

Мы полагаем, что проведенный аудит дает основание для того, чтобы высказать мнение о достоверности бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2012 года по 31.12.2012 года.

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Используя данные Баланса аудитор рассчитал чистые активы Общества:

на 01.01.2010 года	на 01.01.2011 г.	на 01.01.2012 г.	на 01.01.2013 г.
472 446 тыс. руб.	405 080 тыс. руб.	368 509 тыс. руб.	404 840 тыс. руб.

В соответствии со ст. 35 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ (в ред. от 30.11.2011 г.) стоимость чистых активов должна быть равна или быть больше уставного капитала. В Вашем случае стоимость чистых активов по состоянию на 01.01.2013 г. составляет 404 840 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала установленного в сумме 487 154 тыс. руб.

Если стоимость чистых активов Общества оказывается меньше его уставного капитала, то Обществу необходимо предпринять ряд мер. Новая редакция статьи 35 Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ содержит совершенно иной порядок правоотношений в данном вопросе, чем тот, который действовал до 31 декабря 2009 года.

Так, если по окончании второго финансового года (или каждого из последующих) стоимость чистых активов Общества окажется меньше его уставного капитала, то совет директоров (наблюдательный совет) Общества обязан включить в состав годового отчета раздел о состоянии его чистых активов. В обновленном пункте 5 статьи 35 указанного выше закона закреплён перечень информации, обязательной к отражению в данном разделе. Это показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за три последних полных года, результаты анализа причин снижения стоимости чистых активов, перечень мер по приведению стоимости чистых активов до величины уставного капитала.

Видно, что новое правило носит уведомительный характер и не побуждает Общество к крайним мерам. То есть, в первый год, когда стоимость чистых активов упадет ниже уровня уставного капитала, Общество не обязано объявлять об уменьшении своего уставного капитала, как это требовалось ранее.

И только если, в следующем финансовом году за тем, в котором произошло такое снижение, стоимость чистых активов все еще останется меньше уставного капитала, акционерное общество обязано принять действенные меры (п. 6 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ).

В 2012 году Общество находилось на одном режиме налогообложения в виде общей системе налогообложения (ОСНО).

Общество перед составлением годовой бухгалтерской отчетности провело инвентаризацию имущества и расчетов в соответствии с Учетной политикой.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора № 285 от 31.12.2010 года. В Учетную политику в 2011-2012 г.г. вносились дополнения, что оформлено приказами.

В январе 2009 года Общество закончило процесс приватизации, и было зарегистрировано как акционерное общество открытого типа (свидетельство о государственной регистрации 71 № 002102481, выдано ИФНС № 10 по Тульской области).

Следует отметить, что в план приватизации не вошла часть имущества, которое было снято с баланса и отражено на забалансовом счете 001.

Исправления в данные бухгалтерского учета вносились по ходу аудиторской проверки. Замечания, которые не были исправлены, не превышают уровень существенности, рассчитанный по аудиторским правилам, поэтому по итогам 2012 года Вам выдано немодифицированное аудиторское заключение с включением важных обстоятельств о наличии признаков банкротства.

При составлении данной информации между аудиторами и учетными работниками Общества не возникло существенных разногласий.

Анализируя показатели, характеризующие финансово-хозяйственную деятельность Общества, можно сделать следующие выводы:

1. Коэффициент текущей ликвидности по данным бухгалтерского баланса:
К т.л. = 0,64
Коэффициент текущей ликвидности ниже установленного норматива (2,0), что характеризует Ваше Общество как не обеспеченное оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств Общества.
2. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами:
КОСС = - 0,66
Показатель обеспеченности собственными оборотными средствами отрицательный, то есть ниже установленного норматива (норматив равен 0,1) и в этом отношении финансовое положение Общества можно признать не благополучным, так как КОСС характеризует наличие собственных оборотных средств у предприятия, необходимых для его финансовой устойчивости.
3. Коэффициент собственности:
КС = 0,53
Этот показатель является наиболее интересным для кредиторов и при Вашем коэффициенте риск кредиторов минимальный.

В соответствии с действующими положениями, структура баланса считается неудовлетворительной, если один из двух установленных коэффициентов ниже норматива. У Вас оба коэффициента ниже норматива, следовательно, структура баланса ОАО «Тюльские городские электрические сети» признается неудовлетворительной, прочность финансового положения невелика.

При этом необходимо отметить, что данные показатели неудовлетворительной структуры баланса являются достаточно строгими, поэтому выводы на их основе следует делать лишь в совокупности с другими показателями финансового положения Общества.

При расчете вышеуказанных коэффициентов были использованы данные бухгалтерского баланса Общества за 2012 год.

Финансовая устойчивость отражает стабильность характеристик, получаемых при анализе финансового состояния в свете долгосрочной перспективы, и связана с общей структурой финансов и независимостью предприятия от внешних инвесторов и кредиторов. Для оценки финансовой устойчивости нами была использована система коэффициентов.

Система коэффициентов для расчета финансовой устойчивости

Показатель	Что характеризует	Способ расчета	Интерпретация
Коэффициент финансовой независимости	Показывает долю собственных средств предприятия в общей сумме средств, авансовых в его деятельность	стр. 1300 : (стр. 1100 + стр. 1200) = 0,53	Рекомендуемое значение 0,5. Осведомленность клиентов в финансовых вопросах.
Коэффициент финансовой зависимости	Показывает долю заемного капитала в валюте баланса	(стр. 1400 + стр. 1500) : (стр. 1100 + стр. 1200) = 0,46	Рекомендуемое значение показателя – ниже 0,5. Превышение указывает на снижение финансовой независимости предприятия от внешних источников.
Коэффициент финансового риска	Показывает величину заемных средств, приходящихся на каждый рубль собственных средств	(стр. 1400 + стр. 1500) : стр. 1300 = 0,88	Рекомендуемое значение показателя 0,67.
Коэффициент маневренности собственного капитала	Показывает, какая часть собственного капитала используется для финансирования текущей деятельности, а какая часть вложена во внеоборотные активы	СОК : стр. 1300 = - 0,35, где СОК – собственный оборотный капитал. СОК = стр. 1300 + стр. 1400 – стр. 1100	Рекомендуемое значение показателя 0,4

Показатель	Что характеризует	Способ расчета	Интерпретация
Коэффициент инвестирования	Показывает, в какой степени собственный капитал покрывает внеоборотные активы	стр. 1300 : стр. 1100 = 0,73	

Как видно отдельные коэффициенты, характеризующие финансовую устойчивость, имеют низкие величины.

Рекомендуем Вам:

- Делать финансовый анализ ежеквартально, что поможет руководству Общества наметить пути преодоления выявленных недостатков и финансовой устойчивости.
- Финансовый анализ является существенным элементом финансового менеджмента и аудита. Результаты финансового анализа позволяют заинтересованным лицам и организациям принимать адекватные управленческие решения.
- Основной целью финансового анализа является получение объективной и точной картины финансового состояния предприятия, его прибылей и убытков, изменений в структуре активов и пассивов, расчетов с дебиторами и кредиторами.
- Повышать профессиональные знания (посещение семинаров, изучение нормативных документов в подписных изданиях, консультации аудиторской фирмы).
- Изучить замечания, отмеченные в отчете аудитора и не допускать их впредь.
- Осуществить переподготовку в объеме требований программы подготовки и аттестации профессиональных бухгалтеров главного бухгалтера Общества.

Благодарим Вас за сотрудничество и надеемся на его продолжение

Руководитель группы аудиторов

Аудитор

Аудитор

Аудитор

Обухова А.Н.

Бережная Н.Н.

Крохмаль Е.В.

Сотникова Е.А.

Аудиторское заключение
в количестве 3 экз. получено
28.03.2013 года

Генеральный директор
ОАО «Тульские городские
электрические сети»
Бондарева Н.В.

«Коль в честности моей Вы усомнились, или
умении вести дела, Аудиторов почетных
позовите, чтобы меня проверить ...»

В. Шекспир
«Тимон Афинский»



Межрайонная инспекция Федеральной
налоговой службы по крупнейшим
налогоплательщикам Тульской области
300041, г.Тула, ул.Тургеневская, 66 04



Открытое акционерное общество
«Тульские городские электрические сети»

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

1.

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 «Трансэнерго»	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.

тыс. руб.

Наименование	Строка баланса	Остаток на 01.01.2011	Остаток на 01.01.2012	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 «Тульские 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.

тыс.руб.

Период	Балансовая стоимость основных средств	Амортизация основных средств	% 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 «Тульские 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 «Тулские 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:

тыс. руб.

Вид деятельности	Сумма дохода	Наименование статьи	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 «Тулские 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 - 1 440 386 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)							•			
удовлетворительные (BBB)							•			
нормальные (BB)	•	•	•	•	•	•	V	•	•	•
удовлетворительные (B)							•			
неудовлетворительные (CCC)							•			
плохие (CC)							•			
очень плохие (C)							•			
катастрофические (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):
B
(удовлетворительное)

21

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 этих 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%.

23

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.

Межрегиональная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам Тульской области
300001, г. Тула, ул. Тургеневская, 69 04

Бухгалтерский баланс

02.04.2013 на 31 Декабря 2012 г.

Территориальный орган Федеральной службы государственной статистики по Тульской области

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2012
03220015		
7105506971\710150001		
40.10.2		
47	14	
384		

Организация Открытое акционерное общество "Тульские городские электрические сети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма форма собственности

САО

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес) 300001, Тульская обл, Тула г. Демидовская плотина ул, д. 10

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
раздел 2	Основные средства	1150	498030	448136	444064
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	400804	352821	346689
	Приобретение земельных участков	11502	83770	83770	83770
	Строительство объектов основных средств	11503	13456	11545	13605
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	15220	15178	108
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	513250	463314	444172
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
раздел 4.1	Запасы	1210	31105	35979	36004
	в том числе:				
	Материалы	12101	31105	35849	34414
	Расходы будущих периодов	12102	-	130	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	602	602	602
	в том числе:				
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12201	602	602	602
раздел 5.1	Дебиторская задолженность	1230	100047	95753	76842
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	706	2330	1116
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	73180	54654	54619
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2738	18868	21016
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	11	-	87
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	4

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	23412	19901	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	63500	20688	12959
в том числе:				
Касса организации	12501	36	50	79
Расчетные счета	12502	13464	20638	12880
Прочие специальные счета	12503	50000	-	-
Прочие оборотные активы	1260	6862	6072	-
в том числе:				
НДС по авансам и переплатам	12601	6299	5569	-
Расходы будущих периодов	12602	-	-	-
Расходы будущих периодов	12603	563	503	-
Итого по разделу II	1200	202116	159094	126407
БАЛАНС	1600	715366	622408	570579

снения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал,	1310	487154	487154	487154
	Собственные акции, выкупленные у	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль	1370	(107530)	(137617)	(95110)
	Итого по разделу III	1300	379624	349537	392044
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ				
раздел 5.3	Заемные средства	1510	4087	41188	30000
	в том числе:				30000
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	38000	-
	Проценты по краткосрочным	15103	-	3188	-
	Проценты по краткосрочным займам	15104	4087	-	-
раздел 5.3	Кредиторская задолженность	1520	306439	206249	135500
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и	15201	246077	150539	129218
	Расчеты с покупателями и	15202	41294	36503	3918
	Расчеты по налогам и сборам	15203	4020	627	550
	Расчеты с персоналом по оплате	15204	43	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и	15205	15005	18580	1814
	Доходы будущих периодов	1530	23707	25044	13035
	в том числе:				
	Доходы, полученные в счет будущих	15301	13035	13035	13035
	Безвозмездные поступления	15302	10672	12009	-
	Оценочные обязательства	1540	-	390	-
	в том числе:				
раздел 7	Резерв на оплату отпусков	15401	-	390	-
	Прочие обязательства	1550	1509	-	-
	в том числе:				
	НДС с авансов выданных	15501	1509	-	-
	Итого по разделу V	1500	335742	272871	178536
	БАЛАНС	1700	715366	622408	570579

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам Тульской области
307041, г. Тула, ул. Турквевская, 66 **04**

02.04.2013

Идентификационный номер налогоплательщика

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД	0710002		
	31	12	2012
по ОКПО	03220015		
ИНН	7105505971\710150001		
по ОКВЭД	40.10.2		
по ОКОПФ / ОКФС	47	14	
по ОКЕИ	384		

Организация Открытое акционерное общество "Тульские городские электрические сети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Еид экономической деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма форма собственности

ОАО

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
	Выручка	2110	595608	461693
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	21101	595608	461693
	в том числе: Транзит электроэнергии		-	431244
раздел 6	Себестоимость продаж	2120	(526734)	(489382)
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(526734)	(489382)
	в том числе: Нормативные потери по нерегул. цене		-	(279063)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	68874	(27689)
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	21001	68874	(27689)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	68874	(27689)
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	22001	68874	(27689)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	215	39
	в том числе: Проценты к получению	23201	215	39
	Проценты к уплате	2330	(3499)	(4822)
	в том числе: Проценты к уплате	23301	(3499)	(4822)
расшифровка	Прочие доходы	2340	2674	21154
расшифровка	Прочие расходы	2350	(37327)	(45207)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	30937	(56525)
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	23001	30937	(56525)
	Текущий налог на прибыль	2410	(890)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(5254)	(3765)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	15070
	в том числе: Отложенные налоговые обязательства	24301	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	43	-
	Прочее	2460	(3)	(692)
	в том числе: Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(3)	(692)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	30087	(42147)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	30087	(42147)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,06	(0,09)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Расшифровка строк «Отчета о прибылях и убытках» за 2012 год:
по ОАО «Тульские городские электрические сети»

Строка 2340 «Прочие доходы» 2674 тыс. руб.:

1. Безвозмездно переданные активы	698
2. Возмещение причиненных организации убытков	46
3. Госпошлина	204
4. Договор дарения (начисление амортизации)	619
5. Материалы из переработки	263
6. Реализация ТМЦ	468
7. Списание кредиторской задолженности	40
8. Пени организаций	122
9. Резервы по сомнительным долгам	238
10. Убытки прошлых лет	(24)
Итого:	2674

Строка 2350 «Прочие расходы» 37327 тыс. руб.:

1. Госпошлина	930
2. Реализация ТМЦ	414
3. Резерв по сомнительным долгам	2964
4. Ремонт бесхозных кабелей	40
5. Социальные выплаты	5433
6. Списание дебиторской задолженности	15
7. Списание недоамортизированных основных средств	71
8. Убытки прошлых лет	19355
9. Услуги банка	54
10. Пени, штрафы организаций	6060
11. Перенапряжение в сети	128
12. Расходы по акционированию	36
13. Прочие непроизводственные расходы	904
14. Материалы из переработки	7
15. Резерв на оплату отпусков	916
Итого:	37327

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	Первоначальная стоимость	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
				Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5120	-	-	-

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам Тульской области
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, 66 04

Наименование показателя	Код	31 декабря 2012 г.		31 декабря 2011 г.		31 декабря 2010 г.	
		Тыс.	млн	Тыс.	млн	Тыс.	млн
Всего	5130						

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			Период		Выбыло		Поступило	Выбыло		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	
			3а 2012 г.	3а 2011 г.	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам Тульской области
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, 66 04

Итого по строкам 5160, 5170, 5180, 5190 - 1 000 000 руб. (1 000 000 руб.)

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 незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2012 г.	-	-	-	-	
Незавершенные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	За 2011 г.	-	-	-	-	
	5180	За 2012 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2011 г.	-	-	-	-	

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам Тульской области
 300041, г. Тула, ул. Тургеневская, 66 04

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		Наискоено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2012 г.	1394645	958055	77838	5264	4861	29451	-	-	1467219	982645
	5210	За 2011 г.	1355467	925008	47133	7955	2152	35109	-	-	1394645	958055
в том числе:												
земельные участки	5201	За 2012 г.	83770	-	-	-	-	-	-	-	83770	-
	5211	За 2011 г.	83770	-	-	-	-	-	-	-	83770	-
прочие основные средства	5202	За 2012 г.	1310875	958055	77838	5264	4861	29451	-	-	1383449	982645
	5212	За 2011 г.	1271697	925008	47133	7955	2152	35109	-	-	1310875	958055
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам Тульской области
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, 66 04

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Заплатено 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 2012 г.	11545	80227	46	78270	13456
	5250	За 2011 г.	13605	19167	2085	19142	11545
в том числе:	5241	За 2012 г.	11545	80227	46	78270	13456
	5251	За 2011 г.	13605	19167	2085	19142	11545

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

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	24361	20057
	5261	24361	20057
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	5264	2228
	5271	5264	2228

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам Тульской области
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, 66 04

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1700	4185	47040
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	2296	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
<i>Итого по строкам 5280-5286</i>	5287	18	62679	65406

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам Тульской области
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, 66 04

3. Финансовые показатели

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода			
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доверием первоначальной стоимости до номиналом)	Текущая рыночная стоимость (убыток от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	За 2012 г.	-	-	550	550	-	4	-	-	-	-
	5315	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего												
в том числе:												
Займы выданные	5306	За 2012 г.	-	-	550	550	-	4	-	-	-	-
	5316	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	За 2012 г.	-	-	550	550	-	4	-	-	-	-
	5310	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого												

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам Тульской области
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, 66 04

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам Тульской области
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, 66 04

4.1 Напитки и диетические запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (вдоль)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2012 г.	35979	-	22825	27699	-	-	X	31105	-
	5420	За 2011 г.	36004	-	63207	63232	-	-	X	35979	-
в том числе:											
сырье и материалы	5401	За 2012 г.	13899	-	15339	17502	-	-	-	11736	-
	5421	За 2011 г.	13457	-	33793	33341	-	-	-	13899	-
расходы будущих периодов	5402	За 2012 г.	130	-	-	130	-	-	-	130	-
	5422	За 2011 г.	-	-	130	-	-	-	-	-	-
комплектующие	5403	За 2012 г.	18845	-	1216	3699	-	-	-	16362	-
	5423	За 2011 г.	18125	-	20576	19856	-	-	-	16845	-
прочие материалы	5404	За 2012 г.	3105	-	6270	6368	-	-	-	3007	-
	5424	За 2011 г.	4422	-	10718	12035	-	-	-	3105	-
вспомогательное производство	5405	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам Тульской области
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, 66 **04**

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Федеральная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам Тульской области
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, 66 04

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						
			Учтенная по условиям договора	Ведущая резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло		Создание резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам						
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Примитивные проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3552	
	5521	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	971
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2012 г.	96724	971	1451876	1110134	146959	146959	146	1089742	1480	384	2965	103599	96724	971	3552	
	5530	За 2011 г.	76842	971	1110134	-	1089742	1089742	1480	-	-	-	-	-	-	-	-	971
в том числе:																		
с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2012 г.	2330	-	415436	-	417060	417060	-	-	-	-	-	-	706	-	-	3552
	5531	За 2011 г.	1116	-	361540	-	360325	360325	-	-	-	-	-	-	2330	-	-	971
с покупателями и заказчиками	5512	За 2012 г.	55625	971	762847	-	741594	741594	146	384	146	384	2065	76732	55625	971	3552	
	5532	За 2011 г.	54619	971	544552	-	543037	543037	1480	1480	-	-	-	55625	2738	-	-	971
по налогам и сборам	5513	За 2012 г.	18888	-	157346	-	116536	116536	-	-	-	-	-	-	11	-	-	3552
	5533	За 2011 г.	21016	-	114388	-	33833	33833	-	-	-	-	-	-	-	-	-	971
по социальному страхованию и обеспечению	5514	За 2012 г.	87	-	35013	-	35100	35100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3552
	5534	За 2011 г.	-	-	305	-	305	305	-	-	-	-	-	-	-	-	-	971
с подотчетными лицами	5515	За 2012 г.	4	-	431	-	435	435	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3552
	5535	За 2011 г.	19901	-	82096	-	78987	78987	-	-	-	-	-	-	24412	-	-	971
с разными дебиторами и кредиторами	5516	За 2012 г.	-	-	54210	-	34309	34309	-	-	-	-	-	-	19901	-	-	3552
	5536	За 2011 г.	96724	971	1451876	-	1446959	1446959	146	384	146	384	2965	103599	96724	971	3552	
	5500	За 2012 г.	76842	971	1451876	-	1089742	1089742	1480	-	-	-	-	-	-	-	-	971
	5520	За 2011 г.	-	-	1110134	-	1110134	1110134	-	-	-	-	-	-	-	-	-	971
Итого																		

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам Тульской области
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, 66

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Код						
5540						
Всего						

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Выбыло	Списание на финансовый результат	Период из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Прочие списания и иные начисления				
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Учетная по условиям договора					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	310526
	5571	За 2011 г.	-	1603503	-	1540376	38	-	-	247437
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2012 г.	247437	1222125	-	1140073	114	-	-	4087
	5580	За 2011 г.	165409	-	-	-	-	-	-	41188
в том числе:										
заемные средства	5561	За 2012 г.	41188	8999	-	46100	-	-	-	41188
	5581	За 2011 г.	30000	41188	-	30000	-	-	-	246077
с поставщиками и подрядчиками	5562	За 2012 г.	160539	487767	-	392223	-	-	-	1506339
	5582	За 2011 г.	129218	382885	-	361564	-	-	-	41294
с покупателями и заказчиками	5563	За 2012 г.	36503	735783	-	730954	38	-	-	36503
	5583	За 2011 г.	3918	599456	-	566757	114	-	-	4020
по налогам и сборам	5564	За 2012 г.	627	178581	-	175188	-	-	-	627
	5584	За 2011 г.	500	118649	-	118572	-	-	-	15005
с разными дебиторами и кредиторами	5565	За 2012 г.	18580	75703	-	79278	-	-	-	18580
	5585	За 2011 г.	1813	70947	-	63180	-	-	-	43
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	За 2012 г.	-	116670	-	116627	-	-	-	-
	5586	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	За 2012 г.	247437	1603503	-	1540376	38	X	-	310526
	5570	За 2011 г.	165409	1222125	-	1140073	114	X	-	247437

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам Тульской области
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, 66 04

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На	
		31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
	5590		
Всего			

Межрайонная инспекция Федеральной
налоговой службы по крупнейшим
налогоплательщикам Тульской области
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, 66 04

Б. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2012 г.		За 2011 г.	
Материальные затраты	5610		22329		25847
Расходы на оплату труда	5620		98755		102606
Отчисления на социальные нужды	5630		29480		33539
Амортизация	5640		29412		28216
Прочие затраты	5650		346758		299175
Итого по элементам	5660		526734		489382
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		526734		489382

Межрайонная инспекция Федеральной
налоговой службы по крупнейшим
налогоплательщикам Тульской области
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, 66 04

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1361	12331	10140		3552
в том числе:						
резерв по оплате отпусков	5701	390	9366	9766		3552
резерв по сомнительным долгам	5702	971	2965	384		

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам Тульской области
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, 66 **04**

в. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Полученные - всего	5800			35000
Выданные - всего	5810			39000
в том числе:				
Заног право аренды земельного участка	5811			

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам Тульской области
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, 66 04

Наименование показателя	Код	За 2012 г.		За 2011 г.
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900			
в том числе:	5901			
на текущие расходы	5902			
на текущие расходы на приобретение и краткосрочные заемные средства	5905			
Доходы будущих периодов и краткосрочные финансовые вложения				
на вложения во внеоборотные активы				
	5910	За 2012 г.		
	5920	За 2011 г.		
Бюджетные кредиты - всего				

Межрайонная инспекция Федеральной
налоговой службы по крупнейшим
налогоплательщикам Тульской области
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, 66 **04**

**Отчет об изменениях капитала
за 2012 г.**

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

К О Д Ы		
0710003		
2012	12	31
03220015		
7105505971\710150001		
40.10.2		
42		14
384		

Организация ОАО "Тулские городские электрические сети"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности передача электроэнергии
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
 ОАО _____ частная (акционерная) _____
 Единица измерения _____ тыс руб _____

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОФ/ОКФС
по ОКЕИ

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 2010 г.	3100	487154	-	-	-	(95110)	392044
За 2011 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	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Межрайонная инспекция по контролю за исполнением
 налоговых обязательств Тульской области
 300041, г.Тула, ул.Тургеневская, 68 04

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
						(42507)	(42507)
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(42147)	(42147)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	X	X	(360)	(360)
дивиденды	3227	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	-	(137617)	349537
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3200	487154	-	-	-	30087	30087
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	30087	30087
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	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	X	X	-	X
дивиденды	3327	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	-	(107530)	379624
Величина капитала на 31 Декабря 2012 г.	3300	487154	-	-	-	30087	30087

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 Декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					

Числовые артиклы		Числовые артиклы	
405080	374581	404840	3600
На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2012 г.	Кол
Намеченные показатели			

3. Числовые артиклы

Итого
 стоимость чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1150	448136	498030
3. Незавершенное строительство	1190	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	-	-
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1190+1180	15178	15220
7. Заласы	1210	35979	31105
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	602	602
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	95753	100047
10. Денежные средства	1250	20688	63500
11. Прочие оборотные активы	1260	6072	6862
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12. 1-11)		622408	715366
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	41188	4087
16. Кредиторская задолженность	1520	206249	306439
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>		-	-
18. Оценочные обязательства	1540	390	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		247827	310526
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		374581	404840

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.
 <2> Включая величину отложенных налоговых активов.
 <3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.
 <4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.
 <5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.
 <*> Сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

Справка о движении денежных средств
за период с 1 января по 31 декабря 2012 г.

КОДЫ		
0710004		
2012	12	31
03220015		
71055059711710150001		
40.10.2		
47		14
384		

Форма по ОКУД
по ОКТО
ИИН
по ОКВЭД
по ОКОПФ /ОКФС
по ОКЕИ

Организация Открытое акционерное общество "Тульский завод строительных материалов"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство строительных материалов
Организационно-правовая форма ОАО
ОАО
Единица измерения тыс. руб.

	код	За Январь - Декабрь 2012 г. 1	За Январь - Декабрь 2011 г. 2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	544294	344263
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	514790	334712
налога на добавленную стоимость	4114	17302	9461
налога на прибыль	4115	11916	-
налога на имущество	4119	286	90
прочие поступления	4120	(441366)	(331768)
Платежи - всего			
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(288800)	(175988)
в связи с оплатой труда работников	4122	(114575)	(108755)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2600)	(1634)
налога на прибыль	4124	(1209)	(8633)
налога на имущество	4125	(30566)	(32683)
взносы в государственные внебюджетные фонды	4126	(2597)	(3051)
иных налогов и сборов	4129	(1019)	(1024)
прочие платежи	4100	102928	12495
Сальдо денежных потоков от текущих операций			
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи - всего	4220	(22116)	(12766)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(21566)	(12766)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставлением займов другим лицам	4223	(550)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(22116)	(12766)

Межрайонная инспекция Федеральной
налоговой службы по крупнейшим
налогоплательщикам Тульской области
300041, г.Тула, ул.Тургеневская, 66 04

		За Январь - Декабрь 2012 г. 1	За Январь - Декабрь 2011 г. 2
Поступления - всего	433		70000
в том числе:	433		70000
получение кредитов	433	(38000)	(62000)
Платежи - всего	433	(38000)	(62000)
в связи с погашением	433	(38000)	8000
возврат кредитов	433		7729
Сальдо денежных средств	433	42812	12959
Остаток денежных средств	433	20688	20688
на начало периода	433	63500	
на конец периода	433		
Величина вложений	433		

Примечания

1. Указывается _____
2. Указывается _____

Проинформировано, пронумеровано и
скреплено печатью 54 листа
(Пятьдесят четыре листа)



Директор ООО «Аудитцентр»

Бережная Н.Н.