

Зарегистрированный товарный знак

# 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

✉ auditcentert@yandex.ru

№ 14 от 07.04.2015

## А У Д И Т О Р С К О Е З А К Л Ю Ч Е Н И Е о годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Тульские городские электрические сети»

Акционерам,  
открытого акционерного общества  
«Тульские городские электрические сети»

### Аудлируемое лицо:

Открытое акционерное общество  
«Тульские городские электрические сети»,  
ОГРН 1097154002648,  
300001, г. Тула, ул. Демидовская плотина, д. 10.

### Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудитцентр»,  
ОГРН 1027100515815,  
300062, г. Тула, ул. Октябрьская, д. 89,  
Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России»,  
ОРНЗ 10201002377.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Тульские городские электрические сети», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года;
- Отчета о финансовых результатах;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - Отчета об изменениях капитала за 2014 год;
  - Отчета о движении денежных средств за 2014 год.
  - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой 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 годовой 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 годовой бухгалтерской отчетности в целом.

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

### **Мнение**

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Тульские городские электрические сети» по состоянию на 31 декабря 2014 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «Аудитцентр»



Н. Н. Бережная

07 апреля 2015 года

Генеральному директору  
ОАО «МСК» «ТРАНССЕТЬЭНЕРГО»  
Управляющей организации ОАО «ТГЭС»  
Н.В. Бондаревой

07 апреля 2015 года

**Письменная информация аудитору руководству экономического субъекта  
по результатам проведения аудита**

**Глубокоуважаемая Наталья Викторовна!**

В соответствии с договором № 14 от 01.08.2014 г. года в период с 01.10.2014 г. по 17.10.2014 г., с 27.03.2015 г. по 06.04.2015 г., был проведен аудит Вашей организации за период с 01.01.2014 г. по 31.12.2014 г.

**Лицо, осуществлявшее аудит:**

Аудиторская фирма «Аудитцентр» (ИНН - 7103012392) г. Тула, ул. Октябрьская, 89  
**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.	Крохмаль Е. В.	№ К 013357	Проверка в соответствии с программой
2.	Бережная Н. Н.	№ К 013355	

**Проверяемый экономический субъект:**

ОАО «Тульские городские электрические сети» ИНН 7105505971 КПП 710501001  
**Регистрационное свидетельство** -71 № 000535815г. выдано Инспекцией МНС  
России по Пролетарскому району г. Тулы 07.10.2002 г.

**Руководитель организации:** Генеральный директор -

ОАО «МСК «ТРАНССЕТЬЭНЕРГО» -  
управляющей организации ОАО «ТГЭС» - Бондарева Н.В.

Лицо, ответственное за ведение учета и подготовку достоверной бухгалтерской отчетности: главный бухгалтер ОАО «ТГЭС» - Овечкина Л.А.



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 Предприятия, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

При проведении аудита мы исходили из того, что бухгалтерская (финансовая) отчетность проверяемой организации должна быть сформирована таким образом, чтобы отвечать требованиям действующих нормативных актов, регулирующих порядок ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) 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 проверили соответствие ряда совершенных ОАО «Тульские городские электрические сети» финансово-хозяйственных операций действующему законодательству исключительно для того, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

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

В проверяемом периоде бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С: Предприятие версия 8.2», «1С: Зарплата и управление персоналом» работниками бухгалтерии в количестве 7 человек. Указанная программа объединена в локальную 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

«ТГЭС» за период с 01.01.2014 года по 31.12.2014 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 «ТГЭС» применимого законодательства РФ при совершении финансово хозяйственных операций. При проведении проверки финансово-хозяйственных операций нами выборочно рассмотрено соблюдение ОАО «ТГЭС» применимого законодательства РФ при их совершении.

При выполнении своих профессиональных обязанностей аудиторы руководствовались следующими принципами:

- независимость;
- честность;
- объективность;
- профессиональная компетентность и добросовестность;
- конфиденциальность;

### **Результаты аудиторской проверки**

В ходе аудита осуществлялись аудиторские процедуры:

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

Существенных недостатков в ходе тестирования средств внутреннего контроля не выявлено. 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, так же своевременной подготовки достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности, соответствует характеру деятельности аудируемого лица.

При планировании и проведении проверки нами рассмотрено состояние внутреннего контроля ОАО «ТГЭС».

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 отчета 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 23 600 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 эти условия должны выполняться одновременно.

Мы полагаем, что проведенный аудит дает основание для того, чтобы высказать мнение о достоверности бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2014 года по 31.12.2014 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 01.01.2013 г.	на 01.01.2014 г.	на 01.01.2015 г.
404 840 тыс. руб.	532 924 тыс. руб.	691 037 тыс. руб.

Из п. 7 Порядка определения стоимости чистых активов, утвержденного Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н, следует: стоимость чистых активов определяется по данным бухгалтерского учета. При этом активы и обязательства принимаются к расчету по стоимости, подлежащей отражению в бухгалтерском балансе организации (в нетто-оценке за вычетом регулирующих величин) исходя из правил оценки соответствующих статей бухгалтерского баланса.

В соответствии со ст. 35 Федерального закона № 208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об акционерных обществах» (в ред. от 22.12.2014 г.) стоимость чистых активов должна быть равна или быть больше уставного капитала. В Вашем случае стоимость чистых активов по состоянию на 01.01.2015 г. составляет 691 037 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала установленного в сумме 487 154 тыс. руб.

В 2014 году Общество находилось на одном режиме налогообложения в виде общей системы налогообложения (ОСНО).

В Обществе разработана учетная политика на 2014 год для целей бухгалтерского и налогового учета, которая утверждена Приказом № 237 от 31.12.2013 г.

Приложением к Приказу об учетной политике на 2014 год являются:

- Учетная политика для бухгалтерского учета (Приложение №1);
- Учетная политика для налогового учета (Приложение №2);
- Рабочий План счетов бухгалтерского учета (Приложение №3);
- Образцы нетиповых документов, утвержденные для применения в организации на основании ч.4ст.9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ (Приложение

- №4) (акты, бух. справка и т.п. в количестве 15 единиц);
- График проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств (Приложение №5);
  - Регистр налогового учета (Приложение №6);
  - График документооборота (Приложение №7);
  - Регистр налогового учета по НДФЛ (Приложение №8);
  - Расчет (смета) резерва на оплату отпусков на 2014 год (Приложение №9);
  - Правила соблюдения порядка ведения кассовых операций (Приложение №10).

В Обществе имеется Регламент формирования резервов по сомнительным долгам и списания дебиторской задолженности в бухгалтерском учете, утвержденный генеральным директором управляющей компании Бондаревой Н. В. 10.01.2013 г.

В работе Общество использует типовые бланки, утвержденные Госкомстатом России и формы бланков утвержденные в Приложении №4 к учетной политике для бухгалтерского учета (п. 2.7 Учетной политики).

В Положении об учетной политике достаточно раскрыты способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решения заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

Записи в бухгалтерской отчетности подтверждены первичными учетными документами.

Обществом в 2014 году получено Уведомление № 2296761 от 11.12.2014 года о постановке на учет в налоговом органе обособленного подразделения по адресу: г. Тула, Скуратовский мкр., 4Б в Инспекции ФНС по Центральному району г. Тулы.

Дата постановки на учет 01.12.2014 года.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведение инвентаризации обязательно для всех организаций независимо от их организационно-правовых форм и применяемых налоговых режимов. Инвентаризация проводится с целью обеспечить достоверность данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. Для этого в ходе инвентаризации проверяются и документально подтверждаются наличие, состояние и оценка активов и обязательств организации (ч. 1, 2, 3 ст. 11 Закона N 402-ФЗ, п. п. 26, 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, п. 38 ПБУ 4/99, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

В Обществе изданы Приказы о проведении инвентаризации:

- Приказ № 218 от 30.12.2014 года о проведении инвентаризации расходов будущих периодов, наличных денежных средств, строительства объектов основных средств (сч.08) резерва на оплату отпусков и резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2014 года;

- Приказ № 219 от 30.12.2014 года о проведении инвентаризации расчетов с поставщиками и покупателями и прочими дебиторами и кредиторами. По состоянию на 31 декабря 2014 года;

- Приказ № 155 от 16.10.2014 года о проведении инвентаризации материалов.

Излишек и недостаток не обнаружено.

Инвентаризация оформлена на унифицированных формах, утвержденных Постановлением Госкомстата России от 18.08.1998 г.

Общество в своей работе применяет унифицированные бланки.

Общество применяет ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года № 114н (в ред. от 24.12.2010 г. № 186н), так как не относится к субъектам малого предпринимательства по критериям, определенным статьей 4 ФЗ от 24.07.2007г №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства».



По результатам проверки исправления в данные бухгалтерского учета внесены частично. При этом бухгалтерские операции, подлежащие исправлению в 2015 году, не превышают уровень существенности, рассчитанный по аудиторским правилам, и не искажают существенно бухгалтерскую отчетность 2014 года.

Поэтому по итогам 2014 года Вашему Обществу выдано немодифицированное аудиторское заключение.

На основании проведенного аудита аудиторами высказывается мнение о достаточном уровне надежности системы внутреннего контроля и бухгалтерского учета, которая снижает возможность искажения показателей хозяйственной деятельности Общества, возникновения хищений на различных этапах производственного процесса, а также возникновения неучтенных финансово-хозяйственных операций в целом по предприятию. Такая организация внутреннего контроля и бухгалтерского учета позволяет в достаточной степени документально подтвердить финансово-хозяйственные операции Общества и соответственно обеспечить достоверность, как отдельных статей баланса, так и налогооблагаемой базы по налогам и сборам

В ходе составления 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:

Кт.л. = 0,6

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 = - 2 (отрицательное значение)

Показатель обеспеченности собственными оборотными средствами имеет отрицательное значение (норматив равен 0,1) и в этом отношении финансовое положение Предприятия можно признать неблагоприятным, так как КОСС характеризует наличие собственных оборотных средств у предприятия, необходимых для его финансовой устойчивости.

3. Коэффициент собственности:

КС = 0,4

Этот показатель является наиболее интересным для кредиторов и при Вашем коэффициенте имеется риск для кредиторов (норма 0,5).

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

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.

Показатель	Что характеризует	Способ расчета	Интерпретация
Коэффициент финансовой независимости	Показывает долю собственных средств предприятия в общей сумме средств, авансовых в его деятельность	$\text{стр. 1300} : (\text{стр. 1100} + \text{стр. 1200}) = 0,4$	Рекомендуемое значение 0,5. Слабая осведомленность клиентов в финансовых вопросах.
Коэффициент финансовой зависимости	Показывает долю заемного капитала в валюте баланса	$(\text{стр. 1400} + \text{стр. 1500}) : (\text{стр. 1100} + \text{стр. 1200}) = 0,6$	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	$(\text{стр. 1400} + \text{стр. 1500}) : \text{стр. 1300} = 1,4$	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	$\text{СОК} : \text{стр. 1300} = 0,4$ где СОК - собственный оборотный капитал. $\text{СОК} = \text{стр. 1300} + \text{стр. 1400} - \text{стр. 1100}$	Рекомендуемое значение показателя 0,4

Как видно из Таблицы все коэффициенты имеют неблагоприятные значения. Финансовое состояние Общества не может быть выражено каким-либо одним показателем. Оно характеризуется рядом показателей, каждый из которых отражает лишь конкретную сторону финансовой деятельности, и цельное суждение об этом можно получить, только оценивая всю совокупность частных показателей.

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.

**Рекомендуем Вам:**

- ♦ Повышать профессиональные знания (посещение семинаров, изучение нормативных документов в подписных изданиях, консультации аудиторской фирмы).
- ♦ Изучить замечания, отмеченные в отчете аудитора и устранить их.

**Благодарим Вас за сотрудничество и надеемся на его продолжение.**

**Руководитель группы аудиторов**



**Н.Н. Бережная**

**Аудитор**

**Е.В. Крохмаль**

**Аудиторское заключение  
в количестве 2-х экз. получил**

**Генеральный директор  
ОАО «МСК» «ТРАНССЕТЬЭНЕРГО»  
Управляющей организации ОАО «ТГЭС»**

**Н.В. Бондарева**

**07 апреля 2015 года**

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

*В. Шекспир  
«Тимон Афинский»*



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2014 г.

Организация Открытое акционерное общество "Тульские городские электрические сети"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Экономической деятельности передача электроэнергии  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей \_\_\_\_\_  
 Место нахождения (адрес) Т1, Тульская обл, Тула г, Демидовская плотина ул, дом № 10

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2014
03220015		
7105505971		
40.10.2		
47	14	
384		

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 243 732	914 453	498 030
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	1 104 864	739 113	400 804
	Приобретение земельных участков	11502	83 542	83 542	83 770
	Строительство объектов основных средств	11503	55 326	91 798	13 456
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	45 000	-	-
	в том числе:				
	Займы выданные	1171	45 000	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 866	3 070	15 220
	в том числе:				
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 129	3 023	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов				
	Итого по разделу I	1100	1 295 727	920 546	513 250
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Запасы	1210	41 444	28 897	31 105
	в том числе:				
	Материалы	12101	41 354	28 695	31 105
	Расходы будущих периодов	12102	90	202	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	601	601	602
	в том числе:				
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12201	601	601	602
	Дебиторская задолженность	1230	207 409	160 860	100 047
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	527	705	706
	Расчеты с покупателями	12302	113 763	114 638	73 180
	Расчеты по налогам и сборам	12303	34	24 341	2 738
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	86	16	11

Расчеты с персоналом по прочим операциям	12305			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	243	7	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	92 756	21 153	23 412
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
в том числе:		65 324	141 840	63 500
Касса организации	12501			
Расчетные счета	12502	29	61	36
Прочие специальные счета	12503	13 295	22 779	13 464
Прочие оборотные активы	1260	52 000	119 000	50 000
в том числе:		-	-	563
Расходы будущих периодов	12601			
Итого по разделу II	1200	-	-	563
<b>БАЛАНС</b>	1600	314 778	332 198	195 817
		1 610 505	1 252 744	709 067

Вид	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	487 154	487 154	487 154
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	6 406	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	173 100	20 595	(107 530)
	Итого по разделу III	1300	666 660	507 749	379 624
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	353 308	256 886	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	353 308	256 886	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 481	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	360 789	256 886	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	813	609	4 087
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным кредитам	15103	813	609	-
	Проценты по краткосрочным займам	15104	-	-	4 087
	Кредиторская задолженность	1520	523 447	462 325	300 140
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками	15201	277 757	265 214	246 077
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	170 124	109 067	34 995
	Расчеты по налогам и сборам	15203	24 129	10 712	4 020
	Расчеты по социальному страхованию	15204	4	3 246	-
	Расчеты с персоналом по оплате	15205	-	-	43
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	51 433	74 086	15 005
	Доходы будущих периодов	1530	24 377	25 175	23 707
	в том числе:				
	Доходы полученные в счет будущих периодов	15301	13 035	13 035	13 035
	Безвозмездные поступления	15302	11 342	12 140	10 672
	Оценочные обязательства	1540	34 419	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	1 509
	в том числе:				
	НДС по предоплатам выданным	1551	-	-	1 509
	Итого по разделу V	1500	583 056	488 109	329 443
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 610 505	1 252 744	709 067

Сводитель

(подпись)

Бондарева Наталия  
Викторовна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Овечкина Лариса Львовна

31 марта 2015 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2014
03220015		
7105505971		
40.10.2		
47	14	
384		

Открытое акционерное общество "Тулские городские электрические сети"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Юридической

адресности

передача электроэнергии

по

Формально-правовая форма / форма собственности

ОКВЭД

Измерения: в тыс. рублей

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	998 299	790 781
	Себестоимость продаж	2120	(613 337)	(632 843)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	384 962	157 938
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	384 962	157 938
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	384 962	157 938
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	384 962	157 938
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	10 265	5 029
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	140 746	13 923
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	327	2 124
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	1 011	1 533
	Доходы в виде восстановления резервов	23403	150	1 861
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23404	6 293	6 325
	Прибыль прошлых лет	23405	-	591
	Возмещение убытков к получению	23406	-	102
	Доходы в виде списания кредиторской задолженности	23407	1 800	327
	Прочие внереализационные доходы	23408	1 738	1 060
	Поступления из бюджета	23409	86	-
	Уступка прав требования	23410	128 522	-
	Безвозмездно полученные основные средства	23411	819	-
	Прочие расходы	2350	(304 772)	(16 706)
	в том числе:			
	Расходы связанные с реализацией основных средств	23503	(261)	(734)
	Расходы связанные с реализацией прочего имущества	23505	(517)	(1 216)
	Отчисление в оценочные резервы	23509	(141 719)	(1 439)
	Расходы на услуги банков	23510	(128)	(112)
	Штрафы, пени, неустойки по решению суда	23512	(5 003)	(582)
	Убытки прошлых лет	23513	(362)	(8)
	Расходы в виде списания дебиторской задолженности	23515	-	(17)
	Прочие внереализационные расходы	23516	(1 251)	(3 815)
	Социальные выплаты	23518	(11 886)	(8 783)
	Добровольные пожертвования	23519	(15 000)	-

Уступка прав требования	23520	(128 522)	-
Расходы по ликвидации основных средств	23521	(123)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	231 201	160 184
в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	23001		
Текущий налог на прибыль	2410	231 201	160 184
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(63 663)	(19 608)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(25 108)	(278)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(7 481)	-
Прочее	2460	(204)	(12 151)
в том числе: Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(942)	(300)
Чистая прибыль (убыток)	2400	158 911	128 125

Изменения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	158 911	128 125
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
			-	-

Сводитель

(подпись)

Бондарева Наталия  
Викторовна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Овечкина Лариса Львовна

31 марта 2015 г.



за Январь - Декабрь 2014 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "Тульские городские электрические сети"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

ОАО

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003	31	12
	2014	
03220015		
7105505971		
40.10.2		
47	14	
384		

### 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 2012 г.	3100	487 154	-	-	-	(107 530)	379 624
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	128 125	128 125
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	выпущенные у акционеров	Добавочный капитал	резервный капитал	прирост (непокрытый убыток)	итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	-	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	X	X	-	-
3240	X	X	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	487 154	-	X	-	-	X
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	20 595	507 749
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	158 911	158 911
3312	X	X	X	X	X	158 911	158 911
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	X
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
3322	X	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
Дивиденды	3327	X	X	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	487 154	-	X	6 406	(6 406)	X
					6 406	173 100	666 660

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
		На 31 декабря 2012 г.	за счет чистой прибыли (убытка) за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-



Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	691 037	532 924	404 840



Руководитель  Бондарева Наталия Викторовна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Овечкина Париса Львовна  
 31 марта 2015 г.

**РАСЧЕТ**  
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
материальные активы			
основные средства	1110	-	-
незавершенное строительство	1150	914 453	1 243 732
долгосрочные вложения в материальные ценности	1190	3 023	4 129
краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения <1>	1160	-	-
иные внеоборотные активы <2>	1170+1240	-	45 000
иные	1120+1130+1140+1180	3 070	2 866
дополнительная добавленная стоимость по приобретенным ценностям	1210	28 897	41 444
кредиторская задолженность <3>	1220	601	601
иные средства	1230	160 860	207 409
иные оборотные активы	1250	141 840	65 324
<b>активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)</b>	1260	-	-
		1 252 744	1 610 505
<b>пассивы</b>			
краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	256 886	353 308
иные долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	-	7 481
краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	609	813
кредиторская задолженность	1520	462 325	523 447
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
иные предстоящих расходов	1540	-	-
иные краткосрочные обязательства <5>	1550	-	34 419
<b>пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)</b>		719 820	919 468
<b>стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))</b>		532 924	691 037

с учетом фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.  
с учетом величины отложенных налоговых активов.  
с учетом задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.  
с учетом величины отложенных налоговых обязательств.  
с учетом величины прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в соответствии с обязательствами и с прекращением деятельности.

Исполнитель  **Бондарева Наталия Викторовна**  
(подпись) (расшифровка подписи)  
Главный бухгалтер  **Овечкина Лариса Львовна**  
(подпись) (расшифровка подписи)

Замечание: 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.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Открытое акционерное общество "Тульские городские электрические сети"

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2014
03220015		
7105505971		
40.10.2		
47		14
384		

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
 Измерения: в тыс. рублей \_\_\_\_\_

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4110	887 638	725 111
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	779 423	722 408
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 585	2 703
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4114	-	-
<b>Платежи - всего</b>	4119	105 630	-
в том числе:	4120	(689 375)	(517 016)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(412 937)	(316 900)
в связи с оплатой труда работников	4122	(114 003)	(110 536)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(4 295)
налога на прибыль организаций	4124	(57 558)	(7 269)
Платежи во внебюджетные фонды	4125	(37 951)	(29 638)
прочие платежи	4129	(66 926)	(48 378)
<b>Изменение денежных потоков от текущих операций</b>	4100	198 263	208 095
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4210	86 529	20 093
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	2 124
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	76 271	14 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 258	3 469
прочие поступления	4215	-	-
<b>Платежи - всего</b>	4220	(457 730)	(406 734)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(369 827)	(383 861)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(45 000)	(14 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(42 903)	(8 373)
прочие платежи	4225	-	-
Изменение денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(371 201)	(386 641)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
поступления - всего	4310	96 422	256 886
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	96 422	256 886
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4315	-	-
выплаты - всего	4319	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4324	-	-
изменение денежных потоков от финансовых операций	4329	-	-
изменение денежных потоков за отчетный период	4300	96 422	256 886
остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4400	(76 516)	78 340
остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4450	141 840	63 500
влияние изменения курса иностранной валюты по переоценке к рублю	4500	65 324	141 840
	4490	-	-

Заведующий

(подпись)

Бондарева Наталия  
Викторовна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Овечкина Лариса Львовна

27 марта 2015 г.

Исчисление амортизации по объектам интеллектуальной собственности (НИОКР)

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-





**1.8. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по признанию нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2013 г.	-	-	-	-	-

*Me*



2.2. Изменение стоимости объектов основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	прирост к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода	
							55 326	91 798
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2014 г.	91 798	393 107	-	(429 579)	55 326	91 798
	5250	за 2013 г.	13 456	450 049	-	(371 707)	91 798	91 798
В том числе:	5241	за 2014 г.	91 798	393 107	-	(429 579)	55 326	91 798
	5251	за 2013 г.	13 456	450 049	-	(371 707)	91 798	91 798

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

Наименование показателя	Код	
	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	137 805
	5261	137 805
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	548
	5271	548

*Handwritten signature*



И 4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 069	963
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-
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	-	-
Изыятие из хозяйственной деятельности	5287	-	172
			1 700
			18

3. Финансовые вложения  
**3.1. Наличные и движимые финансовые вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 г.	-	-	45 000	-	-	501	-	45 000	-
	5315	за 2013 г.	-	-	14 500	-	-	78	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2014 г.	-	-	45 000	-	-	-	-	45 000	-
	5316	за 2013 г.	-	-	14 500	-	-	78	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014 г.	-	-	45 000	-	-	501	-	45 000	-
	5310	за 2013 г.	-	-	14 500	-	-	78	-	-	-

*С*

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5326	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Наименование показателя	Код	Период	на начало года		выбыло		поступления и затраты	на конец года		оборот запасов между их группами (видами)	убытков от снижения стоимости	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости								
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	28 897	-	37 018	-	-	41 444	X	-	-	41 444	-	
	5420	за 2013 г.	31 105	-	34 297	-	-	28 897	X	-	-	28 897	-	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014 г.	23 292	-	29 769	-	-	37 201	-	-	-	37 201	-	
	5421	за 2013 г.	11 736	-	23 619	-	-	23 292	-	-	-	23 292	-	
Готовая продукция	5402	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») (комплектующие	5407	за 2014 г.	202	-	107	-	-	90	-	-	-	90	-	
	5427	за 2013 г.	-	-	300	-	-	202	-	-	-	202	-	
Прочие материалы	5408	за 2014 г.	7	-	197	-	-	33	-	-	-	33	-	
	5428	за 2013 г.	16 362	-	411	-	-	7	-	-	-	7	-	
	5409	за 2014 г.	5 396	-	6 945	-	-	4 120	-	-	-	4 120	-	
	5429	за 2013 г.	3 007	-	9 967	-	-	5 396	-	-	-	5 396	-	

А. В. Запасы на забалане

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446		-	-	-

*Handwritten signature*

**6. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	выбыло	перевод в долго-краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:														
	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	162 888	2 028	1 296 503	-	1 143 243	-	539	-	316 148	108 739	-	
	5530	за 2013 г.	103 599	3 552	1 361 904	-	1 302 548	-	2 963	67	162 888	2 028	-	
В том числе:														
	5511	за 2014 г.	116 666	2 028	1 181 326	-	1 075 490	-	539	-	222 502	108 739	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2013 г.	76 732	3 552	942 744	-	902 743	-	2 963	67	116 666	2 028	-	
Авансы выданные	5512	за 2014 г.	705	-	13 982	-	14 160	-	-	-	527	-	-	
	5532	за 2013 г.	706	-	26 159	-	26 160	-	-	-	705	-	-	
Прочая	5513	за 2014 г.	21 160	-	96 701	-	24 862	-	-	-	92 999	-	-	
	5533	за 2013 г.	23 412	-	363 218	-	365 470	-	-	-	21 160	-	-	
По налогам и сборам	5514	за 2014 г.	24 341	-	282	-	24 589	-	-	-	34	-	-	
	5534	за 2013 г.	2 738	-	25 196	-	3 593	-	-	-	24 341	-	-	
По социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2014 г.	16	-	4 212	-	4 142	-	-	-	86	-	-	
	5535	за 2013 г.	11	-	4 186	-	4 181	-	-	-	16	-	-	
С подотчетными лицами	5516	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5536	за 2013 г.	-	-	401	-	401	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2014 г.	162 888	2 028	1 296 503	-	1 143 243	-	539	-	316 148	108 739	-	
	5520	за 2013 г.	103 599	3 552	1 361 904	-	1 302 548	-	2 963	67	162 888	2 028	-	





Расчеты по со- обеспечению	5568	3 246		55 667	32 233	28 987	-	-	3 246
		за 2014 г.	за 2013 г.						
5588			-						
5550		719 820		1 883 530	1 723 982	1 800			X
5570		304 227		1 520 190	1 104 302	295			X
Итого									

*[Handwritten signature]*

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

*Handwritten mark*



Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	20 829	20 850
Расходы на оплату труда	5620	110 326	101 509
Отчисления на социальные нужды	5630	32 691	30 616
Амортизация	5640	63 443	32 246
Прочие затраты	5650	386 048	447 622
Итого по элементам	5660	613 337	632 843
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	613 337	632 843

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 028	153 208	(12 078)	-	143 158
в том числе:						
создание резерва отпусков	5701	-	11 539	(11 539)	-	-
создание резерва по сомнительным долгам	5702	2 028	107 250	(539)	-	108 739
создание резерва по судебным разбирательствам	5703	-	10 322	-	-	10 322
создание резерва по разногласиям в суммах требований в рамках заключенных договоров	5704	-	24 097	-	-	24 097

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2014 г.		за 2013 г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	86	-	86	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	86	-	86	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2014 г.	5910	-	-	-	-
за 2013 г.	5920	-	-	-	-
за 2014 г.	5911	-	-	-	-
за 2013 г.	5921	-	-	-	-

Прошнуровано, прокумеровано  
и скреплено печатью 42 листа  
(Сорок два листа)

Директор ООО «Аудитцентр»

Иванов Н.В. Березинский

