

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

акционерам ОАО «ТВЭКС» о бухгалтерской
отчетности открытого акционерного
общества «Тверской экскаватор»
по итогам деятельности за 2012 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ОАО «ТВЭКС» о бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Тверской экскаватор» по итогам деятельности за 2012 год.

Аудируемое лицо - Открытое акционерное общество «Тверской экскаватор»

Зарегистрировано регистрационной палатой г. Тверь 15 августа 2000 года, выдано свидетельство о регистрации серии Г № 1378-00. Выдано свидетельство серии 69 № 000440640 о внесении записи в ЕГРЮЛ от 12.08.2002 за основным регистрационным номером 1026900513310.

Место нахождения: 170000 г. Тверь, ул. Индустриальная, д. 11.

Аудитор - ЗАО «БДО» зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы.

Свидетельство серия 77 № 006870804 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 29.01.2003 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Свидетельство серия 77 № 013340465 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 20.01.2010 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11

Телефон: (495) 797 5665

Тел./факс: (495) 797 5660

E-mail: info@bdo.ru

Web: www.bdo.ru

Генеральный директор – Харламова Наталья Васильевна

ЗАО «БДО» – независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

ЗАО «БДО» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307. НП «АПР» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под № 1 в соответствии с приказом Минфина России от 01.10.2009 № 455.

Аудиторское заключение уполномочена подписывать директор Ивашко Евгения Михайловна на основании доверенности от 01.01.2013 № 16-01/2013-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «ТВЭКС», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «ТВЭКС» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок.

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

Мнение

Прочее

ЗАО «БДО»

Директор

Е.М. Ивашко

29 марта 2013 года

Всего сброшюровано _____ листов.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 12 г.

Организация Открытое акционерное общество "Тверской экскаватор"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/
/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес 170000, г. Тверь, ул. Индустриальная, д.11

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

Коды		
0710001		
31	12	2012
54552776		
6903037669		
29,52		
47	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 12 г. ³	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.1	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	80	89	101
	авансы, выданные под приобретение нематериальных активов	1111	3	8	8
	Результаты исследований и разработок	1120	-	248	5 428
3.1.5	Основные средства, в т.ч.	1130	153 380	168 334	283 911
	основные средства (счет 01)	1131	146 509	146 272	249 966
	оборудование к установке (счет 07)	1132	3 472	11 166	16 781
3.1.6	расходы по незавершенному строительству объектов и (или) доведению объектов к готовности к эксплуатации (счет 08)	1133	3 399	10 656	17 164
	авансы, выданные под приобретение основных средств	1134	-	240	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
3.2	Финансовые вложения	1150	824 937	303 672	223 230
	Отложенные налоговые активы	1160	68 036	64 549	56 542
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1170	3 046	233	473
	расходы будущих периодов, период списания которых составляет более 12 месяцев	1171	3 046	233	473
	Итого по разделу I	1100	1 049 478	537 126	569 685
3.3	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	41 660	178 426	386 763
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	17 186	98 285	210 879
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	72 063
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	24 474	80 141	51 563
	товары отгруженные	1214	-	-	52 258
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	35 391	21 030	51 171
3.4.1	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	316 020	463 400	265 074
	покупатели и заказчики	1231	290 116	432 902	218 240
	авансы выданные под приобретение товаров, работ, услуг	1232	2 618	14 455	20 624
	прочие дебиторы	1233	23 286	16 043	26 210
3.2	Финансовые вложения	1240	298 026	80 026	115 506
3.5	Денежные средства	1250	315	55 705	14 335
	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	31 515	7 708	2 269
	расходы будущих периодов, период списания которых составляет менее 12 месяцев	1261	506	2 045	1 025
	Итого по разделу II	1200	722 927	806 295	835 118
	БАЛАНС	1600	1 772 405	1 343 420	1 404 803

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 12 г. ³	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	133	133	133
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	113 114	117 104	167 240
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	224 578	224 578	224 578
	Резервный капитал	1360	33	33	20
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	999 274	712 206	853 121
	Итого по разделу III	1300	1 337 132	1 054 054	1 245 092
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 963	2 794	2 916
	Резервы под условные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	2 963	2 794	2 916
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.4.2	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	431 586	268 328	114 870
	поставщики и подрядчики	1521	139 319	70 274	51 984
	авансы полученные	1522	219 313	2 344	14 570
	прочие кредиторы	1523	72 954	195 710	48 316
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	10
3.7	Резервы предстоящих расходов	1540	724	18 244	41 915
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	432 310	286 572	156 795
	БАЛАНС	1700	1 772 405	1 343 420	1 404 803

Руководитель

В.А. Чекалин

(подпись)

(расшифровка подписи)

по доверенности от 24.01.2013г.

" 24 " января 2013 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 20 12 г.

Организация Открытое акционерное общество "Тверской экскаватор"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности производство машин и оборудования для добычи полезных
ископаемых и строительства

Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество
частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2012
54552776		
6903037669		
29,52		
47	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 месяцев 20 12 г. ³	За 12 месяцев 20 11 г. ⁴
3.9	Выручка ⁵	2110	604 452	1 542 469
3.10	Себестоимость продаж	2120	(568 350)	(1 396 544)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	36 102	145 925
3.10	Коммерческие расходы	2210	(17 202)	(22 312)
3.10	Управленческие расходы	2220	(60 248)	(182 597)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	- 41 348	(58 984)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	11 081	1 784
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
3.11	Прочие доходы	2340	381 051	185 585
3.11	Прочие расходы	2350	(70 508)	(327 355)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	280 276	(198 970)
	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
3.14	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(59 372)	31 665
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	169	(122)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 486	8 007
	Прочее	2460	515	197
	Чистая прибыль (убыток)	2400	283 078	(191 038)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 месяцев 20 12 г. ³	За 12 месяцев 20 11 г. ⁴
	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 ⁶	2500	283 078	(191 038)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	2	-

Руководитель

В.А. Чекалин

(подпись)

(расшифровка подписи)

по доверенности от 24.01.2013г.

" 24 января 20 13 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 12 г.

Коды		
0710003		
31	12	12
54552776		
6903037669		
29,52		
47	16	
384		

Организация Открытое акционерное общество "Тверской экскаватор" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности производство машин и оборудования для строительства по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКПО _____
частная _____ ИНН _____
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКОПФ/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 20 10 г. ¹	3100	133	()	391 818	20	853 121	1 245 092
За 20 11 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(50 136)	13	(140 915)	(191 038)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(191 038)	(191 038)
пероценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(50 136)	-	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	13	(13)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ²	3200	133	(-)	341 682	33	712 206	1 054 054
За 20 12 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	283 078	283 078
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	283 078	283 078
пероценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	x	-	x
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(3 990)	-	3 990	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
пероценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(3 990)	-	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	3 990	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ³	3300	133	(-)	337 692	33	999 274	1 337 132

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ¹	Изменения капитала за 20 12 г. ²		На 31 декабря 20 12 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ³	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ¹
Чистые активы	3600	1 337 132	1 054 054	1 245 102

Руководитель _____ В.А. Чекалин
(подпись) (расшифровка подписи)

пр. действительности от 24.01.2012г.

24 января 20 13 г.



1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о движении денежных средств
за _____ год _____ 20 12 г.

Организация Открытое акционерное общество "Тверской экскаватор" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых ИНН _____ по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС _____
частная по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

Коды		
0710004		
31	12	2012
54552776		
6903037669		
29,52		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 12 г. ¹	За _____ год 20 11 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	654 905	1 463 677
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	554 562	1 416 260
в том числе: ЗАО "Тверской экскаватор"		39 412	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	95 800	1 331
в том числе: ЗАО "Тверской экскаватор"		75 588	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	4 543	46 086
в том числе: ЗАО "Тверской экскаватор"		13	-
Платежи - всего	4120	(447 843)	(1 540 088)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(304 739)	(1 038 328)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 023)	(316 378)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
иные налоги и сборы	4125	(98 270)	(51 561)
взносы в государственные внебюджетные фонды	4126	(3 651)	(95 799)
прочие платежи	4129	(26 160)	(38 022)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	207 062	- 76 411

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>12</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>11</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	215 969	122 684
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	215 969	5 280
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		114 940
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	2 464
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(478 296)	(6 494)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(24 856)	(2 779)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(190 000)	(3 715)
в том числе : ЗАО "Тверской экскаватор"		(190 000)	(3 715)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(251 370)	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(12 070)	(-)
в том числе: дочернему обществу ООО "Ковровец"		(12 070)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	- 262 327	116 190
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	1 592
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319	-	1 592

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>12</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>11</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
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	4329	()	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	1 592
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	- 55 265	41 371
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	55705	14335
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	315	55 705
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(125)	(1)

Руководитель

В.А. Чекалин

(подпись)

(расшифровка подписи)

по доверенности от 24.01.2013г.

24

января

20 13 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Юридический адрес Общества: г. Тверь, ул. Индустриальная, д.11.

Фактический адрес Общества: г. Тверь, ул. Индустриальная, д.11.

Почтовый адрес Общества: г. Тверь, ул. Индустриальная, д.11.

Общество зарегистрировано Тверской регистрационной палатой.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия Г, №1378-00
Основными видами деятельности ОАО «ТВЭКС» в 2012 году являлись:

- Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства.
- Прочими видами деятельности ОАО «ТВЭКС» в 2012 году являлись:
- Производство общестроительных работ
 - Прочая оптовая торговля

Уставный капитал Общества на 31.12.2012 составляет 133 000 рублей и состоит из 133 000 акций номинальной стоимостью 1 руб.

Уставный капитал ОАО «ТВЭКС» распределяется следующим образом:

- Юридические лица - 98,94%, что составляет 132 тыс. руб.; Основной держатель акций - открытое акционерное общество «ГАЗ», доля участия в уставном капитале составляет 92,55%.
- Физические лица - 1,06%, что составляет 1 тыс. руб.

Общество не имеет филиалов на территории Российской Федерации:

Общество не имеет обособленных подразделений на территории Российской Федерации:

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов за территорией Российской Федерации:

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2012 год составила 4 человека.

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ОАО «ТВЭКС» созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Обществом являются:

- общее собрание акционеров,
- Совет директоров, в который по состоянию на 31.12.2012 входят следующие лица:
 - Глод Александр Павлович
 - Жогов Дмитрий Юрьевич
 - Куликов Александр Анатольевич
 - Лежебоко Игорь Анатольевич
 - Лобзин Валерий Николаевич
 - Малета Сергей Евгеньевич
 - Морозов Виталий Николаевич
- Единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора Общества - В.Л. Сандлер;

Органом контроля Общества является:

- Ревизионная комиссия, в которую по состоянию на 31.12.2012 входят следующие лица:
 - Афанасьева Елена Александровна
 - Бирюкова Лариса Альмовна
 - Черникова Елена Александровна

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Бухгалтерскую отчетность уполномочен подписывать Чекалин В.А. на основании доверенности от 24.01.2013, выданной Генеральным директором В.Л. Сандлер.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

Согласно ст.5 307-ФЗ бухгалтерская отчетность ОАО «ТВЭКС» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2012 год является фирма ЗАО «БДО».

ЗАО «БДО» – независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO. ЗАО «БДО» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307. НП «АПР» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под № 1 в соответствии с приказом Минфина России от 01.10.2009 № 455.

2. Учетная политика

Учетная политика ОАО «ТВЭКС» утверждена приказом Управляющего директора от 31.12.2011г. № 989/1. Согласно этому документу, отчетность ОАО «ТВЭКС» за 2012 г. была составлена в соответствии со следующими основными элементами методики бухгалтерского учета

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2012.

Курсы валют составили:

Валюта	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
1	2	3	4
Долл. США	30,5397	31,6181	30,3816
Евро	40,3553	41,1409	40,1608

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы (свернуто).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются обособленно в составе основных средств.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Определение срока полезного использования объекта основных средств произведено исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств, приведены ниже.

Группа основных средств	Средний СПИ (число лет) объектов
1	2
Здания и сооружения	70
Машины и оборудование	8
Транспортные средства	15
Компьютерная техника	8
Прочие основные средства	6

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, а также объектам основных средств, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов или расходов (свернуто).

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. При наличии признаков обесценения финансовых вложений Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого должна быть отнесена на прочие расходы. В 2012 году признаки обесценения отсутствовали и соответственно резерв Обществом не создавался.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов свернуто с соответствующими видами прочих расходов и доходов.

2.6. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Отпуск материалов в производство осуществляется по средней (средневзвешенной) стоимости.

При наличии признаков обесценения МПЗ Обществом создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, начисление которого отражается в прочих расходах. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (МПЗ) создается ежеквартально по группе аналогичных или связанных наименований МПЗ.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на конец отчетного периода следующим образом:

- 1) по уникальным запасам резерв не создается,
- 2) по специфическим запасам на разницу между балансовой и рыночной стоимостью,
- 3) по неликвидным запасам - создается резерв в размере 100% балансовой стоимости группы МПЗ (номенклатурного номера МПЗ),
- 4) по общим запасам определяется возрастная структура по группам МПЗ (номенклатурным номерам МПЗ). В зависимости от даты приобретения (выпуска) применяются следующие проценты обесценения запасов:

Запасы, находящиеся без движения в течение срока:	Процент обесценения
---	---------------------

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

1	2
До 3 месяцев	0 %
От 3 до 6 месяцев	30 %
От 6 месяцев до 1 года	60 %
Свыше 1 года	100 %

2.7. Незавершенное производство и готовая продукция

Формирование фактической себестоимости ведется «котловым способом». Оценка незавершенного производства осуществляется по фактическим затратам, которые являются прямыми.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Оценка готовой продукции отражается в бухгалтерском учете по нормативной (плановой) производственной себестоимости. Отклонение в виде разницы между фактическими затратами и нормативной (плановой) производственной себестоимостью относится на себестоимость реализованной продукции.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за вычетом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества суммы задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов создаются за счет прочих расходов.

2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный и резервный капитал в Обществе формируется в соответствии с Уставом.

2.10. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства в части:

- резерва предстоящих расходов на оплату неиспользованных дней отпуска,
- резерва на покрытие расходов, связанных с гарантийным обслуживанием,
- резервы на расходы, относящиеся к отчетному периоду.

Резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных дней отпуска

Суммы на конец отчетного года определены как произведение числа дней неиспользованного отпуска по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы работника в день с учетом страховых взносов. Расходы по резерву относятся в соответствующие расходы по обычным видам деятельности.

Резерва на покрытие расходов, связанных с гарантийным обслуживанием

Сумма резерва определяется как произведение соотношения расходов на гарантийный обслуживание в течение периода с начала выпуска определенного вида продукции по отчетную дату, но не более чем за период предоставляемой гарантии и суммы выручки (без НДС) в течении периода с начала выпуска определенного вида продукции по последнее число месяца, предшествующего месяцу в котором создается резерв к сумме выручки (без НДС) в течение периода с начала выпуска определенного вида продукции по отчетную дату, но не более чем за период предоставляемой гарантии, предшествующий отчетной дате. Расходы по резерву относятся на счета учета затрат.

2.11. Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах независимо от фактического перечисления денежных средств.

2.12. Форма отчетности «Отчет о движении денежных средств»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В 2012 году Обществом было допущено отступление от правил составления отчета о движении денежных средств, утвержденных пунктом 16 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), а именно налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещения из нее отражены развернуто в составе соответствующих поступлений и платежей.

Данное отступление было вызвано требованием рационального ведения бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности, а именно соблюдения баланса между выгодами, получаемыми от представления таких денежных потоков свернуто и затратами на сбор необходимой информации.

Данное отступление не оказало влияния на понимание состояния финансового положения организации, отражения финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

Налог на доходы физических лиц, удерживаемый с сотрудников и уплачиваемый в их пользу в бюджет отражается в составе строки «Оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам»

2.13. Изменения в учетной политике по сравнению с 2011 годом
Общество, начиная с годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год, отражает:

- налог на имущество,
- создание, восстановление, использование резервов на расходы по гарантийным обязательствам и оплате отпусков.

В составе себестоимости и управленческих расходов в 2011 году данные начисления были отражены в составе прочих доходов и расходов. Изменения учетной политики были применены ретроспективно.

Отражение в бухгалтерской отчетности Общества последствий указанного изменения учетной политики раскрывается в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской отчетности.

2.14. Изменения в учетной политике на 2013 год
Общество не планирует внесение изменений в учетную политику на 2013 год.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

3. Существенные показатели и другие раскрытия.

3.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
1	2	3	4	5	6	7	8	11	12
Нематериальные активы - всего	2012	6 592	(6 503)	-	-	-	(9)	6 592	(6 512)
	2011	6 592	(6 491)	-	-	-	(12)	6 592	(6 503)
в том числе:									
Исключительные права на	2012	130	(45)	-	-	-	(7)	130	(52)
пром. образец	2011	130	(36)	-	-	-	(9)	130	(45)
Исключительные права на	2012	42	(38)	-	-	-	(2)	42	(40)
товарный знак	2011	42	(35)	-	-	-	(3)	42	(38)
Права на программное обеспечение	2012	6 420	(6 420)	-	-	-	-	6 420	(6 420)
	2011	6 420	(6 420)	-	-	-	-	6 420	(6 420)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

3.1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	2	3	4
Всего	6420	6420	-
в том числе:			
Права на программное обеспечение	6420	6420	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД
3.1.3. Наличие и движение результатов НИОКР

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НИОКР - всего	2012	511	(263)	-	(292)	73	(29)	219	(219)
	2011	5 662	(234)	-	(5 151)	-	(29)	511	(263)
в том числе:									
Опытный образец	2012	-	-	-	-	-	-	-	-
	2011	5 151	-	-	(5 151)	-	-	-	-
Конструкторская документация	2012	511	(263)	-	(292)	73	(29)	219	(219)
	2011	511	(234)	-	-	-	(29)	511	(263)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

3.1.4. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	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	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	2012	-	-	-	-	-
	2011	5 151	-	-	(5 151)	-
в том числе:						
Опытный образец	2012	-	-	-	-	-
	2011	5 151	-	-	(5 151)	-

Уменьшение размера нематериальных активов Общества произошло вследствие завершения формирования первоначальной стоимости и началом промышленной эксплуатации опытного образца экскаваторов стоимостью 5 151 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

3.1.5. Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			начислено амортизации	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	11	12	
Основные средства - всего	2012	350 801	(204 529)	14 729	(19 223)	19 106	(14 375)	346 307	(199 798)	
	2011	1 346 931	(1 096 965)	17 566	(1 013 696)	922 974	(30 538)	350 801	(204 529)	
в том числе:										
Земля	2012	-	-	1 486	-	-	-	1 486	-	
	2011	-	-	-	-	-	-	-	-	
Здания и сооружения	2012	171 577	(66 844)	-	-	-	(2 052)	171 577	(68 896)	
	2011	166 115	(64 931)	5 465	(3)	3	(1 916)	171 577	(66 844)	
Машины и оборудование	2012	111 799	(80 986)	13 243	(7 634)	7 631	(10 460)	117 408	(83 815)	
	2011	1 093 288	(961 507)	12 101	(993 590)	905 216	(24 695)	111 799	(80 986)	
Транспортные средства	2012	7 147	(6 969)	-	(3 903)	3 789	(26)	3 244	(3 206)	
	2011	18 299	(15 793)	-	(11 152)	9 820	(996)	7 147	(6 969)	
Компьютеры и оргтехника	2012	4 888	(4 887)	-	(107)	107	(1)	4 781	(4 781)	
	2011	9 488	(8 713)	-	(4 600)	4 171	(345)	4 888	(4 887)	
Прочие	2012	55 390	(44 843)	-	(7 579)	7 579	(1 836)	47 811	(39 100)	
	2011	59 741	(46 021)	-	(4 351)	3 764	(2 586)	55 390	(44 843)	

Обществом получен аванс за предназначенные к реализации объекты недвижимости по договору от 26.03.2012г. в сумме 212 860 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

3.1.6. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2012	10 656	10 007	(2 534)	(14 730)	3 399
	2011	17 164	2 372	(2 009)	(6 871)	10 656
в том числе:						
Приобретение земельных участков	2012	1 136	350	-	(1 486)	-
	2011	846	290	-	-	1 136
Строительство объектов основных средств	2012	8 997	9 657	(2 534)	(13 244)	2 876
	2011	16 159	506	(1 981)	(5 687)	8 997
Приобретение основных средств	2012	523	-	-	-	523
	2011	159	1 576	(28)	(1 184)	523

Показатель «Незавершенное строительство и незаконченные операции при приобретении, модернизации и т.п. основных средств - всего» отражает капитальные вложения в строительство офисных помещений, затраты по реконструкции приобретенных зданий с целью приведения их к нормальным условиям эксплуатации, а также затраты на приобретение или создание основных средств, требующих монтажа, и нематериальных активов, которые не введены в эксплуатацию по состоянию на 31.12.2012 года, а именно:

- «Сварочный кантователь» - сумма расходов на приобретение в 2011 году составила 523 тыс. руб., в течении 2012 года планировалась доработка данного станка, однако данные работы не были проведены и было принято решение ввести данный станок в эксплуатацию в 1 квартале 2013 года.;
- «Мостовой кран» -сумма расходов связанных с монтажом составила 151 тыс.руб., планируется ввод данного объекта во 2-м квартале 2013 года;
- «Кислородная станция» - сумма расходов на конец 2012 года составила 2 726 тыс.руб., ввод в эксплуатацию планируется осуществить в течении 2013 года.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

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

Тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	14 729	5 634
в том числе:		
Здания	-	5465
Сооружения и передаточные устройства	-	169
Машины и оборудование	13 243	-
Транспортные средства	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-
Другие виды основных средств	1 486	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-

3.1.8. Иное использование основных средств

Тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	300 719	-	37 547
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	819	934 268	945 242
Основные средства, переведенные на консервацию	19 886	36 401	10 325
Основные средства, находящиеся в залоге	-	-	3 167

Обществом переведены на консервацию объекты основных средств, следующих Групп:

- машины и оборудование остаточной стоимостью 6 756 тыс. руб. на основании Приказа от 29.12.2012 сроком на 1 год в связи с отсутствием производственной необходимости в их эксплуатации,
- прочие объекты основных средств остаточной стоимостью 152 тыс. руб. сроком на 1 год в связи с отсутствием производственной необходимости в их эксплуатации.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД
3.2. Финансовые вложения

3.2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректура	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисленные проценты в курсовая разница	текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные -	2012	659 348	(355 676)	1 014 937	(469 000)	-	-	(24 672)	1 205 285
всего	2011	380 348	(157 118)	279 000	-	-	-	(198 558)	659 348
в том числе:									
Вклад в Уставный капитал ООО «Столовая»	2012	25	-	-	-	-	-	(25)	25
	2011	25	-	-	-	-	-	-	25
Вклад в Уставный капитал ООО «ЭЗ «Ковровец»	2012	380 323	(355 676)	-	-	-	-	(24 672)	380 323
	2011	380 323	(157 118)	-	-	-	-	(198 558)	380 323
Вклад в Уставный капитал ЗАО «Тверской экскаватор»	2012	279 000	-	190 000	(469 000)	-	-	-	-
	2011	-	-	279 000	-	-	-	-	279 000
Вклад в Уставный капитал «Констракшн Эквипмент Корпорейшн Б.В.»	2012	-	-	824 937	-	-	-	-	824 937
	2011	-	-	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов/курсовая разница	текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочные -	2012	81 731	-	470 579	(250 429)	-	11 081	(2 150)	301 881
всего	2011	115 506	-	279 015	(312 790)	-	1 784	(1 705)	81 731
в том числе:									
Векселя	2012	1 705	(1 705)	-	-	-	-	-	1 705
	2011	540	-	8 935	(7 770)	-	-	(1 705)	1 705
Права требования	2012	80 000	-	150 579	(90 429)	-	-	(2 150)	140 150
	2011	-	-	80 000	-	-	-	-	80 000
Предоставленные займы	2012	26	-	320 000	(160 000)	-	11 081	-	160 026
	2011	114 966	-	190 080	(305 020)	-	1 784	-	26
Финансовые вложения - итого	2012	741 079	(357 381)	1 485 516	(719 429)	-	11 081	(26 822)	1 507
	2011	495 854	(157 118)	558 015	(312 790)	-	1 784	(200 263)	741 079
									(357 381)

В составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2012 отражаются акции Construction Equipment Corporation в количестве 2 075 593 762 шт. стоимостью 824 937 тыс. руб. Стоимость акций сформировалась как согласованная учредителями оценка 100% акций ЗАО «Тверской экскаватор», переданных в качестве оплаты акций Construction Equipment Corporation B.V., определенная независимым оценщиком Ameripais Appraisal для целей вклада в уставный капитал с использованием доходного подхода.

В составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2011 отражаются акции ЗАО «Тверской экскаватор» в количестве 469 000 шт. (100%) стоимостью 469 000 тыс. руб. Стоимость акций сформировалась как стоимость основных средств, переданных в качестве оплаты акций ЗАО «Тверской экскаватор», определенная независимым оценщиком ЗАО «Маркетинг и оценка» для целей вклада в уставный капитал с использованием затратного подхода.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

3.3. Запасы 3.3.1. Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступление и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	2012	202 353	(23 927)	445 559	(581 119)	9 873	(11 079)	-	66 793	(25 133)
	2011	413 363	(26 600)	3 463 160	(3 674 170)	37 158	(34 485)	-	202 353	(23 927)
в том числе:										
Сырье и материалы	2012	121 591	(23 306)	106 401	(186 566)	9 873	(10 807)		41 426	(24 240)
	2011	235 655	(24 776)	784 269	(898 333)	35 492	(34 022)		121 591	(23 306)
Незавершенное производство	2012	-	-	113 437	(113 437)	-	-		-	-
	2011	72 063	-	1 409 027	(1 481 090)	-	-		-	-
Готовая продукция	2012	80 762	(621)	225 721	(281 116)	-	(272)		25 367	(893)
	2011	105 645	(1 824)	1 269 864	(1 294 747)	1 666	(463)		80 762	(621)

Уменьшение показателя строки «Готовая продукция» в течение 2012 года на 55395 тыс. руб. обусловлено снижением производства.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

3.3.2. Запасов в залоге нет

3.3.3. Расходы будущих периодов

По строке «Расходы будущих периодов» отражены расходы, связанные с приобретением лицензий, программного обеспечения без передачи исключительных прав, период списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты и прочие активы в соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженности

3.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		восстановле ние резерва/ списание за счет резерва	создани е (измене ние) резерва	учтенна я по условиям договора	величина резерва по сомнитель ным долгам
				в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке операции)	5		Погашен ие	списание на финансовы й результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Дебиторская задолженность	2012	520 997	(57 597)	305 300	-	(451 359)	(6 983)	5 662	-	367 955	(51 935)	
	2011	266 243	(108)	417 617	-	(157 657)	(4 145)	51	(57 540)	520 997	(57 597)	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2012	14 512	(57)	2 614	-	(14 508)	-	57	-	2 618	-	
	2011	20 732	(108)	13 050	-	(19 270)	-	51	-	14 512	(57)	
расчеты с покупателями и заказчиками	2012	490 342	(57 440)	286 612	-	(428 044)	(6 959)	5 605	-	341 951	(51 835)	
	2011	218 240	-	402 627	-	(128 367)	(2 158)	-	(57 440)	490 342	(57 440)	
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	2012	167	-	202	-	(167)	-	-	-	202	-	
	2011	72	-	167	-	(22)	-	-	-	167	-	
прочие дебиторы	2012	15 976	(100)	15 872	-	(8 640)	(24)	-	-	23 184	(100)	
	2011	26 138	-	1 773	-	(9 998)	(1 987)	-	(100)	15 976	(100)	
Итого	2012	520 997	(57 597)	305 300	-	(451 359)	(6 983)	5 662	-	367 955	(51 935)	
	2011	266 243	(108)	417 617	-	(157 657)	(4 145)	51	(57 540)	520 997	(57 597)	

* за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

Ретроспективно изменена строка Бухгалтерского баланса 1230 Дебиторская задолженность, строка 1233 Прочие дебиторы, строка 1260 Прочие оборотные активы на сумму НДС с авансов соответственно:

По состоянию на 31.12.2011г.

Наименование показателя	Код строки	Сумма показателя в отчетности на 31.12.2011	Изменение	Сумма показателя в отчетности на 31.12.2012
Дебиторская задолженность	1230	469 063	(5 663)	463 400
Прочие дебиторы	1233	21 707	(5 663)	16 043
Прочие оборотные активы	1260	2 045	5 663	7 708

По состоянию на 31.12.2010г.

Наименование показателя	Код строки	Сумма показателя в отчетности на 31.12.2011	Изменение	Сумма показателя в отчетности на 31.12.2012
Дебиторская задолженность	1230	266 135	(1 061)	265 074
Прочие дебиторы	1233	27 271	(1 061)	26 210
Прочие оборотные активы	1260	1 208	1 061	2 269

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД
3.4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочну ю задолженност ь	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2012	268 328	397 829	322	(234 813)	(80)	-	431 586
	2011	114 870	265 630	-	(109 781)	(2 391)	-	268 328
в том числе:								
перед поставщиками и подрядчиками	2012	70 274	138 992	322	(70 261)	(8)	-	139 319
	2011	51 984	68 051	-	(47 438)	(2 323)	-	70 274
	2012	2 344	219 183	-	(2 174)	(40)	-	219 313
	2011	14 570	2 333	-	(14 559)	-	-	2 344
перед бюджетом по налогам и сборам и внебюджетными фондами	2012	90 057	38 972	-	(57 208)	-	-	71 821
	2011	30 295	90 057	-	(30 295)	-	-	90 057
	2012	3 387	90	-	(3 387)	-	-	90
перед персоналом организации	2011	15 896	3 387	-	(15 896)	-	-	3 387
	2012	102 266	592	-	(101 783)	(32)	-	1 043
	2011	2 125	101 802	-	(1 593)	(68)	-	102 266
перед прочими кредиторами	2012	268 328	397 829	322	(234 813)	(80)	-	431 586
	2011	11 870	265 630	-	(109 781)	(2 391)	-	268 328

* за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

3.4.3. Просроченная дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	146 621	140 406	77 011	65 133	60 879	60 771
в том числе:						
Покупателей продукции	146 521	140 406	71 417	59 696	49 191	49 191
Поставщиков услуг, товаров	100	0	5 594	5 437	11 688	11 580

3.4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя		31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1		2	3	4
Всего		189 782	91 759	7 239
в том числе:				
Поставщики и подрядчики		132 505	32 075	6 425
Авансы полученные		55	5 653	320
Задолженность перед бюджетом		5 7222	32 849	
Прочие кредиторы		-	21 182	494

3.5. Денежные средства и их эквиваленты В составе денежных средств и их эквивалентов Обществом учитываются:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	2	3	4	5
1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	265	13 655	14 267
3	Денежные средства на расчетных счетах в Евро	-	42 013	-
4	Денежные средства в кассе	50	37	68
Итого		315	55 705	14 335

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

Прочие поступления от текущей деятельности представлены в таблице.

Тыс. руб.			
Наименование показателя	2012	2011	
1	2	3	
Возврат налогов и сборов	3 985		38 424
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-		1 061
Прочие	558		6 601
Итого (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)	4 543		46 086

Структура прочих платежей по текущей деятельности приведена в таблице:

Тыс. руб.			
Наименование показателя	2012	2011	
1	2	3	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	48		6 750
Расчеты по страхованию	1 578		3 477
Расчеты по претензии	310		218
Расчеты по аренде	4 086		1 842
Расчеты с таможей	50		1 820
Прочие	20 088		23 915
Итого (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)	26 160		38 022

Денежные потоки отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В связи с тем, что поступления от арендных платежей в 2012 году были существенными, более 5% от общей суммы денежных поступлений от продажи продукции, товаров, работ и услуг, они ретроспективно выделены в отчетности за 2011 год из строки 4111 и отражены по строке 4112 в сумме 1331 тыс. руб.

Ретроспективные изменения в Отчете о движении денежных средств за 2011 год представлены в таблице.

Таблица.

Наименование показателя	Код строки	Сумма изменения	до	Изменения	Сумма с учетом изменения
Поступления всего	4110	1 472 706		(9 030)	1 463 676
От продажи продукции товаров, работ и услуг	4111	1 427 638		(11 378)	1 416 260
Прочие поступления	4119	45 068		1 017	46 085

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

Платежи-всего	4120	1 549 118	(9 030)	1 540 088
Поставщикам, подрядчикам за сырье, материалы, работы и услуги	4121	316 339	39	316 378
Прочие платежи	4129	48 282	(10 260)	38 022
Поступления - всего	4210	312 764	(190 080)	122 684
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	305 020	(190 080)	114 940
Платежи - всего	4220	196 574	(190 080)	6 494
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	190 080	(190 080)	-

3.6. Капитал и дивиденды
Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2012, 31.12.2011 и 31.12.2010 не менялся и составляет 133 тыс. руб.

Добавочный капитал у Общества по состоянию на 31.12.2012, 31.12.2011 и 31.12.2010 составляет 224 578 тыс. руб. и состоит из эмиссионного дохода.

3.7. Дивиденды Общество в 2012 и 2011 годах не распределяло и не выплачивало. Резервы и оценочные значения
Информация о совокупном изменении оценочных значений в 2012 году представлена в таблице.

Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Начислено (+)	Использовано (-)	Восстановлено (-)	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	2012	18 244	324	(14 126)	3 718	724
	2011	41915	351 550	(84 459)	290 762	182 44
в том числе:						

Тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

Резерв на оплату предстоящих расходов по оплате неиспользованных дней отпуска	2012	346	55	(208)		193
	2011	22 667	262 429	(55 753)	(228 997)	346
Резерв предстоящих расходов на гарантийное обслуживание	2012	5 527		(1 597)	(3 668)	262
	2011	4 582	60 173	(4 856)	(54 372)	5 527
Резерв на расходы, относящиеся к отчетному периоду	2012	-	269	-	-	269
	2011	-	-	-	-	-
Резерв по вознаграждениям по итогам года	2012	12 371	-	(12 321)	(50)	-
	2011	14 666	28 948	(23 850)	(7 393)	12 371

Количество неиспользованных дней отпуска по состоянию на 31.12.2012 составило 193 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2011 - 346 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2010 - 22667 тыс. руб.).

В соответствии с условиями заключаемых договоров, Общество выдает гарантийные обязательства на продаваемую продукцию не менее 12 месяцев с даты ввода в эксплуатацию, но не более 24 месяцев с даты производства.

В 2012 году на гарантийный ремонт проданных товаров Общество израсходовало 1597 тыс. руб. (в 2011 году - 4856 тыс. руб.).

3.8. Кредитов и займов нет

3.9. Доходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Виды доходов от обычных видов деятельности	1	За 2012 год	2	За 2011 год	3
Техника и запчасти			71 199		1 391 701
Товары			195 020		25 976
Аренда			145 204		32 194
Прочие внеоборотные активы			191 302		90 352
Прочее			1 727		2 246
Итого выручка (строка 2110)			604 452		1 542 469

Доходы в 2012 году существенно снизились из-за того, что производственная деятельность была передана в учрежденное в 2011 году дочернее Общество ЗАО «Тверской экскаватор»

3.10. Расшифровка затрат на производство

Тыс. руб.

Наименование показателя	1	За 2012 год	2	За 2011 год	3
Материальные затраты			477 704		865 585
Расходы на оплату труда			9 943		293 037
Отчисления на социальные нужды			3 144		96 651

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

Амортизация			
Прочие затраты	14 388		30 566
Итого по элементам	86 227		150 384
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	591 406		1 436 223
незавершенного производства			
Расходов будущих периодов	-		72 063
Готовой продукции и товаров для перепродажи	(1 273)		(781)
Итого расходы по обычным видам деятельности (строки 2120, 2210, 2220 Отчета о прибылях и убытках)	55 667		23 679
	645 800		1 531 184

3.11. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя прочих доходов	Тыс. руб.	
	1	2
Оценка вклада в Уставный капитал *		3
Доходы от списания прочих активов	355 784	169 786
Доходы от выбытия финансовых вложений	10 807	253
Доходы от продажи основных средств	3 244	-
Доходы от списания ОС	3 101	4 475
Результат инвентаризации	1 319	1 097
Доходы от списания кредиторской задолженности	129	351
Целевое финансирование 2 отдела	81	2 391
Прибыли прошлых лет	-	424
Прочие	-	719
Итого прочих доходов (строка 2340)	6 586	6 089
	381 051	185 585

*

В составе прочих доходов 2012 года - разница между балансовой стоимостью акций ЗАО «ТВЭКС», переданных в качестве оплаты за акции Construction Equipment Corporation B.V., в сумме 469 000 тыс. руб. и зарегистрированной стоимостью полученных акций Construction Equipment Corporation B.V. в сумме 824 784 тыс. руб.

В составе прочих доходов за 2011 год - отражена разница между балансовой стоимостью основных средств, переданных в качестве оплаты за акции ЗАО «Брянский арсенал».

Тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

Наименование показателя прочих расходов			За 2012 год	За 2011 год
1	2	3		
Резерв под обесценение финансовых вложений	26 822	200 263		
КОВРОВЕЦ, ЧК Эквипмент Корпорейшн	12 090	-		
Стоимость списанных прочих активов	12 076	37 600		
Расходы на соц.сферу	7 160	19 061		
Расходы от списания дебиторской задолженности	7 150	4 145		
Резерв под обесценение материалов	1 908	-		
Услуги банка	1 552	2 171		
Курсовые (Суммовые разницы)	334	2 371		
Остаточная стоимость проданных ОС	332	834		
Убытки прошлых лет	36	-		
Штрафы по хоз.договорам	23	143		
Остаточная стоимость списанных ОС	3	164		
Резерв по сомнительным долгам	-	57 489		
Целевое финансирование 2 отдела	-	414		
Результат инвентаризации	-	185		
Прочие	1 022	2 515		
Итого прочих расходов (строка 2350)	70 508	327 355		

По сравнению с 2011 годом показатель прочих расходов уменьшился на 258 755 тыс. руб., что обусловлено изменением резерва под обесценение финансовых вложений.

В связи с изменением отражения расходов по налогу на имущество, оценочным резервам, отражению прочих поступлений и расходов и существенной доле реализации прочих активов в 2012 году в Отчете о финансовых результатах за 2011 год ретроспективно следующие изменения, представленные в Таблице.

Таблица.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до изменения	Доходы и расходы отражены свернуто	Налог на имущество	Резерв на гарантийный ремонт	Резерв неиспользованных отпусков	Реализация прочих активов	Итого с учетом изменений
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Выручка	2110	1 452 117	-	-	-	-	90 352	1 542 469
Себестоимость продаж	2120	(1 325 962)	-	-	(946)	17 273	(86 909)	(1 396 544)
Валовая прибыль	2100	126 155	-	-	(946)	17 273	3 443	145 925

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

Коммерческие расходы	2210	(22 339)	-	-	-	27	-	(22 312)
Управленческие расходы	2220	(182 883)	-	(4 735)	-	5 021	-	(182 597)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(79 067)	-	(4 735)	(946)	22 321	3 443	(58 984)
Прочие доходы	2340	390 109	(114 172)				(90 352)	185 585
Прочие расходы	2350	(511 796)	114 172	4735	946	(22 321)	86 909	(327 355)

3.12. Затраты на использованные энергетические ресурсы.

Совокупные затраты на оплату использованных в течение 2010-2012 годов энергоресурсов, раскрываемые согласно Федеральному закону от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», составили:

Расходы		2012	2011	Тыс. руб.
1	4	3		
Электричество	52 904	57 963		
Вода и сточные воды	4 214	5 269		
Газ	2 287	2 243		
Мазут	-	-		
Дизтопливо	-	2 966		
Уголь	-	-		
Бензин	-	-		
Теплоэнергия	39 322	1 025		
Итого	98 727	37 471	106 937	

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

3.13. Инвестиционная активность

Общество не осуществляет инвестиционную деятельность.

3.14. Налог на прибыль организаций, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2012 год соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Тыс. руб.

Показатель	2012	2011
1	2	3
Прибыль до налогообложения (строка 2300 Отчета о прибылях и убытках)	280 276	(198 970)
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль по ставке 20%	(56 055)	39 794
Постоянные налоговые активы/(обязательства)	59 372	(31 665)
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива	(3 486)	(8 007)
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства	169	(122)
Итого текущий налог на прибыль (строка 2410)	-	-

Расшифровка постоянных налоговых разниц

Тыс. руб.

Наименование статей доходов (расходов)	2012 год	2011 год
1	2	3
По прочим доходам в т.ч.	(74 664)	(38 922)
Прочие непринимаемые в целях налогообложения	(74 664)	(38 693)
Целевое финансирование 2 отдела	-	(85)
Суммы доходов прошлых лет	-	(144)
По расходам в т.ч.	3 116	7 092
Сумма отклонений по остаткам ГП	2 688	76
Сумма отклонений по амортизации	298	236
Разница в стоимости реализованных ОС	4	-
Сумма отклонений по материалам	-	425
Сумма отклонений по остаткам НЗП	-	(186)
Сумма отклонений по вспомогательным производствам	37	788
Использование ГП для собственных нужд	(264)	(96)
Сумма отклонений в стоимости прочих активов	(186)	571
Сумма отклонений по расходам будущих периодов	(6)	(51)
Начисления на выплаты за счёт прибыли	-	(70)
Прочие непринимаемые расходы	545	5 399
По прочим расходам в т.ч.	12 176	63 495
Резерв под снижение стоимости МПЗ	242	(535)
Резерв под обесценение финансовых вложений	5 364	40 053
Расходы на соцсферу	3 850	3 992
Убытки от списания прочих активов	2 415	7 520
Убытки от списания дебиторской задолженности	1 430	829
Убытки прошлых лет	7	-
Резерв по сомнительным долгам	(1 132)	11 498
Сумма отклонений при списании ОС	-	18
Результат инвентаризации	-	37
Целевое финансирование 2 отдела	-	83
Итого (строка 2421)	(59 372)	31 665

Расшифровка временных разниц (ОНО):

Тыс. руб.

Наименование статей доходов/расходов	2012 год	2011 год
1	2	3

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

Отложенные налоговые обязательства по ОС	(173)	(120)
Прочие ОНО	4	(2)
Итого (строка 2430)	(169)	(122)

Расшифровка временных разниц (ОНА):

Тыс. руб.		
Наименование статей доходов/расходов	2012 год	2011 год
1	2	3
Отложенные налоговые активы по убыткам, перенесенным на будущее	3 331	6 880
Отложенные налоговые активы на резерв по расходам, относящиеся к отчетному периоду	54	-
Отложенные налоговые активы на резерв по гарантийному ремонту	52	1 106
Отложенные налоговые активы на резерв по оплате отпуска	39	69
Отложенные налоговые активы по ОС	10	(48)
Итого (строка 2450)	3 486	8 007

3.15. Информация о дочерних и зависимых обществах

Дочерние общества

Дочерними обществами по состоянию на 31.12.2012 являются:

Тыс. руб.			
Наименование дочернего общества	Местонахождение	Вид деятельности	Сумма вложения
1	2	3	4
Общество с ограниченной ответственностью «Столовая» (ООО «Столовая»)	г. Тверь, ул. Индустриальная, д.11	Общественное питание	25
Общество с ограниченной ответственностью «Экскаваторный завод «Ковровец» ООО («ЭЗ «Ковровец»)	601900, Владимирская обл., г. Ковров, ул. Лопатина, д.5	Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства	380 323
Частная компания с ограниченной ответственностью «КОНСТРАКШН ЭКВИПМЕНТ КОРПОРЕЙШН Б.В.»	Г. Амстердам, Херикербергвег 238, 1101 СМ Амстердам Зюидуст	Инвестиционная	824 937

3.16. Операции со связанными сторонами

3.16.1. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- Генеральный директор
- Директор по экономике и финансам
- Главный бухгалтер
- Директор по производству

Общая численность основного управленческого персонала Общества на конец 2012 года составляет 4 человека.

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило:

Тыс. руб.		
Вид вознаграждения	2012	2011
1	2	3

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

Заработная плата	298	-
Премии	-	-
Социальные налоги	98	-

В 2011 году Исполнительный орган - Управляющая компания.

Операции со связанными сторонами и остатки по таким операциям представлены в таблице ниже.

Тыс. руб.

Группа связанных сторон	Год	Сальдо на начало года (Дт +, Кт -)	Выручка с НДС, руб. (+)	Закупки (-)	Движение денежных средств (получено -, оплачено +)	Сальдо на конец года (Дт +, Кт -)
1	2	3	4	5	6	7
Операции по реализации и закупкам	2012	348 388	527 300	(434 188)	(428 127)	13 373
	2011	88 397	1 382 546	(585 538)	(537 017)	348 388
Под общим контролем	2012	348 388	527 300	(434 188)	(428 127)	13 373
	2011	88 397	1 382 546	(585 538)	(537 017)	348 388
ООО «РМ - Терекс»	2012	122 935	98 304	(12 795)	(214 677)	(6 233)
	2011	47 700	1 117 534	(177 677)	(864 622)	122 935
УК Группа ГАЗ	2012	-	-	-	-	-
	2011	(2 411)	-	(10 128)	12 539	-
ООО ЭЗ «Ковровец»	2012	124 327	13 673	(138 350)	2 500	2 150
	2011	49 419	80 098	(2 834)	(2 356)	124 327
ОАО Брянский Арсенал	2012	4 200	-	17	(4 109)	108
	2011	15 898	30 979	(1 279)	(41 398)	4 200
ЗАО ЧСДМ	2012	30	-	-	(30)	-
	2011	1 920	87	(609)	(1 368)	30
ООО «Коммерческие автомобили»	2012	-	-	-	-	-
	2011	1 082	-	-	(1082)	-
ОАО АМЗ	2012	655	-	-	(655)	-
	2011	655	-	-	-	655
ООО ТЭК ГАЗ	2012	(13 151)	-	(16 754)	29 905	-
	2011	(23 844)	-	(271 957)	282 650	(13 151)
ОАО ЯЗДА	2012	-	-	-	-	-
	2011	2	-	(11 262)	11 260	-
ООО СА Группа ГАЗ	2012	7	-	-	(7)	-
	2011	7	-	(7736)-	7736	7
ОАО Павловский Автобус	2012	(13)	-	-	13	-
	2011	-	-	(125)	112	(13)
ООО Автокомпоненты	2012	(184)	-	(1 920)	2 104	0
	2011	(2 031)	-	(20 085)	21 932	(184)
Грузовые Автомобили Группа ГАЗ	2012	-	-	-	-	-
	2011	-	-	(12 156)	12 156	-
NAL	2012	-	-	-	-	-
	2011	-	-	(30 292)	30 292	-
ОАО ГАЗ	2012	-	-	-	-	-
	2011	-	4 535	-	(4 535)	-
ОАО КЦ ГАЗ	2012	(4)	-	(4)	8	-
	2011	-	-	(4)	-	(4)
ЗАО «Тверской экскаватор»	2012	109 593	415 323	(264 340)	(243 221)	17 355
	2011	-	149 313	(39 720)	-	109 593
Операции по финансированию	2012	2 265	11 081	-	(160 000)	173 346
	2011	117 885	1 784	-	(11 7404)	2265
ГАЗ Резерв ОАО	2012	2 265	11 081	-	160 000	173 346

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

Группа связанных сторон	Год	Сальдо на начало года (Дт +, Кт -)	Выручка с НДС, руб. (+)	Закупки (-)	Движение денежных средств (получено -, оплачено +)	Сальдо на конец года (Дт +, Кт -)
1	2	3	4	5	6	7
	2011	117 885	1 784	-	(117 404)	2 265

Перечень связанных сторон, которые контролируются одним юридическим лицом (Русские машины), операций с которыми не было:

Наименование связанной стороны
1
Construction Equipment Corporation B.V.
Общество с ограниченной ответственностью "Березка"
Общество с ограниченной ответственностью "Медсанчасть - Брянский арсенал"
Открытое акционерное общество «Заволжский завод гусеничных тягачей»
Закрытое акционерное общество «Заволжский завод гусеничных тягачей»
Закрытое акционерное общество «Брянский арсенал»
Общество с ограниченной ответственностью "Терекс Рус"
Общество с ограниченной ответственностью "Автомобильный завод "ГАЗ"
Consultrend Enterprises Limited/
Закрытое акционерное общество с иностранными инвестициями "Волна"
Общество с ограниченной ответственностью "Завод штампов и пресс-форм"
Общество с ограниченной ответственностью "Административный комплекс"
Общество с ограниченной ответственностью "Автозаводские энергетические сети"
Общество с ограниченной ответственностью "РПАС"
Общество с ограниченной ответственностью "КАВЗ"
Открытое акционерное общество "Автодизель" (Ярославский моторный завод)
Открытое акционерное общество "Канашский автоагрегатный завод" (ОАО «КААЗ»)
Общество с ограниченной ответственностью "Ликийский автобус"
Открытое акционерное общество «Голицынский автобусный завод» (ОАО «ГОЛАЗ»)
Открытое акционерное общество «Саранский завод автосамосвалов» (ОАО «САЗ»)
Открытое акционерное общество «Ярославский завод топливной аппаратуры» (ОАО «ЯЗТА»)
Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗ-финанс»
Общество с ограниченной ответственностью «Русские машины»
Общество с ограниченной ответственностью «Русские Автобусы - Группа ГАЗ» (ранее - Общество с ограниченной ответственностью «Центральный торговый дом «Русские автобусы»)
GAZ International Limited (Private company limited by shares)/ГАЗ Интернэшнл Лимитед (частная акционерная компания с ограниченной ответственностью)
Общество с ограниченной ответственностью «Нижегородские моторы»
Общество с ограниченной ответственностью «Объединенный инженерный центр»
Общество с ограниченной ответственностью «Малышевские гривы»
Открытое Акционерное Общество «Русские машины»
ООО «Военно-промышленная компания»
ОАО «Завод корпусов»
ООО «Военно-инженерный центр»
Закрытое акционерное общество «Автострой»
Общество с ограниченной ответственностью «Литейное производство»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

Наименование связанной стороны
1
Общество с ограниченной ответственностью «МАКСУС РУС» (до переименования - ООО «ПЛА»)
Открытое акционерное общество «Ульяновский моторный завод»
Общество с ограниченной ответственностью «Сервисный центр»
Общество с ограниченной ответственностью «Легковые автомобили - Группа ГАЗ»
Общество с ограниченной ответственностью «Павловский автобусный завод»
Общество с ограниченной ответственностью «Ликийский автобусный завод»
Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Дизель-МТС»
Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РПА - Грузовые автомобили»
Общество с ограниченной ответственностью «Социальный комплекс»
Общество с ограниченной ответственностью «Рapid+»
Общество с ограниченной ответственностью «РУССКИЕ АВТОБУСЫ МАРКО»
Общество с ограниченной ответственностью «МАГНА-ГАЗ джойнт супплайинг организэйшн»
GAZ U.S., INC./ГАЗ Ю.С. ИНК
Закрытое акционерное общество «Автомобильная компания «ГАЗ»
Общество с ограниченной ответственностью «Вика лтд»
Общество с ограниченной ответственностью «Лесная здравница»
Общество с ограниченной ответственностью «ПАЗ Стройсервис»
Общество с ограниченной ответственностью «ВКМ-Сервис»
Общество с ограниченной ответственностью «Ремстрой»
Общество с ограниченной ответственностью «ТехСервисКААЗ»
Закрытое акционерное общество «Торговый центр «ЯЗТА»
Общество с ограниченной ответственностью «Информационное агентство «ДАТА»
Общество с ограниченной ответственностью «РКТМ - Групп»
Общество с ограниченной ответственностью «Исток-ЯЗДА»
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая производственно-торговая компания «Топливоподающие системы» (ранее - ООО «ТД «Ярославская аппаратура»)
Общество с ограниченной ответственностью «Сервис»
Закрытое акционерное общество «Топливоподающие системы»
Общество с ограниченной ответственностью «ПиТ-АРСЕНАЛ»
Общество с ограниченной ответственностью Торговая компания «Ярославский дизель»
Закрытое акционерное общество «Инвест Моторс»
Закрытое акционерное общество «Волжская инвестиционная компания»
Закрытое акционерное общество «Промышленная группа»
LDV Holdings Limited
Общество с ограниченной ответственностью «Содружество - Финанс»
LDV Group Limited
LDV Vehiculos y Repuestos de Automocion Iberia SL
Общество с ограниченной ответственностью «Финансово-расчетный центр»
Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗ Капитал»
Общество с ограниченной ответственностью «Торгово-финансовая компания «Русские машины»
Общество с ограниченной ответственностью «УкрПромАвто»
Общество с ограниченной ответственностью «УК «Стройдормаш»
Общество с ограниченной ответственностью «Авиаресурс Холдинг»
Открытое акционерное общество «Автомобильный завод «УРАЛ»
Общество с ограниченной ответственностью «РМ-системс»
Открытое акционерное общество «Абаканвагонмаш»
Открытое акционерное общество «Русская корпорация транспортного машиностроения»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

Наименование связанной стороны
1
Закрытое акционерное общество «Научно-производственное предприятие «СОТЕКС»
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания холдинга РКТМ»
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «РКТМ»
Открытое акционерное общество «Рузаевский завод химического машиностроения»
Открытое акционерное общество «Вагоностроительная компания Мордовии»
Общество с ограниченной ответственностью «ВКМ-Сталь»
Открытое акционерное общество «Висмут»
Открытое акционерное общество «Неон»
Открытое акционерное общество «Машиностроительный завод»
Общество с ограниченной ответственностью «Авиакор-самарский авиационный завод»
Открытое акционерное общество «Авиакор - авиационный завод»
Закрытое акционерное общество «Центр промышленности и логистики «Авиапортал»
Общество с ограниченной ответственностью «РКТМ-Транс»
Закрытое акционерное общество «Авиакор-Сервис»
Закрытое акционерное общество «ВКМ-Инжиниринг»
Закрытое акционерное общество «Совместное предприятие Международный Авиационный Проект - 140» (ЗАО «СП МАП-140»)
Общество с ограниченной ответственностью «Надежда»
Закрытое акционерное общество «ВКМ-Агро»
Общество с ограниченной ответственностью «ВКМ-Сельхозпродукт»
Общество с ограниченной ответственностью «РКТМ-Сталь» (прежнее название - ООО «ВКМ-Рузвагон»)
Общество с ограниченной ответственностью «Технопарк»
Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗ Лизинг»
Общество с ограниченной ответственностью «Специальное конструкторское бюро химического, нефтяного и транспортного машиностроения» (ООО «СКБ «Химнефтетрансмаш»)
Общество с ограниченной ответственностью «Железнодорожная дирекция «Запад-Восток»
Закрытое акционерное общество «Курганспецмаш»
Общество с ограниченной ответственностью «РУССКИЕ АВТОБУСЫ»
Общество с ограниченной ответственностью «Агрегатно-механический завод»
Общество с ограниченной ответственностью «Бозал-ГАЗ»
СП УР «ПАЗавтотранstechцентр» (ООО)
Открытое акционерное общество холдинговая компания «Барнаултрансмаш» (ОАО «Барнаултрансмаш»)
Открытое акционерное общество «Барнаулский кузнечно-прессовый завод»
Закрытое акционерное общество «Центральная компания Межгосударственной финансово-промышленной группы «БелРусАвто»
Общество с ограниченной ответственностью «Телекомпания «Экран-ТВ»
Закрытое акционерное общество «ЧЗ-ТУРБО-ГАЗ»
Лечебно-профилактическое учреждение «Центр медицинской профилактики ГАЗ»
Частное учреждение «Центр культуры и досуга «Дворец культуры ОАО «ГАЗ»
Учреждение открытого акционерного общества «ГАЗ» «Редакция газеты «Автозаводец»
Негосударственное образовательное учреждение физической культуры, спорта и хоккея «Спортивный клуб «Торпедо» ОАО «ГАЗ»
Частное учреждение культуры «Централизованная библиотечная система Открытого акционерного общества «ГАЗ»
Оздоровительно-образовательное учреждение «Дружба» ОАО «Автодизель» (ЯМЗ)
Некоммерческое партнерство «Центр досуга и культуры»
Некоммерческое партнерство «Хоккейный клуб «Торпедо»
Негосударственное образовательное учреждение «Корпоративный университет «Группа ГАЗ»
Miradeto Consultants Limited/Мирадето Консалтанс Лимитед

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

Наименование связанной стороны
1
ООО «Развитие»

3.17. Политика в отношении управления рисками. *Валютный риск*

Валютный риск - это риск понесения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте.

Некоторая часть дебиторской и кредиторской задолженности, а также заемных средств Общества, выражена в иностранных валютах и подвержена валютному риску. Указанные операции выражены, в основном, в Евро и долларах США.

Общество не осуществляет хеджирование валютных рисков.

Общество оценивает уровень валютного риска как средний.

3.18. Условные и договорные обязательства

Страхование.

Общество страхует некоторые активы, операции, гражданскую ответственность и прочие страхуемые риски. Соответственно, Общество может быть подвержено тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

В течение 2012 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступает истцом - на общую сумму 12 044 тыс. руб.;
- Общество выступает ответчиком - на общую сумму 72 691 тыс.руб.; признанная в составе кредиторской задолженности сумма 49 273 тыс.руб.

Касается искового заявления ТУ ФАУГИ о взыскании арендной платы по 24 земельному участку. 11.05.2012г. ТУ ФАУГИ предъявлено ОАО «ТВЭКС» исковое заявление о взыскании задолженности по арендной плате в размере 41 061 тыс. руб. и пени 18 299 тыс. руб. 27.09.2012г. ТУ ФАУГИ заявило ходатайство об увеличении заявленных требований и взыскании 49273011,10 руб. задолженности и 24835755,76 руб. пени. 09.11.2012г. Арбитражным судом Тверской области принято решение о взыскании в пользу ТУ ФАУГИ 49 273 тыс. руб. задолженности по арендной плате и 23 418 тыс. руб. пени, в доход бюджета 200 тыс. руб. госпошлины. 07.12.2012г. ОАО «ТВЭКС» подало апелляционную жалобу в 14 ААС на решение Арбитражного суда Тверской области.

В соответствии с п.5 ПБУ 8/01 Обществом для оценки риска взыскания суммы пени в размере 23418 тыс. руб. была привлечена независимая адвокатская компания. По заключению экспертов вероятность взыскания суммы пени в полном размере оценивалась как мало вероятная.

Обязательства по капитальным затратам

По состоянию на 31.12.2012, 31.12.2011 и 31.12.2010 года у Общества не имелось договорных обязательств по приобретению внеоборотных активов.

Поручительства

В отчетном периоде Общество не выдавало поручительств за третьих лиц. В отчетном периоде Общество получило банковскую гарантию в сумме 14 639 тыс. руб. на осуществление экспортного контракта с Кубой.

3.19. Непрерывность деятельности.

ОАО «ТВЭКС» не планирует прекращение деятельности в течении последующих 12 месяцев. Основными направлениями деятельности Общества определены предоставление в аренду имущества, реализация

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

ТМЦ, финансовые вложения. С целью выхода на безубыточность руководством предприятия в 2012 году предпринят ряд мер: создана антикризисная группа, сокращены возможные издержки. Предприятие готово к диверсификации.

3.20. События после отчетной даты.

ЧААС 01.03.2013г. по Делу № А66-5135/2012 апелляционную жалобу Общества оставил без удовлетворения. Других фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия совершенных в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2012 г. нет.

3.21. Условные факты хозяйственной деятельности.

Фактов, имеющих место по состоянию на отчетную дату и способных повлиять на результаты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятность их возникновения в будущем существует неопределенность - нет. ОАО «ТВЭКС» предполагает и в дальнейшем вести хозяйственную деятельность.

Руководитель ОАО «ТВЭКС»
По доверенности от 24.01.2013



В.А. Чекалин

24.01.2013 год