



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ по бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общему собранию акционеров
ОАО «Тепловые сети»

Сведения об Аудиторе организации:

ЗАО «ГАРАНТ-аудит»,

расположенное по адресу:

194064, Россия, г. Санкт-Петербург, Тихорецкий пр-т, д. 22/13 лит. А.

Свидетельство серии 78 № 000758996 о государственной регистрации юридического лица выдано 03.02.2003г. Инспекцией Министерства России по налогам и сборам по Выборгскому району г. Санкт-Петербурга, ОГРН 1037804017525.

Лицензия № Е 004258 на осуществление аудиторской деятельности выдана 15.05.2008г. Министерством финансов России на основании приказа № 257 сроком на 5 лет.

Является членом Аудиторской Палаты России в соответствии с решением Президиума Совета АПР от 23.03.2005г., регистрационный № 1105.

Является членом Аудиторской палаты Санкт-Петербурга, свидетельство № 000290 от 16.03.2005г., регистрационный номер 234.

Сведения об Аудируемом лице:

Открытое акционерное общество «Тепловые сети», расположенное по адресу: 636070, Томская обл., г. Северск, ул. Лесная. 9а.

Организация создана путем реорганизации в форме преобразования муниципального унитарного предприятия «Тепловые сети». Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 70 № 001176594 выдано 30.06.2006г. ИФНС по ЗАТО Северск Томской области, ОГРН 1067024010536

Вводная часть:

ЗАО «ГАРАНТ-аудит» (далее именуемое «Аудитор организации») провело аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Тепловые сети» за период с 01 января 2008 года по 31 декабря 2008 года.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Тепловые сети» состоит из:

- Бухгалтерского баланса форма № 1;
- Отчета о прибылях и убытках форма № 2;
- Отчета об изменениях капитала форма № 3;
- Отчета о движении денежных средств форма № 4;
- Приложения к бухгалтерскому балансу форма № 5;
- Пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган организации.

Наша обязанность как Аудитора организации заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Объем проведенного аудита:

Аудитор организации провел аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 07.08.2001г. № 119-ФЗ, федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002г. № 696, внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «ГАРАНТ-аудит».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя:

- изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности организации;
- оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством организации при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Аудитор организации полагает, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской (финансовой) отчетности организации и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Мнение Аудитора организации:

По нашему мнению бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Тепловые сети» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации на 31 декабря 2008 года и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января 2008 года по 31 декабря 2008 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.


Дата – 07 апреля 2009 года.

Аудитор

Локтев А. С.

квалификационный аттестат № К 020635 выдан 29.11.2004г. Минфином РФ в соответствии с приказом № 330 на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита на неограниченный срок.

Генеральный директор
ЗАО «Гарант-аудит»

 Молина Е.А.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2008 г.

		КОДЫ	
		0710001	
Дата (год, месяц, число)		2008 12 31	
Организация <u>Открытое Акционерное Общество "Тепловые сети"</u>		по ОКПО 12437943	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7024024860\702401001	
Вид деятельности <u>реализация тепловой энергии</u>		по ОКВЭД 40.30.3.	
Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>		47	14
<u>Открытое Акционерное Общество</u>		по ОКОПФ / ОКФС	
Единица измерения <u>тыс руб</u>		по ОКЕИ 384	
Местонахождение (адрес) <u>Томская область, ЗАТО Северск, ул.Лесная 9а</u>			

Дата утверждения	. .
Дата отправки / принятия	. .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	27074	38514
Незавершенное строительство	130	4617	400
Долгосрочные финансовые вложения	140	661	661
Итого по разделу I	190	32352	39574
II. Оборотные активы			
Запасы	210	11276	11458
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	6950	9340
готовая продукция и товары для перепродажи	214	13	20
расходы будущих периодов	216	4313	2098
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1	276
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	89947	110491
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	68406	86294
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	2000
Денежные средства	260	17228	5784
Итого по разделу II	290	118451	130009
БАЛАНС	300	150803	169584

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	30464	30464
Резервный капитал	430	56	203
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	56	203
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(14546)	(11743)
Итого по разделу III	490	15974	18924
IV. Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	515	1783	4533
Итого по разделу IV	590	1783	4533
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	620	133046	146127
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	127364	143080
задолженность перед персоналом организации	622	2573	1017
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	454	358
задолженность по налогам и сборам	624	581	593
прочие кредиторы	625	2074	1079
Итого по разделу V	690	133046	146127
БАЛАНС	700	150803	169584

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	-	995090

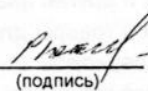
Руководитель



(подпись)

**Никитчук Владимир
Николаевич**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

**Рюмшина Татьяна
Николаевна**
(расшифровка подписи)

16 Марта 2009 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Тепловые сети" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности реализация тепловой энергии по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____ форма собственности

Открытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2008	12	31
12437943		
7024024860\702401001		
40.30.3.		
47		14
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	481966	373730
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(650787)	(534075)
Валовая прибыль	029	(168821)	(160345)
Коммерческие расходы	030	-	(5)
Управленческие расходы	040	(14030)	(12636)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(182851)	(172986)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	121	73
Прочие доходы	090	203356	195624
Прочие расходы	100	(14850)	(20224)
Прибыль (убыток) до налогообложения			
Отложенные налоговые обязательства	140	5776	2487
Отложенные налоговые обязательства	142	(2750)	(1299)
Единый налог на вмененный доход	180	(75)	(74)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	2951	1114
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	1160	557

Руководитель


(подпись)

Никитчук Владимир Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Рюмшина Татьяна Николаевна
(расшифровка подписи)

16 Марта 2009 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма N3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ

0710003

2008	12	31
------	----	----

12437943

7024024860\702401001

40.30.3.

42

14

384

Организация Открытое Акционерное Общество "Тепловые сети" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности реализация тепловой энергии по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____ форма собственности

Открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс руб по ОКЕИ

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	30464	-	-	(15605)	14859
Остаток на 1 января предыдущего года	030	30464	-	-	(15605)	14859
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	30464	-	56	(14546)	15974
Остаток на 1 января отчетного года	100	30464	-	56	(14546)	15974
Чистая прибыль	102	X	X	X	2803	2803
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	147	-	147
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	30464	-	203	(11743)	18924

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
Согласно Устава					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	151	56	-	-	56
данные отчетного года	152	-	147	-	147

Форма 0710003 с.3

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	15974		18924	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	198046	-	-	-
в том числе:					
возмещение убытка	211	141512	-	-	-
льготы	212	56534	-	-	-
прочии	213	-	-	-	-

Руководитель


(подпись)

**Никитчук Владимир
Николаевич**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

**Рюмшина Татьяна
Николаевна**

(расшифровка подписи)

16 Марта 2009 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

		К О Д Ы		
		0710004		
Дата (год, месяц, число)		2008	12	31
Организация <u>Открытое Акционерное Общество "Тепловые сети"</u>		12437943		
Идентификационный номер налогоплательщика		7024024860\702401001		
Вид деятельности <u>реализация тепловой энергии</u>		40.30.3.		
Организационно - правовая форма _____ форма собственности _____		42	14	
<u>Открытое Акционерное Общество</u>		384		
Единица измерения _____ тыс. руб.		по ОКЕИ		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	17228	2743
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	548758	419571
Средства полученные из бюджета (льготы, возмещение уб.)	030	198046	13402
Прочие доходы	110	28621	269542
Денежные средства, направленные:	120	(779412)	(683800)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(685591)	(594126)
на оплату труда	160	(40326)	(37659)
на расчеты по налогам и сборам	180	(15566)	(17486)
на расчеты с внебюджетными фондами	181	(10207)	(10174)
на прочие расходы	190	(27722)	(24355)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(3987)	18715
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	-	50
Полученные дивиденды	230	-	6
Полученные проценты	240	121	73
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(5578)	(4359)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(2000)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(7457)	(4230)

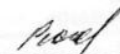
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(11444)	14485
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	5784	17228
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель


 (подпись)

**Никитчук Владимир
Николаевич**
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

**Рюмшина Татьяна
Николаевна**
 (расшифровка подписи)

16 Марта 2009 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710005		
2008	12	31
12437943		
7024024860\702401001		
40.30.3.		
42	14	
384		

Организация Открытое Акционерное Общество "Тепловые сети" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 7024024860\702401001
Вид деятельности реализация тепловой энергии по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____ по
Открытое Акционерное Общество ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	24474	11724	-	36198
Сооружения и передаточные устройства	075	2298	330	(4)	2624
Машины и оборудование	080	9526	1866	(21)	11371
Транспортные средства	085	3165	28	(59)	3134
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	711	50	(4)	756
Другие виды основных средств	110	1179	209	(41)	1348
Итого	130	41353	14207	(129)	55431

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	14279	16917
в том числе:			
зданий и сооружений	141	6323	6885
машин, оборудования, транспортных средств	142	6460	8094
других	143	1496	1938
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	995090	995090
в том числе:			
тепловые сети	161	995090	995090

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	661	661	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	2000
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	2000
Итого	540	661	661	-	2000

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	89947	110491
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	68406	86294
прочая	613	21541	24197
Итого	630	89947	110491
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	133046	146127
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	127364	143080
расчеты по налогам и сборам	643	581	593
прочая	646	5101	2454
Итого	660	133046	146127

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	590073	487206
Затраты на оплату труда	720	37182	29208
Отчисления на социальные нужды	730	8823	6775
Амортизация	740	2608	2321
Прочие затраты	750	26131	21206
Итого по элементам затрат	760	664817	546716
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	(2215)	2947

Государственная помощь

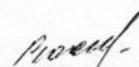
Показатель		Отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	198046	241313
в том числе:			
льготы, субсидии по тепловой энергии	911	56534	41785
прочии	912	-	-
на возмещение убытка по тепловой энергии	913	141512	199528

Руководитель


 (подпись)

 Никитчук Владимир
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

 Рюмшина Татьяна
 Николаевна
 (расшифровка подписи)

16 Марта 2009 г.

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	110	-	-
2. Основные средства	120	27074	38514
3. Незавершенное строительство	130	4616	400
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	140+250-252	661	2661
6. Прочие внеоборотные активы <2>	150	-	-
7. Запасы	210	11276	11458
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1	276
9. Дебиторская задолженность <3>	230+240-244	89947	110491
10. Денежные средства	260	17228	5784
11. Прочие оборотные активы	270	-	-
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12. 1-11)		150803	169584
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	520	1783	4533
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	-	-
16. Кредиторская задолженность	620	133046	146127
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	650	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 20. 13-19)		134829	150660
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		15974	18924

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель

Никитчук Владимир Николаевич

Главный бухгалтер

Рюмшина Татьяна Николаевна

