

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2009 ГОД

Адресат Директору  
Акционерам

Аудитор

Наименование: ООО «НПК - Аудит».

Место нахождения: 634050, г. Томск, пер. Шумихинский, 3/1-21.

Государственная регистрация: № 29777/16689 от 16.05.2002 г. Лицензия: № Е 001595 на осуществление аудиторской деятельности. Выдана на основании Приказа Минфина № 200 от 06 сентября 2002 г. Срок действия 5 (пять) лет, Продлена Приказом Минфина РФ № 555 от 04 сентября 2007 года до 06 сентября 2012 года, ОГРН 1037000101577.

Является членом профессионального аудиторского объединения Аудиторская палата России, номер в реестре 1389.

Аудируемое лицо:

Наименование: открытое акционерное общество «Тепловые сети» (ОАО «Тепловые сети»).

Место нахождения: 636070, Томская область, ЗАТО Северск, ул. Лесная, 9а.

ОАО «Тепловые сети» образовано 30.06.2006 в соответствии с действующим законодательством путем преобразования муниципального унитарного предприятия «Тепловые сети».

Решение о реорганизации в форме преобразования в ОАО «Тепловые сети» принято Постановлением Главы Администрации ЗАТО Северск № 1416 от 16.06.2006.

Общество является полным правопреемником МУП «Тепловые сети». Зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером 1067024010536. При постановке на налоговый учет Обществу присвоен ИНН 7024024860, КПП 702401001.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава, утвержденного Главой Администрации ЗАТО Северск 23.06.2006.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «Тепловые сети» за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно. Бухгалтерская отчетность организации ОАО «Тепловые сети» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительная записка.

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской отчетности несет исполнительный орган организации ОАО «Тепловые сети». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» и федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности.

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

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность организации ОАО «Тепловые сети» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 г. и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию о чистых активах, а именно на то, что стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2009 года составляет величину, которая меньше уставного капитала. В данной ситуации мы обращаем внимание на последствия, предусмотренные ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах». В соответствии с данной статьей, если по окончании второго и каждого последующего года в соответствии с годовым балансом или результатам аудиторской проверки стоимость чистых активов общества оказывается меньше его уставного капитала, общество обязано объявить об уменьшении своего уставного капитала до величины, не превышающей стоимость его чистых активов.

29.03.2010

Директор и аудитор  
ООО «НПК - Аудит»  
квалификационный аттестат № К 019665 от 15.11.2004, общий аудит, член АПР.



Е.Л. Неудахина

квалификационный аттестат № К 019665 от 15.11.2004, общий аудит, член АПР.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 Декабря 2009 г.

Форма №1 по ОКУД	КОДЫ	
Дата (год, месяц, число)	0710001	
Организация <u>Открытое акционерное общество "Тепловые сети"</u>	12437943	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7024024860\702401001
Вид деятельности <u>реализация тепловой энергии</u>	по ОКВЭД	40.30.3
Организационно-правовая форма	форма собственности	
<u>Открытое Акционерное Общество</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47   14
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
<b>I. Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	120	38514	38041
Незавершенное строительство	130	400	158
Долгосрочные финансовые вложения	140	661	661
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>39574</b>	<b>38861</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	11458	12253
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	9340	9917
готовая продукция и товары для перепродажи	214	20	33
расходы будущих периодов	216	2098	2303
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	276	30
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	110491	177576
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	86294	113598
Краткосрочные финансовые вложения	250	2000	-
Денежные средства	260	5784	13140
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>130009</b>	<b>202999</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>169584</b>	<b>241860</b>

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	410	30464	30464
Резервный капитал	430	203	537
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	203	537
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(10988)	(4652)
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>19680</b>	<b>26349</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Отложенные налоговые обязательства	515	3777	4878
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>3777</b>	<b>4878</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Кредиторская задолженность	620	146127	210633
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	143080	203912
задолженность перед персоналом организации	622	1017	3553
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	358	1478
задолженность по налогам и сборам	624	593	1011
прочие кредиторы	625	1079	679
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>146127</b>	<b>210633</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>169584</b>	<b>241860</b>

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

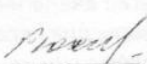
Руководитель

  
(подпись)

**Никитчук Владимир Николаевич**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



  
(подпись)

**Рюмшина Татьяна Николаевна**  
(расшифровка подписи)

26 Марта 2010 г.

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 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		
2009	12	31
12437943		
70240248601702401001		
40.30.3		
47		14
384		


Показатель наименование	код	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года
		3	4	
1	2	3	4	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>				
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	566966		481966
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(776685)		(650787)
Валовая прибыль	029	(209719)		(168821)
Управленческие расходы	040	(16516)		(14030)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(226235)		(182851)
<b>Прочие доходы и расходы</b>				
Проценты к получению	060	726		121
Прочие доходы	090	249172		203356
Прочие расходы	100	(15137)		(14850)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	8526		5776
Отложенные налоговые обязательства	142	(1101)		(2750)
Текущий налог на прибыль	150	(756)		-
Единый налог на вмененный доход	180	-		(75)
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	6669		2951
СПРАВОЧНО:				
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	152		1160

Руководитель

  
(подпись)

Никитчук Владимир Николаевич  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Рюмшина Татьяна Николаевна  
(расшифровка подписи)



26 Марта 2010 г.

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма N3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710003		
2009	12	31
12437943		
7024024860\702401001		
40.30.3		
42		14
384		

Организация Открытое Акционерное Общество "Тепловые сети" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по 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	-	56	(14546)	15974
Остаток на 1 января предыдущего года	030	30464	-	56	(14546)	15974
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	30464	-	203	(11743)	18924
чистая прибыль	080	X	-	-	756	756
Остаток на 1 января отчетного года	100	30464	-	203	(10987)	19680
Чистая прибыль	102	X	X	X	6335	6335
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	334	-	334
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	30464	-	537	(4652)	26349

## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
<b>Резервы, образованные в соответствии с законодательством:</b>					
Согласно Устава					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	151	203	-	-	203
данные отчетного года	152	-	334	-	334

Форма 0710003 с.3

## СПРАВКИ

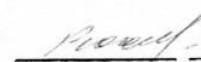
Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код	года		периода	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	19680		26349	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	199840	-	-	-
в том числе:					
возмещение убытка	211	129062	-	-	-
льготы	212	70778	-	-	-
прочии	213	-	-	-	-

Руководитель

  
(подпись)

**Никитчук Владимир  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

**Рюмшина Татьяна  
Николаевна**  
(расшифровка подписи)

26 Марта 2010 г.



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

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

КОДЫ		
0710004		
2009	12	31
12437943		
7024024860\702401001		
40.30.3		
42		14
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>	<b>010</b>	5784	17228
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	637064	548758
Средства полученные из бюджета (льготы, возмещение уб.)	030	199857	198046
Прочие доходы	110	40309	28621
Денежные средства, направленные:	120	(868980)	(779412)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(783758)	(685591)
на оплату труда	160	(44406)	(40326)
на расчеты по налогам и сборам	180	(21233)	(15566)
на расчеты с внебюджетными фондами	181	(10683)	(10207)
на прочие расходы	190	(8900)	(27722)
<b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>	<b>200</b>	8250	(3987)
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	40	-
Полученные проценты	240	726	121
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(1660)	(5578)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	(2000)
<b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>	<b>340</b>	(894)	(7457)



1	2	3	4
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	7356	(11444)
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	<b>450</b>	<b>13140</b>	<b>5784</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

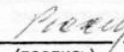
Руководитель

  
(подпись)

**Никитчук Владимир Николаевич**  
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

  
(подпись)

**Рюмшина Татьяна Николаевна**  
(расшифровка подписи)

26 Марта 2010 г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №5 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 \_\_\_\_\_

К О Д Ы		
0710005		
2009	12	31
12437943		
7024024860\702401001		
40.30.3		
42		14
384		

**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	36198	1235	-	37433
Сооружения и передаточные устройства	075	2624	-	-	2624
Машины и оборудование	080	11371	1362	(91)	12642
Транспортные средства	085	3134	-	-	3134
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	756	-	-	756
Другие виды основных средств	110	1348	-	(31)	1317
<b>Итого</b>	<b>130</b>	<b>55431</b>	<b>2597</b>	<b>(122)</b>	<b>57905</b>

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	16917	19864
в том числе:			
зданий и сооружений	141	6885	7671
машин, оборудования, транспортных средств	142	8094	9851
других	143	1938	2341
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	-
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>661</b>	<b>661</b>	<b>2000</b>	<b>-</b>

## Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	110491	177576
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	86294	113598
авансы выданные	612	-	3203
прочая	613	24197	60775
<b>Итого</b>	<b>630</b>	<b>110491</b>	<b>177576</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	146127	210633
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	143080	203912
авансы полученные	642	-	224
расчеты по налогам и сборам	643	593	1011
прочая	646	2454	5486
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>146127</b>	<b>210633</b>

## Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	709432	590073
Затраты на оплату труда	720	43419	37182
Отчисления на социальные нужды	730	10402	8823
Амортизация	740	2843	2608
Прочие затраты	750	27105	26131
Итого по элементам затрат	760	793201	664817
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	205	(2215)



**РАСЧЕТ**  
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>I. Активы</b>			
1. Нематериальные активы	110	-	-
2. Основные средства	120	38514	38041
3. Незавершенное строительство	130	400	158
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	140+250-252	2661	661
6. Прочие внеоборотные активы <2>	150	-	-
7. Запасы	210	11458	12254
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	276	30
9. Дебиторская задолженность <3>	230+240-244	110491	177576
10. Денежные средства	260	5784	13140
11. Прочие оборотные активы	270	-	-
<b>Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12. 1-11)</b>		169584	241860
<b>II. Пассивы</b>			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	520	3777	4878
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	-	-
16. Кредиторская задолженность	620	146127	210633
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	650	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	-
<b>Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 20. 13-19)</b>		149904	215511
<b>Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итога пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))</b>		19680	26349

<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

ИФНС РОССИИ ПО ЗАТО СЕБЕРСК

30 МАР 2013

СЕМЧЕНКО Л.В.