

ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
по годовой отчетности открытого акционерного общества «Теплосеть»
за 2010 год

Ставрополь

06 апреля 2011 года

Контрольный орган Общества утвержден Распоряжением Комитета по управлению муниципальным имуществом г.Ставрополя от 28.04.2010г. №138:

Дохтова Татьяна Александровна - начальник отдела учета и отчетности – главный бухгалтер комитета по управлению муниципальным имуществом г.Ставрополя;

Таран Любовь Григорьевна - главный специалист отдела по управлению муниципальными предприятиями и учреждениями комитета по управлению муниципальным имуществом г.Ставрополя;

Рюмина Елена Александровна - начальник планово-экономического отдела ОАО «Теплосеть».

Проверка проведена в период с 29 марта по 06 апреля 2011 года в отношении годовой отчетности Общества за финансовый год с 01 января по 31 декабря 2010 года.

Ревизионная комиссия, руководствуясь полномочиями, определенными Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом ОАО «Теплосеть» (Общества), провела проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2010 год.

Обязанность Ревизионной комиссии заключается в том, чтобы подтвердить достоверность данных, содержащихся в отчётности и других документах Общества, а также проинформировать акционера Общества о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учёта и представления финансовой отчётности, установленных законодательством Российской Федерации, при осуществлении финансово - хозяйственной деятельности, Устава и внутренних документов ОАО «Теплосеть».

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Общества за проверяемый период являются:

Генеральный директор – Киреев Вячеслав Владимирович;

Главный бухгалтер – Кошкош Ольга Александровна.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров, в промежутках между собраниями - Совет директоров.

Анализ проводился на основании документов, регистров бухгалтерского и налогового учета, реестров и пояснений, предоставленных руководством Общества. Анализ включал в себя изучение раскрытия в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, а также правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности и годового отчета.

Метод проверки

1. При оценке достоверности сведений, содержащихся в бухгалтерской отчетности, использовался метод выборочной проверки, в соответствии с которым Ревизионной комиссией были исследованы отдельные документы, влияющие на содержание бухгалтерской отчетности в существенных отношениях. При этом критерии существенности были определены Ревизионной комиссией самостоятельно.

2. При оценке достоверности сведений, содержащихся в годовом отчете Общества, использовался метод выборочной проверки, в соответствии с которым Ревизионной комиссией были исследованы отдельные документы, содержащие сведения, аналогичные представленным в годовом отчете.

3. При оценке хозяйственной деятельности Общества в части соблюдения законодательства при заключении гражданско-правовых сделок, применялся метод выборочной проверки, в соответствии с которым у Общества были запрошены несколько десятков заключенных в проверяемом периоде разнотипных договоров.

4. При оценке соблюдения Обществом законодательства в части соответствия его внутренних документов применимым нормативно-правовым актам использовался метод выборочной проверки, в соответствии с которым были исследованы основные внутренние документы, регламентирующие деятельность Общества.

5. При оценке иных вопросов ревизионной проверки использовались метод выборочной проверки.

Ревизионной комиссией принята во внимание информация независимого аудитора Общества ООО АФ «Аудит и право» по итогам проверки за 2010 год.

Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества за 2010 год

Динамика основных показателей деятельности Общества, согласно представленных Ревизионной комиссии отчетных данных, характеризовалась следующим образом:

- выручка от реализации составила 1 379 126 тыс.руб.
- себестоимость проданных товаров, работ услуг – 1 354 008 тыс. руб.

- прибыль до налогообложения – 5 191 тыс.руб.
- чистая прибыль – 1 458 тыс.руб.

Валюта баланса Общества на 01.01.2011 г. достигла отметки в 574 907 тыс.руб., увеличившись по сравнению с данными на 01.01.2010 г. на 53 734 тыс.руб. или на 10,3 %.

Наименование	Абсолютные величины		Уд. вес, % к валюте баланса		Изменения	
	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года	в абс. величинах	в уд. весах, %
1	2	3	4	5	6	7
АКТИВ						
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	16 151	5 170	3,1	0,9	-10 981	-68,0
Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы	235 305	288 665	45,1	50,2	53 360	22,7
Запасы и затраты	37 211	47 159	7,1	8,2	9 948	26,7
Всего текущих активов (оборотных средств)	288 783	341 077	55,4	59,3	52 294	18,1
Внеоборотные активы	232 390	233 830	44,6	40,7	1 440	0,6
Итого активов	521 173	574 907	100	100	53 734	10
ПАССИВ						
Кредиторская задолженность и прочие краткосрочные пассивы	237 535	275 653	45,6	47,9	38 118	16,0
Краткосрочные кредиты и займы	35 000	49 995	6,7	8,7	14 995	42,8
Всего краткосрочный заемный капитал (краткосрочные обязательства)	272 535	325 703	52,3	56,7	53 168	19,5
Долгосрочный заемный капитал (долгосрочные обязательства)	0	0	0,0	0,0	0	0
Собственный капитал	233 849	234 627	44,9	40,8	778	0,3
Итого пассивов	521 173	574 907	100,0	100,0	53 734	10

На протяжении трех финансовых лет стоимость чистых активов растет и превышает уставной капитал Общества: 2008г.- 87 900 тыс.руб., 2009г. - 233 849 тыс.руб., 2010г. - 234 627 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов, регулирующих бухгалтерский учет в Российской Федерации, и ведется на основе Учетной политики, утвержденной приказом N 357 Генерального директора Общества от 30 декабря 2009 года.

Бухгалтерская отчетность за 2010 год подготовлена в сроки, установленные Федеральным законом «О бухгалтерском учете», в объеме бухгалтерского баланса, отчета о прибылях, приложений к ним, пояснительной записки.

Ревизионной комиссией при проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2010 год не установлено существенных нарушений в соблюдении требований законодательства Российской Федерации и существенных искажений при отражении финансово-хозяйственных операций.

Бухгалтерская отчетность Общества позволяет сформировать полную и объективную информацию о финансово-хозяйственной деятельности Общества и ее результатах, необходимую для оперативного руководства и управления, а также использования кредиторами, государственными органами и иными заинтересованными организациями и лицами.

Существенные факты хозяйственной деятельности

Раскрытие информации в форме сообщений о существенных фактах осуществлялось Обществом в соответствии с порядком, предусмотренном в Постановлении Правительства РФ от 30 декабря 2009 года №1140. Факты нарушения данного порядка не выявлены.

Заключение


В соответствии с полученными результатами проведенной в 2010 году проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия полагает, что полученные результаты позволяют сделать вывод о том, что

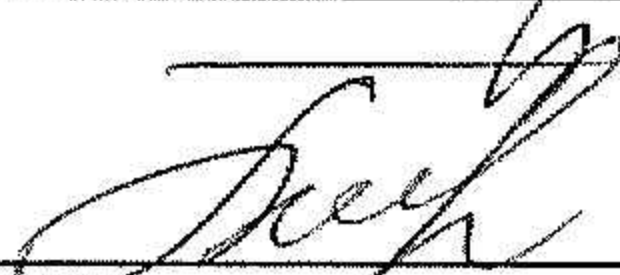
- бухгалтерская отчетность за 2010 год отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества и результаты

его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2010 года;

- представленный Обществом годовой отчет в своих существенных положениях, отражение которых предусмотрено законодательством, содержит достоверные данные.

Ревизионная комиссия:

 Т.А.Дохтова

 Л.Г.Таран

 Е.А.Рюмина