

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ за 2013 год

- **Адресат**

Исполнительному органу Муниципального унитарного предприятия «Тепло»

- **Аудитор**

Полное наименование аудиторской организации:	Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «АУДИТКОНСУЛЬТ»
Место нахождения:	Российская Федерация, 693010, Южно-Сахалинск, пр-т Коммунистический, 21
Почтовый адрес:	Российская Федерация, 693010, Южно-Сахалинск, пр-т Коммунистический, д. 21
Телефон / телефакс:	(4242) 22 66 26 / 22 88 86
Свидетельство о государственной регистрации:	65№ 000139849 ОГРН 102650052 8780 от 14.10.2002
ИНН / КПП:	6501119248 / 650101001
Реестр аудиторов и аудиторских компаний МФ РФ:	ОРНЗ№10205002350
Членство в саморегулируемом профессиональном аудиторском объединении:	Российская Коллегия аудиторов, приказ МФ РФ №675 от 22.12.2009 Свидетельство № 0412ю
Директор:	Дзюба Галина Юрьевна

- **Аудируемое лицо**

Полное наименование аудируемого лица	Муниципальное унитарное предприятие «Тепло»
Сокращенное наименование	МУП «Тепло»
Место нахождения аудируемого лица	РФ, 694620, Сахалинская область, г. Холмск, ул. Портовая, 11
Свидетельство о государственной регистрации:	ОГРН 1126509000342
ИНН / КПП	6509021565/650901001
Вид деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
Коды статистики	ОКВЭД: 40.30 ОКПО: 30118590

Нами, специалистами общества с ограниченной ответственностью Аудиторской службы «Аудитконсульт» (далее по тексту – «Компания»), проведен аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Муниципального унитарного предприятия «Тепло» (далее по тексту – «Предприятие») за период с 01 января по 31 декабря 2013 года включительно, в составе следующих форм:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- Пояснительная записка.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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 включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

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

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

Мнение

По нашему мнению бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Муниципального унитарного предприятия «Тепло» на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Южно-Сахалинск, 03 апреля 2014 год.

Аудитконсульт
Аудиторская служба

Дзюба Г.Ю.



Директор

(Квалификационный аттестат Министерства финансов РФ по общему аудиту № К013379, выдан 26.02.1998, продлен на неограниченный срок с 30.03.2004)
ОРНЗ 29805008365

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

Организация <u>муниципальное унитарное предприятие "Тепло"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Вид экономической деятельности <u>Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)</u>	по ОКПО	0710001		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Унитарное предприятие / муниципальная</u>	ИНН	30118590		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД	6509021565		
Местонахождение (адрес) <u>694620, Сахалинская обл, Холмский р-н, Холмск г, Портовая ул, дом № 11</u>	по ОКОПФ / ОКФС	42	14	40.30
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	156 536	160 450	-
	в том числе:				
	ОС в хоз. ведение		149 919	155 254	-
	ОС собственные		6 617	2 908	-
	ОС не веденные в эксплуатацию		-	2 288	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	20	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 826	1 826	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	158 382	162 276	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	31 925	29 829	-
	в том числе:				
	Материалы		2 054	1 475	-
	Топливо		26 588	26 358	-
	Зап.части		227	55	-
	Инвентарь		876	248	-
	Спецодежда		906	419	-
	Спецодежда в эксплуатации		1 274	1 274	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	412	-
	Дебиторская задолженность	1230	76 328	49 077	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 478	3 107	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками		73 997	38 325	-
	Расчеты с подотчетными лицами		101	45	-
	Расчеты по налогам и сборам		-	7 600	-
	Прочие дебиторы		752	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 421	841	-
	в том числе:				
	Касса		171	79	-
	расчетный счет		1 250	762	-

Прочие оборотные активы	1260	-	444	-
Итого по разделу II	1200	109 674	80 604	-
БАЛАНС	1600	268 056	242 880	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	152 823	151 004	-
	в том числе:				
	Объекты в хоз.ведение		158 170	156 432	-
	Убыток прошлого периода 2012 год		(5 428)	(5 428)	-
	Прибыль текущего периода 2013 год		81	-	-
	Итого по разделу III	1300	152 923	151 104	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	628	256	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	628	256	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	114 505	86 423	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		76 540	59 448	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками		3 677	3 375	-
	Расчеты по налогам и сборам		13 041	3 655	-
	Расчеты по социальному страхованию и пенсионному обеспечению		8 726	7 987	-
	Расчеты по оплате труда		12 230	11 487	-
	Расчеты с прочими кредиторами и дебиторами		291	471	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	5 096	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	114 505	91 520	-
	БАЛАНС	1700	268 056	242 880	-

Руководитель

(подпись)

Летечин Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2014 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2013г.**

Организация муниципальное унитарное предприятие "Тепло"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____ / _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2013
30118590		
6509021565		
40.30		
42	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	288 007	75 139
	Себестоимость продаж	2120	(458 778)	(142 348)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(170 771)	(67 209)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(37 461)	(13 423)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(208 232)	(80 632)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	218 728	74 654
	Прочие расходы	2350	(10 042)	(1 020)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	454	(6 998)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(282)	171
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(373)	(256)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	1 826
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	81	(5 428)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	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	2500	81	(5 428)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Летечин Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2014 г.