

Генеральному директору
ОАО «Челябкоммунэнерго»
Захарову Борису Владимировичу

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ за 2011 ГОД

Обществом с ограниченной ответственностью «Аудит. Финансовый и Налоговый Анализ» в соответствии с договором № А-47/11 от 16 июня 2011г. проведена аудиторская проверка достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Челябкоммунэнерго» с 01 января 2011г. по 31 декабря 2011г.

Аудируемое лицо:

Полное наименование аудируемого лица:	Открытое Акционерное Общество «Челябкоммунэнерго»
Сокращенное наименование:	ОАО «Челябкоммунэнерго»
Место нахождения:	454008 г. Челябинск, ул. Кыштымская, д. 7
Почтовый адрес:	454008 г. Челябинск, ул. Кыштымская, д. 7
Государственная регистрация:	ОГРН 1037402904142 Серия 74 № 002071919 от 19.05.2003г. выдано ИМНС по Советскому району г. Челябинска
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе:	Серия 74 № 002889174 от 18.08.2006 выдано ИФНС по Курчатовскому району г. Челябинска
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	7451194577/744801001
Коды Общества:	ОКПО- 14839806, ОКОГУ- 49014, ОКТМО- 75701000, ОКАТО- 75401366000, ОКФС- 49, ОКОПФ- 47

Аудиторская организация:

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит. Финансовый и Налоговый Анализ» (ООО «АФИНА»)
Место нахождения:	454080, г. Челябинск, ул. Карла Либкнехта, 34-23
Почтовый адрес:	454080, г. Челябинск, ул. Карла Либкнехта, 34-23
Государственная регистрация:	Регистрационное свидетельство № 404 выдано Администрацией г. Копейска 23 февраля 2000 года
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	7411016458 / 745301001
Лицензия:	- ГТН № 0029291 от 26.08.2011г. на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, выдана Управлением ФСБ России по Челябинской области, действительна до 01.10.2012 г.
Членство в саморегулируемой организации (СРО)	Член СРО НП «Аудиторская Палата России», номер свидетельства о членстве 889, основной регистрационный номер записи 10401003764.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Челябкоммунэнерго», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года,
- отчета о прибылях и убытках за 2011 год,
- отчета об изменениях капитала за 2011 год,
- отчета о движении денежных средств за 2011 год,
- отчета о целевом использовании полученных средств за 2011 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

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 с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации имущества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, так как дата проведения инвентаризации предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора ОАО «Челябкоммунэнерго».

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Челябкоммунэнерго» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

30.03.2012г.

Генеральный директор
ООО «АФИНА»
член СРО НП «Аудиторская Палата России»,
ОРНЗ 20201136681.
(Квалификационный аттестат №045803
от 25.04.2002г. г., на неограниченный срок);
(Квалификационный аттестат аудитора № 01-00310
от 26.12.2011г., на неограниченный срок).



Ю.Б.Тасаковская

Челябкоммунэнерго
Открытое акционерное общество

Пояснительная записка
по результатам финансово-хозяйственной деятельности
за 2011 год.

Челябинск
2011 год

1. Общие сведения.

1.1. Полное фирменное наименование эмитента:

Открытое акционерное общество «Челябкоммунэнерго»

Сокращенное фирменное наименование эмитента:

ОАО «Челябкоммунэнерго»

1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Дата регистрации в ЕГРЮЛ: *19.05.2003г.*

Основной государственный регистрационный номер: *1037402904142*

Орган, осуществивший государственную регистрацию эмитента в ЕГРЮЛ: *Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Курчатовскому району г. Челябинска.*

1.3. Контактная информация

Информация о постоянно действующем исполнительном органе:

Юридический адрес: *454008, г. Челябинск, ул. Кыштымская, 7*

Почтовый адрес: *454031, г. Челябинск, ул. Дегтярева, 63.*

Тел/факс.: *(351) 729 – 90 - 10 , 239 06 96.*

Адрес электронной почты: *chelcomen@yandex.ru*

Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация об эмитенте:

www.chelcomenergo.ru

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика:

ИНН 7451194577

1.5.. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента: *государственная регистрация предприятия как акционерного общества была осуществлена 19 мая 2003 года.*

Срок, до которого будет существовать эмитент: *ОАО «Челябкоммунэнерго» создано на неопределенный срок.*

Цель создания: *выработка тепловой энергии и передача ее по тепловым сетям потребителям, гарантирующей получение устойчивой прибыли, достаточной для развития производства и решения социальных вопросов жизни работников предприятия*

В 2011 году зарегистрированы обособленные подразделения:

В феврале 2011 года г. Кыштым;

В марте 2011 года в Красноармейском районе с. Миасское;

В августе 2011 года в Челябинской области Ашинский район, п. Кропачево;

В августе 2011 года в Челябинской области Нагайбакский район;

В сентябре 2011 года в Челябинской области Еткульский район, с. Еткуль;

В 2011 году открыт филиал *ОАО «Челябкоммунэнерго»:*

2. Краткое описание истории создания и развития эмитента:

В 2011 году организация обслуживает котельные и сети:

- 11 муниципальных котельных и тепловые сети протяженностью 62,6 километров Челябинского городского округа;
- Арендует 2 котельные в г. Челябинск: котельную по ул. Нефтебазовая, 1, котельную по ул. Ижевская, 112;
- 4 муниципальных котельных и тепловые сети, протяженностью 1,6 км Миасского городского округа на основании договоров безвозмездного пользования, 1 котельная арендована сроком на 11 месяцев лет, остальные на 5 лет;
- 9 муниципальных котельных и тепловые сети, протяженностью 56,1 км Кыштымского городского округа на основании договоров аренды на 11 месяцев;
- 5 муниципальных котельных и тепловые сети, протяженностью 15,3 км Миасского сельского поселения на основании договоров аренды на 5 лет;
- 2 муниципальных котельных и тепловые сети, протяженностью 11,1 км п Кропачево на основании договоров аренды на 5 лет;
- 3 муниципальных котельных и тепловые сети, протяженностью 12,4 км Нагайбакский район округа на основании договоров аренды на 11 месяцев;
- 4 муниципальных котельных и тепловые сети, протяженностью 7,8 км Еткульский район с.Еткуль на основании договоров аренды на 5 лет.

3. Основная информация о финансово-экономическом состоянии предприятия

Деятельность предприятия осуществляется в соответствии с Уставом и учетной политикой «Челябкоммунэнерго».

Учетная политика предприятия разработана в соответствии с требованиями следующих законодательных и нормативных документов:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.96г. № 129-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.99 № 107н, от 24.03.2000 № 31н).
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/2008;
- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» ПБУ 4/99;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово - хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н(в ред. От 07.05.2003года);

- Других нормативных актов, учитывающих отраслевую специфику и особенностей деятельности.

В соответствии с приказами Министерства Финансов РФ N 108 н от 22.09.2010г., № 66 н от 22 июля 2010 г. в состав годовой бухгалтерской отчетности Общества включены следующие формы:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о прибылях и убытках;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Целевое использование полученных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу №№ 1 - 9;
- Пояснительная записка по результатам финансово-хозяйственной деятельности.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2011г. составила 5 216 тыс. руб.

Нормы амортизационных отчислений рассчитываются исходя из сроков полезного использования. Согласно учетной политике принятой на предприятии с 31.12.2011 г. установлен линейный способ начисления амортизации для всех групп объектов, включая специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, срок полезного использования которых превышает 1 год и первоначальной стоимостью более 40 000 руб

Уставный капитал Общества составляет 100 акций (100,0 тыс. руб.)

Таблица 1. Основные показатели ОАО «Челябкоммунэнерго»

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2010 г.	2011 г.	Отклонение факт 11г./10г.	
			факт	факт	экономика (-), перерасх (+)	%
1	2	3	4	5	6	7
1.	Выработка тепловой энергии	Гкал	404 554,2	674 845,0	270 290,8	166,8
1	<i>Объем реализации от котельных</i>	<i>Гкал</i>	<i>375 664,7</i>	<i>645 015,1</i>	<i>269 350,4</i>	<i>171,7</i>
2	Объем выручки от реализации, в т.ч.	тыс.руб.	315 803,5	595 766,9	279 963,5	188,7
2.1	Основной деятельности	тыс.руб.	302 370,3	552 182,4	249 812,1	182,6
2.1.1	<i>по выработке тепловой энергии</i>	<i>тыс.руб.</i>	<i>294 891,4</i>	<i>541 758,1</i>	<i>246 866,7</i>	<i>183,7</i>
2.1.2	<i>по передаче тепловой энергии</i>	<i>тыс.руб.</i>	<i>7 478,9</i>	<i>10 424,3</i>	<i>2 945,4</i>	<i>139,4</i>
2.2	Прочей реализации	тыс.руб.	13 433,2	43 584,5	30 151,4	324,5
2.2.1	<i>Прочие работы</i>	<i>тыс.руб.</i>	<i>7 708,2</i>	<i>3 445,5</i>	<i>-4 262,7</i>	<i>44,7</i>
2.2.2	<i>Муниципальные контракты</i>	<i>тыс.руб.</i>	<i>5 724,9</i>	<i>40 139,0</i>	<i>34 414,1</i>	<i>701,1</i>

3	Себестоимость работ, услуг, в т.ч.	тыс.руб.	304 938,0	589 243,0	284 305,0	193,2
3.1.	Основной деятельности	тыс.руб.	295 683,5	557 545,0	261 861,5	188,6
3.2.	Прочей реализации	тыс.руб.	9 254,5	31 698,0	22 443,5	342,5
4	Валовая прибыль (+), убыток (-)	тыс.руб.	10 865,5	6 523,9	-4 341,6	60,0
5	Чистая прибыль (+), убыток (-)	тыс.руб.	5 679,0	657,0	-5 022,0	11,6
6	Среднесписочная численность работающих	чел.	241	527	286,0	218,7

В 2011 году **произведено 674, 84 тыс. Гкал тепловой энергии**, по сравнению с 2010 годом :

- увеличение объемов выработки тепловой энергии на 270, 29 тыс. Гкал или в 1,7 раза;
- увеличение объема реализации на 279 936,0 тыс. Гкал или в 1,9 раза;

по причине принятия на обслуживания дополнительных котельных и тепловых сетей.

Результатом работы предприятия за 2011 год стала **чистая прибыль** в размере 657 тыс. руб., что меньше чем в 2010 г. на 5 022 тыс. руб.

Убытки получены от эксплуатации котельных и тепловых сетей в Кыштымском городском округе, в связи с утвержденными тарифами на выработку тепловой энергии ниже экономически обоснованных. Тарифы ограничиваются индексом роста ФСТ РФ.

Общий объем продаж по предприятию за 2011 год составил 595 767,0 тыс.руб.

Доходы по основной деятельности составили 552 182,4 тыс. руб. и увеличились на 249 812,0 тыс.руб.

Увеличение объясняется принятием на обслуживание дополнительных котельных и тепловых сетей.

Доходы по прочей деятельности составили 43 584,5 тыс. руб. и увеличились на 30 151,4 тыс.руб.

Увеличение доходов по прочей деятельности получено за счет:

- проведения ремонтов теплотрасс и котельных по муниципальным заказам;

Фактические затраты за 2011 год составили 589 243,0 тыс. рублей, что выше 2010 года на 284305,0 тыс. руб. или в 1,9 раза.

Резюме:

1. Предприятие значительно повысило свою деловую активность, что способствовало повышению его доходности, имиджа и инвестиционной привлекательности.
2. Выросли темпы роста объема производства и реализации тепловой энергии.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия осуществляется в окружении монопольных игроков в лице ООО «Челябинская региональная компания по реализации газа», ОАО "Челябэнерго сбыт", ГК «ЕТО», ОАО «УТСК», что ограничивает степени свободы предпринимательства.

Генеральный директор

Б.В.Захаров

Главный бухгалтер

Р.Р.Талыпова