ОЦЕНКА - АУДИТ

236000, Россия, г. Калининград, Советский пр., 12, тел. (4012) 95-65-74, тел./факс (4012) 93-66-65
Член Саморегулируемой организации аудиторов НЕКОМЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО
АУДИТОРСКАЯ ПАЛАТА РОССИИ, общий регистрационный номер записи 10401007937

Открытое акционерное общество
«Зеленоградсктеплоэнергетика»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

за 2013 г.

Адресат:

Акционеры, исполнительный орган Открытого Акционерного Общества «Зеленоградсктеплоэнергетика»

Аудируемое лицо:

Открытое Акционерное Общество «Зеленоградсктеплоэнергетика»

ОГРН 1113926009207

Место нахождения: РФ, 238530, Калининградская область, г. Зеленоградск, Курортный проспект, 8.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «СФО ОЦЕНКА-АУДИТ»

ОГРН 1023900586093

Место нахождения: 236000, г.Калининград, ул.Советский пр., 12.

Общий регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре Саморегулируемой Организации Аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» - 10401007937.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Зеленоградсктеплоэнергетика» за 2013 г., состоящей из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013 г.;
- Отчета о финансовых результатах за 2013 г.;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в т.ч.:
- Отчета об изменениях капитала за 2013 г.;
- Отчета о движении денежных средств за 2013 г.;
- Пояснений.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими 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

Вместе с тем мы не наблюдали за проведением инвентаризации товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2013 г., так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора ОАО «Зеленоградсктеплоэнергетика». Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении количества товарно-материальных запасов. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного показателя.

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 ОАО «Зеленоградсктеплоэнергетика» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 г. в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, мы обращаем внимание на то обстоятельство, что стоимость чистых активов Общества на 31.12.2013 г. составила 8408,0 тыс.руб. (уменьшение за период на 11398 тыс.руб.), что меньше величины уставного капитала Общества на 16752,0 тыс.руб. и не удовлетворяет требованиям к величине чистых активов предприятия в соответствии со ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных Обществах».

Директор ООО «СФО ОЦЕНКА-АУДИТ»

/Беседин К.В./

квалификационный аттестат
аудитора № 039935 от 28.11.01 г.
ОРНЗ в Реестре саморегулируемой организации НП «АПР» - 20101009138

30 июня 2014 г.