

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
О ДОСТОВЕРНОСТИ ДАННЫХ, СОДЕРЖАЩИХСЯ В ГОДОВОМ ОТЧЕТЕ
ОАО «МТЭР», ТАКЖЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕРКИ ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД.

Москва

Ревизионная комиссия ОАО «МТЭР», избранная годовым общим собранием акционеров 16 июня 2011 года в составе:

Председатель комиссии: Васильева Надежда Геннадьевна

Члены комиссии:

Литвинов Роман Владимирович

Ханина Яна Вячеславовна

руководствуясь полномочиями, определенными Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом ОАО «МТЭР» и Положением о Ревизионной комиссии провела проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2011 год.

Проверка проведена согласно решению Ревизионной комиссии ОАО «МТЭР» (Протокол № 01 от 05 мая 2012 года) в период с 05 по 15 мая 2012 года в отношении годовой отчетности Общества за финансовый год с 01 января по 31 декабря 2011 года.

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.

Ревизионная комиссия использовала методы выборочной проверки отдельных операций.

Краткие сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Межрегионтеплосетьэнергоремонт».

Краткое наименование: ОАО «МТЭР».

Место нахождения Общества - Россия, 109429, г. Москва, ул. Верхние Поля, д. 51, стр. 1.

Регистратор общества: Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»

Место нахождения регистратора: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13.

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

Генеральный директор - Корляков Ю.Г.

Главный бухгалтер - Яровицкая Н.Н.

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

Метод проверки:

При проведении контрольно-ревизионных мероприятий комиссией использовались в сочетании методы выборочной 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 соблюдения Обществом требований ФЗ «Об акционерных обществах» в части одобрения уполномоченными органами ОАО «МТЭР» сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, использовался метод выборочной проверки.

6. При оценке иных вопросов ревизионной проверки использовался метод выборочной проверки.

Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества за 2011 год:

За 2011 год Обществом получена выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг в размере 3 820 680 тыс. руб. (промышленного характера) без НДС.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 3 755 866 тыс. руб. (промышленного характера).

Валовая прибыль от продаж за отчетный период составила 64 814 тыс. руб.

Прочие расходы с учетом процентов к уплате (187 218 тыс. руб.) превысили прочие доходы с учетом процентов к получению (183 251 тыс. руб.) на 3 967 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2011 год составила 46 070 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по сравнению с началом года увеличилась на 994 099 тыс. руб. и по состоянию на 01.01.2012 составила 1 473 941 тыс. руб.

По сравнению с началом года кредиторская задолженность увеличилась на 487 128 тыс. руб. и по состоянию на 01.01.2012 составила 1 475 230 тыс. руб. (без учета заемных средств).

Кредиторская задолженность без учета заемных средств превышает дебиторскую задолженность на сумму 1 289 тыс. руб.

Платежеспособность и ликвидность Общества по состоянию на 01.01.2012 года характеризуется следующими данными:

коэффициента срочной ликвидности	0,98
коэффициент текущей ликвидности	1,05
коэффициент финансовой независимости	0,23

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 01.01.2011 года составляла 454 752 тыс. руб. За отчетный период размер чистых активов увеличился на 10,13% и по состоянию на 01.01.2012 года составил 500 822 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 приказов «Об утверждении «Положения об учетной политики ОАО «МТЭР» для целей бухгалтерского учета на 2011 год», и «Об утверждении «Положения об учетной политике для целей налогообложения на 2011 г».

Бухгалтерская отчетность за 2011 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 2011 год не установлено существенных нарушений в соблюдении требований законодательства Российской Федерации и существенных искажений при отражении финансово-хозяйственных операций.

Аудитор Общества ООО «Аудит – новые технологии», утвержденный ГОСА (протокол от 16.06.11 г. № 10), провел аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «МТЭР» за период с 1 января по 31 декабря 2011 г. включительно.

По итогам проведенного аудита ООО «Аудит – новые технологии» представил основания для выражения следующего мнения с оговоркой:

«Имеют место обстоятельства, связанные с характером и сроком проведения аудита, вследствие которых возможное влияние необнаруженных искажений может быть существенным для бухгалтерской отчетности.

Так как ООО «Аудит – новые технологии» были привлечены в качестве аудиторов в 2012 году, ООО «Аудит – новые технологии» не участвовали в инвентаризации имущества ОАО «Межрегионтеплосетьэнергоремонт» в 2011 году и не смогли провести альтернативные аудиторские процедуры ввиду ограничения объема работ, поэтому не смогли получить необходимых подтверждений количества материально-производственных запасов, основных средств и оценки незавершенного производства по состоянию на 31 декабря 2011 года.

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года отражены результаты переоценки объектов основных средств в предыдущие отчетные периоды в размере 322 956 тыс. рублей. ООО «Аудит – новые технологии» не получили достаточных доказательств в отношении данной величины добавочного капитала в связи с расхождением данных о суммах переоценки по отдельным объектам основных средств в инвентарных карточках основных средств по форме №ОС-6 и в аналитической расшифровке добавочного капитала в разрезе основных средств Общества. Как следствие, у ООО «Аудит – новые технологии» отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного показателя.

ООО «Аудит – новые технологии» не получили достаточных доказательства в отношении объемов выполненных работ по строительству и реконструкции тепловых сетей, в связи с тем, что не представлены общие журналы работ по форме КС-6.

Как следствие у ООО «Аудит – новые технологии» отсутствует возможность подтвердить следующие показатели бухгалтерской отчетности ОАО «Межрегионтеплосетьэнергоремонт» на 31 декабря 2011 год и за 2011 год отраженные:

по строке 2110 «Выручка» Отчета о прибылях и убытках не менее чем 90 788 тыс. руб.;

по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о прибылях и убытках не менее чем 69 935 тыс. руб.;

по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» Отчета о прибылях и убытках не менее чем 20 853 тыс. руб.;

по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса не менее чем 107 130 тыс. руб.;

по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса не менее чем 82 524 тыс. руб.»

Заключение: в соответствии с полученными результатами проведенной в 2011 году проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия полагает, что, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой Аудитора (ООО «Аудит – новые технологии»), полученные результаты позволяют сделать вывод о том, что бухгалтерская отчетность за 2011 год, в целом, отражает достоверно финансовое

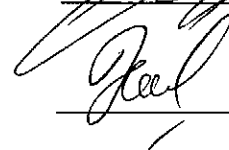
положение Общества и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2011 года, представленный Обществом годовой отчет в своих существенных положениях, отражение которых предусмотрено законодательством, содержит достоверные данные.

Председатель ревизионной комиссии:


Васильева Н. Г.

Члены ревизионной комиссии:


Литвинов Р. В.


Ханина Я. В.

15 мая 2012 г.

«ПРОШНО,
ПРОНУМЕРОВАНО,
СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ
НА 4 ЛИСТАХ»



Секретарь
ревизионной
комиссии