

Заключение независимого аудитора

Совету директоров и акционерам ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Нами проведен аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» и его дочерних компаний (далее - Группа), которая включает: консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2011 года и консолидированный отчет о совокупном доходе, консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале и консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, основные принципы учетной политики и другие примечания к финансовой отчетности.

Ответственность руководства за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и объективное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие мошенничества или ошибки.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о данной консолидированной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют, чтобы мы соблюдали этические требования, планировали и проводили аудит таким образом, чтобы обеспечить достаточную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в консолидированной финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибки. При оценке таких рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, относящуюся к подготовке и объективному представлению консолидированной финансовой отчетности субъекта, для разработки аудиторских процедур, уместных в указанных обстоятельствах, но не для целей выражения мнения об эффективности внутреннего контроля субъекта. Аудит также включает оценку уместности используемых принципов учетной политики и обоснованности учетных оценок, подготовленных руководством, а также оценку общего представления консолидированной финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточным и надлежащим основанием для выражения нашего мнения.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Группа не проводила тест на обесценение активов в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». По мнению аудитора, есть признаки обесценения в отношении групп «Тепловые сети», «Производственное оборудование» и «Прочие» (см. Примечание 5).

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельства, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», консолидированная финансовая отчетность представляет объективно во всех существенных аспектах финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2011 года, ее финансовые результаты и

движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Поясняющий параграф

Не изменяя нашего мнения о достоверности консолидированной финансовой отчетности, обращаем внимание на следующие примечания к отчетности Группы:

- Примечание 1 «Общие сведения», где раскрывается тот факт, что Группа ведет деятельность в регулируемой отрасли. Доходы Группы зависят от тарифов на теплоэнергию, устанавливаемых государственным органом;
- Примечание 2 «Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики», где раскрывается тот факт, что результаты оценки земельных участков, находящихся в собственности ОАО ТЭПТС «Теплоэнерго» по состоянию на 31 декабря 2011 года, основаны на уверенности руководства Группы в отсутствии каких-либо ограничений на продажу таких земельных участков, включая продажу по рыночной стоимости, за исключением ограничений по кредитным соглашениям с Европейским Банком Реконструкции и Развития от 24 октября 2008 года и 6 мая 2010 года.

ЗАО «БДО»

Старший партнер

А.Б. Балякин

31 мая 2012 года

| | Прим. | 31 декабря 2011 г. | 31 декабря 2010 г. |
|--|-------|-----------------------|-----------------------|
| АКТИВЫ | | | |
| Внеоборотные активы | | | |
| Основные средства | 5 | 817 173 | 805 303 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 6 | 2 372 | - |
| Итого внеоборотных активов | | 819 545 | 805 303 |
| Оборотные активы | | | |
| Запасы | 7 | 10 537 | 8 389 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 8 | 207 920 | 128 702 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 9 | 12 857 | 74 705 |
| Итого оборотных активов | | 231 314 | 211 796 |
| ИТОГО АКТИВОВ | | 1 050 859 | 1 017 099 |
| КАПИТАЛ | | | |
| Уставный капитал | 10 | 1 194 | 1 194 |
| Эмиссионный доход | | 132 750 | 132 750 |
| Резерв по переоценке | | 246 591 | 241 657 |
| Накопленная прибыль | | 290 183 | 285 053 |
| ИТОГО КАПИТАЛ | | 670 718 | 660 654 |
| ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Долгосрочные кредиты | 11 | 183 888 | 211 094 |
| Отложенный доход | 15 | 4 650 | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 17 | 90 817 | 85 199 |
| Итого долгосрочных обязательств | | 279 355 | 296 293 |
| Краткосрочные обязательства | | | |
| Краткосрочные кредиты и краткосрочная часть долгосрочных кредитов | 11 | 34 490 | 7 893 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 12 | 65 851 | 52 090 |
| Задолженность по налогу на прибыль | | 445 | 169 |
| Итого краткосрочных обязательств | | 100 786 | 60 152 |
| ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ | | 380 141 | 356 445 |
| ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | 1 050 859 | 1 017 099 |

Утверждено и подписано от имени руководства 31 мая 2012 года

Г.В. Дворянинов
Генеральный директорТ.Ю. Чередниченко
Главный бухгалтер

ОАО ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО»

Консолидированный отчет о совокупной прибыли за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Прим. | 2011 г. | 2010 г. |
|--|-------|---------------|-----------------|
| Выручка от реализации | 13 | 553 812 | 442 995 |
| Операционные расходы | 14 | (512 581) | (413 981) |
| Операционная прибыль | | 41 231 | 29 014 |
| Прочие доходы и расходы, нетто | 15 | (12 505) | (59 522) |
| Финансовые доходы и расходы, нетто | 16 | (15 695) | (9 104) |
| Прибыль/ (убыток) до налогообложения | | 13 031 | (39 612) |
| (Расходы)/ доходы по налогу на прибыль | 17 | (10 610) | 9 450 |
| Прибыль/(убыток) за год | | 2 421 | (30 162) |
| Прочий совокупный доход/(расход) | | | |
| Доход/ (расход) от переоценки земельных участков и зданий | 5 | 8 741 | (77 591) |
| Отложенные налоги в отношении прочих совокупных доходов / (расходов) | | (1 098) | 18 764 |
| Прочий совокупный доход/(расход) за период | | 7 643 | (58 827) |
| Итого совокупный доход/(расход) за период | | 10 064 | (88 989) |
| Количество обыкновенных акций, штук | | 2 681 411 | 2 681 411 |
| Прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию, базовая и разводненная (в рублях) | | 0,90 | (11,25) |

Утверждено и подписано от имени руководства 31 мая 2012 года

Г.В. Дворянинов
Генеральный директор

Т.Ю. Чередниченко
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания к отчетности являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

| | Уставный капитал | Эмиссионный доход | Резерв по переоценке основных средств | Накопленная прибыль | Итого |
|--|------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------|-----------------|
| Остаток на 31 декабря 2009 г. | 1 194 | 132 750 | 316 710 | 298 989 | 749 643 |
| Совокупный расход за период: | | | | | |
| Убыток за год | - | - | - | (30 162) | (30 162) |
| Прочий совокупный расход за период: | | | | | |
| Результат переоценки ОС | - | - | (77 591) | - | (77 591) |
| Изменения в отложенном налоге на прибыль, связанные с резервом по переоценке | - | - | 18 764 | - | 18 764 |
| Итого прочий совокупный расход | - | - | (58 827) | - | (58 827) |
| Итого совокупный расход за период | - | - | (58 827) | (30 162) | (88 989) |
| Перевод в состав нераспределенной прибыли: | | | | | |
| Амортизация резерва переоценки | - | - | (5 267) | 5 267 | - |
| Списание резерва переоценки по выбывшим основным средствам | - | - | (10 959) | 10 959 | - |
| Итого перевод в состав нераспределенной прибыли | - | - | (16 266) | 16 266 | - |
| Остаток на 31 декабря 2010 г. | 1 194 | 132 750 | 241 657 | 285 053 | 660 654 |
| Совокупный доход за период: | | | | | |
| Чистая прибыль за год | - | - | - | 2 421 | 2 421 |
| Прочий совокупный доход за период: | | | | | |
| Результат переоценки ОС | - | - | 8 741 | - | 8 741 |
| Изменения в отложенном налоге на прибыль, связанные с резервом по переоценке | - | - | (1 098) | - | (1 098) |
| Итого прочий совокупный доход | - | - | 7 643 | - | 7 643 |
| Итого совокупный доход за период | - | - | 7 643 | 2 421 | 10 064 |
| Перевод в состав нераспределенной прибыли: | | | | | |
| Амортизация резерва переоценки | - | - | (2 074) | 2 074 | - |
| Списание резерва переоценки по выбывшим основным средствам | - | - | (635) | 635 | - |
| Итого перевод в состав нераспределенной прибыли | - | - | (2 708) | 2 708 | - |
| Остаток на 31 декабря 2011 г. | 1 194 | 132 750 | 246 591 | 290 183 | 670 718 |

Прилагаемые примечания к отчетности являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

| | 2011 г. | 2010 г. |
|---|---------------------|-------------------|
| Денежные потоки от операционной деятельности | | |
| Прибыль/(убыток) до налогообложения | 13 031 | (39 612) |
| Поправки на: | | |
| Износ основных средств | 32 056 | 31 632 |
| Убыток от переоценки и выбытия основных средств | 9 205 | 50 502 |
| Расходы по процентам | 16 601 | 13 763 |
| Дополнительные расходы по кредиту | 100 | 80 |
| Доходы по процентам | (1 006) | (4 739) |
| Изменение резерва по дебиторской задолженности | 700 | 465 |
| Денежные потоки в операционной деятельности до изменений оборотного капитала | 70 687 | 52 091 |
| Увеличение дебиторской задолженности (Увеличение)/уменьшение запасов | (84 371) (2 148) | (7 952) 1 065 |
| Увеличение кредиторской задолженности | 16 754 | 11 649 |
| Денежные потоки от операционной деятельности | 922 | 56 853 |
| Проценты уплаченные (Уплаченный налог на прибыль)/Возврат переплаты по налогу на прибыль | (16 448) (4 684) | (17 956) 2 561 |
| Проценты полученные | 3 086 | 5 620 |
| Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности | (17 124) | 47 078 |
| Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | |
| Приобретение основных средств | (46 790) | (68 760) |
| Поступления от продажи основных средств | 2 775 | 1 290 |
| Размещение денежных средств на депозитных счетах в банке | - | (24 000) |
| Возврат денежных средств размещенных на депозитных счетах в банке | - | 56 000 |
| Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности | (44 015) | (35 470) |
| Денежные потоки от финансовой деятельности | | |
| Погашение кредитов | (76 031) | - |
| Поступления по кредитам | 75 322 | - |
| Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности | (709) | - |
| Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов | (61 848) | 11 608 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало года | 74 705 | 63 097 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец года | 12 857 | 74 705 |

Прилагаемые примечания к отчетности являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.