



630102, г.Новосибирск, ул.Восход,20, оф.807
тел.: (383) 254-04-02
тел.: (383) 254-04-03
тел.: (383) 254-04-06
e-mail: info@lideraudit.ru
сайт: www.lideraudit.ru

лидер аудит

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 28

ООО «ЛИДЕР АУДИТ»

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

**Федерального государственного унитарного предприятия «Энергетик»
за 2017 г.**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителям федерального государственного унитарного предприятия «Энергетик»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ФГУП "Энергетик" (ОГРН 1025404355294, 630526, Новосибирская область, Новосибирский район, поселок Минчуринский, проезд Автомобилистов, 1а), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017г.
- отчета о финансовых результатах за 2017г.
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2017г.
 - отчета о движении денежных средств за 2017г.
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017г.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ФГУП "Энергетик" по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 10.2. и 10.33 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год, в котором указано, что ФГУП "Энергетик" получило чистый убыток в сумме 30 350 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2017 года, кредиторская задолженность на 31.12.17г. составила 222 019 тыс. руб. (прирост на 9% к уровню на 31.12.16г.).

Как отмечается в пункте 10.33 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год, данные условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ФГУП "Энергетик" продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для

подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации

является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность:

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Старший аудитор ООО «ЛИДЕР АУДИТ»



Н.В. Булатова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР АУДИТ»,
ОГРН 1025401506624,

РФ, 630102, г. Новосибирск, ул. Восход, 20, оф.807,

член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»
(Ассоциация)

ОИНЗ 10203002313

«15» марта 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация Федеральное государственное унитарное предприятие "Энергетик"		по ОКПО	31	12	2017
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	05095399		
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды		по ОКВЭД	5433103453		
Организационно-правовая форма / форма собственности государственная		по ОКОПФ / ОКФС	42	12	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
630501, Новосибирская обл, Новосибирский р-н, Краснообск рп, С-100, дом № 1					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2,0	Основные средства	1150	204 917	206 810	200 191
	в том числе:				
2,1	Основные средства в организации	11501	169 380	168 848	165 298
2,2	Оборудование к установке	11502	3 826	244	4 072
2,2	Строительство объектов основных средств	11503	31 712	37 718	29 077
2,2	Приобретение объектов основных средств	11504	-	-	1 745
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	15 707	11 924	8 146
	Прочие внеоборотные активы	1190	36	-	-
	Итого по разделу I	1100	220 660	218 734	208 337
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4,1	Запасы	1210	12 213	11 178	11 806
	в том числе:				
4,1	Материалы	12101	12 213	11 178	11 806
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	693	681	756
5,2	Дебиторская задолженность	1230	85 234	98 764	68 274
	в том числе:				
5,2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	786	560	1 479
5,2	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	78 835	92 174	65 826
5,2	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 393	52	9
5,2	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	19
5,2	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	13	-	-
5,2	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	588	678	746
5,2	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	3 618	5 300	194
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 350	11 263	4 419
	в том числе:				
	Касса организации	12501	1 623	196	576

Расчетные счета	12502	8 727	11 067	3 823
Прочие оборотные активы	1260	70	103	158
в том числе:				
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12601	-	-	-
Расходы будущих периодов	12602	70	103	158
Итого по разделу II	1200	108 560	121 989	85 413
БАЛАНС	1600	329 220	340 723	293 750

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50 000	50 000	50 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	153 190	154 455	154 455
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(110 633)	(81 548)	(43 215)
	Итого по разделу III	1300	92 557	122 908	161 240
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 404	9 333	914
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	9 404	9 333	914
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	222 019	203 851	127 062
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	170 420	153 553	89 258
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	42 955	41 017	30 192
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	2 834	6 930	5 530
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2 255	2 091	1 921
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	3 173	(3)	(16)
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	382	264	177
	Доходы будущих периодов	1530	384	504	623
	в том числе:				
	Безвозмездные поступления	15301	384	504	623
7.0	Оценочные обязательства	1540	4 844	4 127	3 910
	Прочие обязательства	1550	11	-	-
	Итого по разделу V	1500	227 259	208 483	131 596
	БАЛАНС	1700	329 220	340 723	293 750

Руководитель  **Бутин Сергей Вячеславович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2018 г.

4

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Федеральное государственное унитарное предприятие "Энергетик"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

Производство пара и горячей воды

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности
государственная

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
05095399		
5433103453		
35.30.14		
42	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	427 564	407 961
	в том числе:			
	Теплоэнергия	21101	351 725	335 925
	Передача электроэнергии	21102	70 494	69 008
	Прочие	21103	5 335	3 028
	Себестоимость продаж	2120	(448 786)	(440 704)
	в том числе:			
	Теплоэнергия	21201	(378 373)	(369 929)
	Передача электроэнергии	21202	(65 489)	(70 556)
	Прочие	21203	4 924	219
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(21 232)	(32 743)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(21 232)	(32 743)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	13	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	26 497	16 744
	в том числе:			
	пеня		2 277	1 032
	прибыль (убыток прошлых лет)		1 750	1 523
	размещение ТМЦ		1 695	1 225
	объекты выявлен.при инвентариз.		1 331	10 878
	реализ.ТМЦ		4 855	-
	продажа ОС		2 670	-
	резервы		2 983	-
	прочие		12 436	2 086
	Прочие расходы	2350	(39 340)	(17 691)
	в том числе:			
	пеня		(6 498)	(1 142)
	штраф		(546)	(1 452)
	резерв по сомнит.долгам		(9 708)	(5 622)
	продажа ОС		(969)	-
	реализ ТМЦ		(2 561)	-
	налоги		(3 133)	(3 669)
	прочие		(15 925)	(5 806)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(34 062)	(33 690)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3 165)	(11 373)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(71)	(8 406)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 783	3 765
	Прочее	2460	-	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(30 350)	(38 332)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(1 265)	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(31 615)	(38 332)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Бутин Сергей
Вячеславович

(расшифровка подписи)

29 января 2018 г.