

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Протокол №39 от 13.06.2012г.

Избрана решением Общего собрания акционеров

ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ Открытого акционерного общества «КАББАЛКЭНЕРГО»

СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Председатель Ревизионной комиссии

Секретарь Ревизионной комиссии

Члены Ревизионной комиссии

Член Ревизионной комиссии

Член Ревизионной комиссии

Член Ревизионной комиссии

По результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Открытого акционерного общества «Каббалкэнерго»

Полное наименование организации

Юридический адрес (место нахождения)

Почтовый Адрес

Государственная регистрация (ОГРН)

Членство в СП, ассоциациях, саморегулируемых организациях

Аудиторское заключение

Срок полномочий Общего собрания акционеров

Специализация аудитора (подтверждающего)

Виды аудитов (финансовый отчетный)

Полное наименование организации

Юридический адрес (место нахождения)

Почтовый Адрес

Государственная регистрация (ОГРН)

Член Немецкого союза аудиторов «Аудиторский союз России»

Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301603004

Срок полномочий члена № 153 от 18.12.2011г.

Место нахождения

от 13.06.2012г. №39

за 2012 год

1. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

Проверка ревизионной комиссией (далее Ревком) ОАО «Каббалкэнерго» проводилась на основании:

- Федерального закона «Об аудиторской деятельности»;

- Устава ОАО «Каббалкэнерго»;

- Положения о Ревком ОАО «Каббалкэнерго»;

- Устава открытого акционерного общества «Общество» (далее Общество) (Устав утверждён решением Общего собрания акционеров Общества от 08.06.2012г.)

«05» апреля 2013г.

г. Москва

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование	Открытое акционерное общество «Каббалкэнерго»
Юридический адрес	360000, Российская Федерация, Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, ул. Щорса, д.6.
Почтовый Адрес	360000, Российская Федерация, Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, ул. Щорса, д.6.
Контактная информация	www.kabene.ru, +7(8662) 77-32-17
Государственная регистрация (ОГРН, дата)	1020700746901, 21.11.2002г.
ИНН	0711008455
Филиалы и обособленные подразделения с раздельным балансом	нет
Единоличный исполнительный орган	Исполняющий обязанности Генерального директора ОАО «Каббалкэнерго» Жангуразов К. Б. Приказы о вступлении в должность от 15.12.2011 №200-п, от 14.12.2012г. №236/1-п.
Главный бухгалтер	Кумехова Аза Мурадиновна. Приказ о приеме от 18.01.2008г. №12-к

СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Председатель Ревизионной комиссии	Кормушкина Людмила Дмитриевна
Секретарь Ревизионной комиссии	Мешалова Галина Ивановна
Члены Ревизионной комиссии	Рослякова Екатерина Сергеевна
	Кубалова Татьяна Дмитриевна
	Попова Ольга Викторовна

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование организации	Закрытое акционерное общество «КПМГ»
Юридический адрес (место нахождения)	129110, Российская Федерация, г. Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035
Почтовый Адрес	129110, Российская Федерация, г. Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035
Государственная регистрация (ОГРН, дата)	1027700125628, 13.08.2002г.
Членство в СРО, наименование саморегулируемого аудиторского объединения	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804 Свидетельство о членстве № 255 от 28.12.2009г.
Аудиторское заключение	Модифицированное
Протокол годового Общего собрания акционеров (утвердивший аудитора, подтверждающего бухгалтерскую (финансовую) отчетность)	от 13.06.2012г. №39

I. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

Проверка ревизионной комиссии (далее Ревизия) ОАО «Каббалкэнерго» проводилась на основании:

- Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- Устава ОАО «Каббалкэнерго»;
- Положения о Ревизионной Комиссии ОАО «Каббалкэнерго»;
- Решения годового Общего собрания акционеров Общества об избрании Ревизионной комиссии ОАО «Каббалкэнерго» (Протокол №39 от 08.06.2012г.);

- Решения Ревизионной комиссии ОАО «Каббалкэнерго» (далее Общество) о проведении ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2012 год (протокол №2 от 26.03.2013г.);

- Иных нормативных документов.

Цель ревизии: выражение мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности и годового отчета Общества за 2012 год, (далее Отчетность). Под достоверностью во всех существенных отношениях понимается степень точности данных Отчетности, которая позволяет пользователям этой отчетности делать обоснованные выводы о результатах хозяйственной деятельности, финансовом и имущественном положении Общества.

Объект: бухгалтерская (финансовая) отчетность, годовой отчет и финансово-хозяйственные документы, подтверждающие факты хозяйственной деятельности Общества.

Настоящее Заключение является официальным открытым для публикации документом, предназначенным для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.

Ревизия проводилась нами в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету;
- Приказом Минфина РФ от 02.07.10 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам (далее ФСФР) от 04.10.2011 №11-46/пз-н;
- Иными законодательными актами и внутренними локальными актами Общества.

Ответственность за соблюдение законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет единоличный исполнительный орган Общества.

Ревизия планировалась и проводилась нами таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что Отчетность за 2012 год не содержит существенных искажений.

Ревизия планировалась на выборочной основе и включала в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в Отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки Отчетности, определение существенных оценочных значений.

При проведении Ревизии, нами рассматривалось соблюдение Обществом законодательства Российской Федерации и локальных нормативных актов Общества. Мы проверили соответствие ряда совершенных Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству исключительно для того, чтобы получить разумную и достаточную уверенность в том, что Отчетность не содержит существенных искажений.

В ходе Ревизии нами был определен уровень существенности (уровень совокупной допустимой ошибки искажения показателей Отчетности). Под существенностью нами понимается свойство информации, раскрываемой в Отчетности, оказывать влияние на принятие решений пользователей этой Отчетности. Уровень допустимой ошибки является для нас критерием в части подтверждения достоверности Отчетности Общества.

Уровень существенности определен нами в размере 38,6 млн. рублей.

Проверяемый период:

Мы провели Ревизию Отчетности, прилагаемой к Заключению, за период:

1) отчетный:

с 01.01.2012 по 31.12.2012 в рамках финансово-хозяйственной деятельности за 2012 год

2) События после отчетной даты:

с 01.01.2013 по 31.03.2013

Отчетность составлена в соответствии с законодательными и нормативными актами Российской Федерации (РСБУ) и внутренними локальными актами Общества.

Состав подтверждаемой Ревизионной комиссией Отчетности Общества:

№ п.п.	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
1.	Бухгалтерский баланс	31.03.2013	2
2.	Отчет о финансовых результатах	31.03.2013	4
3.	Отчет об изменении капитала	31.03.2013	4
4.	Отчет о движении денежных средств	31.03.2013	2
5.	Другие приложения (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	31.03.2013	81
6.	Годовой отчет		74

II. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ

По нашему мнению, Отчетность Общества за 2012 г. отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Каббалкэнерго» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и внутренними локальными актами по формированию годового отчета Общества.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, обращаем внимание на то обстоятельство, что стоимость чистых активов ОАО «Каббалкэнерго» по состоянию на 31.12.2012 года составила отрицательную величину 288 514 тыс. рублей. Чистые активы Общества, по состоянию на 31 декабря 2010, 2011 и 2012 года, имеют величину меньше уставного капитала, что может привести к ликвидации Общества в соответствии с положениями статьи 35 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 года №208-ФЗ (с учетом последующих изменений и дополнений).

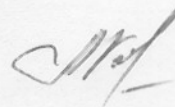
Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, обращаем внимание на несоблюдение Обществом правил оптового рынка электрической энергии, в части надлежащего исполнения обязательств по оплате электрической энергии, мощности на ОРЭМ. В соответствии с пунктом 37 Правил оптового рынка электрической энергии и мощности, неисполнение обязательств по оплате электрической энергии, мощности на ОРЭМ более двух расчетных периодов, может привести к исключению Общества из реестра субъектов оптового рынка и, как следствие, к лишению Общества статуса гарантирующего поставщика электроэнергии.

ОСОБОЕ МНЕНИЕ

Особого мнения Членов Ревизионной комиссии ОАО «Каббалкэнерго» отличного от указанного в итоговой части Заключения не имеется.

Утверждено Протоколом Ревизионной комиссии ОАО «Каббалкэнерго» №3 от 05.04.2013г.

Председатель
Ревизионной комиссии ОАО «Каббалкэнерго»



Л.Д. Кормушкина