

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Протокол №38 от 17.06.2011г.

Избрана решением общего собрания акционеров

ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

По результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности

Открытого акционерного общества

«Каббалкэнерго»

за 2011 год

«04» апреля 2012 г.

г. Москва

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

| | |
|--|---|
| Полное наименование | Открытое акционерное общество «Каббалкэнерго» |
| Место нахождения (юридический адрес) | Россия, Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, ул. Щорса, д. 6 |
| Почтовый Адрес | 360000, Россия, Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, ул. Щорса, д. 6 |
| Государственная регистрация (ОГРН, дата) | 1020700746901 |
| Исполнительный орган | Управляющий директор Докшукин Аслан Исуфович И.О. Генерального директора ОАО «Каббалкэнерго» ; Жангуразов Кральбий Борисович (дата вступления в должность 16.12. 2011г. по настоящее время); И.О. Генерального директора ОАО «МРСК Северного Кавказа» Демидов Алексей Владимирович (дата вступления в должность 18.11. по 15.12.2011г.); Генеральный директор ОАО «МРСК Северного Кавказа» Каитов Магомед Кадыевич (дата вступления в должность 29.02.2006г. по 17.11.2011г.). |
| Главный бухгалтер (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность) | Кумехова Аза Мурадиновна |

СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

| | |
|-----------------------------------|-------------------------------|
| Председатель Ревизионной комиссии | Кормушкина Людмила Дмитриевна |
| Секретарь Ревизионной комиссии | Филиппова Ирина Александровна |
| Члены Ревизионной комиссии | Циндик Юлия Анатольевна |
| | Мешалова Галина Ивановна |
| | Попова Ольга Викторовна |

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

| | |
|---|--|
| Т | Закрытое акционерное общество "Акционерная аудиторская фирма "Аудитинформ" |
| Юридический адрес (место нахождения) | 107023 г. Москва, ул. Б. Семеновская, дом 40, стр.26 |
| Почтовый Адрес | 107023 г. Москва, ул. Б. Семеновская, дом 40, стр.26 |
| Государственная регистрация (ОГРН, дата) | 1027739185044 |
| Членство в СРО, наименование саморегулируемого аудиторского объединения | СРО НП "Московская аудиторская палата" |
| Аудиторское заключение | мнение, содержащее дополнительную информацию |
| Протокол годового собрания акционеров (утвердивший аудитора, подтверждающего бухгалтерскую (финансовую) отчетность) | Протокол №38 от 17.06. 2011г |

I. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

Проверка ревизионной комиссии (далее Ревизия) ОАО "Каббалкэнерго" (далее Общество) проводилась в соответствии с:

- Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- Уставом Общества;
- Положением о Ревизионной Комиссии Общества;
- Решением годового собрания акционеров Общества об избрании Ревизионной комиссии (Протокол №38 от 17.06. 2011г.);

- Решением Ревизионной комиссии Общества о проведении ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2011 год (протокол № 2 от 01.03.12г.);

- Иными нормативными документами.

Цель ревизии: подтверждение достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности и годового отчета Общества за 2011 год, далее «Отчетность». Под достоверностью во всех существенных отношениях понимается степень точности данных Отчетности, которая позволяет пользователям этой отчетности делать правильные выводы о результатах хозяйственной деятельности, финансовом и имущественном положении Общества и принимать базирующиеся на этих выводах обоснованные решения.

Объект: бухгалтерская (финансовая) отчетность, годовой отчет, соответствие ведения финансово-хозяйственной деятельности Общества действующему законодательству и внутренним локальным нормативным актам.

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 21.11.1996 №129-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 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Иными законодательными актами и внутренними локальными актами Общества.

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

Ревизия планировалась и проводилась нами таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что Отчетность за 2011 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 45,5 млн. рублей.

Проверяемый период:

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

1) отчетный:

с 01.01.2011 по 31.12.2011 в рамках финансово-хозяйственной деятельности за 2011 год

2) События после отчетной даты:

с 01.01.2012 по 28.02.2012

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. | № формы | Наименование формы отчетности | Дата подписания руководством | Количество листов в документе |
|--------|---------|---|------------------------------|-------------------------------|
| 1. | №1 | Бухгалтерский баланс | 28.02.2012 | 2 |
| 2. | №2 | Отчет о прибылях убытках | 28.02.2012 | 5 |
| 3. | №3 | Отчет об изменениях капитала | 28.02.2012 | 3 |
| 4. | №4 | Отчет о движении денежных средств | 28.02.2012 | 3 |
| 5. | | Другие приложения (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках | 28.02.2012 | 26 |
| 6. | - | Пояснительная записка | б/д | 28 |
| 7. | - | Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО "Каббалкэнерго" за 2011 год | 01.03.2012 | 2 |
| 8. | - | Годовой отчет | 04.04.2012 | 82 |

Мы полагаем, что проведенная Ревизия представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности Отчетности Общества.

II. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ

По нашему мнению, Отчетность Общества за 2011 г. отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО "Каббалкэнерго" по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и внутренними локальными актами по формированию годового отчета Общества.

Важные обстоятельства

Не меняя мнения о достоверности Отчетности Общества, обращаем внимание на следующие факты:

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на то обстоятельство, что чистые активы Общества на начало и конец проверяемого периода меньше величины уставного капитала. ОАО "Каббалкэнерго" необходимо предпринять меры, установленные законодательством для доведения величины уставного капитала до размера, определенного Законом №208-ФЗ "Об акционерных обществах".

ОСОБОЕ МНЕНИЕ

Особого мнения Членов Ревизионной комиссии отличного от указанного в итоговой части Заключения не имеется.

Утверждено Протоколом Ревизионной комиссии № 3 от 04.04.12г.

Председатель Ревизионной
комиссии



Л.Д. Кормушкина