

Ревизионная комиссия ОАО «МРСК Северного Кавказа»

Протокол № 4 заседания Ревизионной комиссии ОАО «МРСК Северного Кавказа»

дата заседания
«27» апреля 2015г.
13 часов 00 минут

г. Москва
ул. Беловежская, д. 4,
3 этаж, ауд. АЗ-075

Заседание проводилось в форме совместного присутствия.

Количественный состав Ревизионной комиссии, определенный Уставом ОАО «МРСК Северного Кавказа» (далее - Общество) - 5 человек.

Присутствовали члены Ревизионной комиссии Общества: Ким С.А., Кириллов А.Н., Гусева Е.Ю., Очиков С.И.

Члены Ревизионной комиссии Общества, не принявшие участие в голосовании по вопросам повестки дня данного заседания Ревизионной комиссии Общества: Буняева М.В.

Кворум, для принятия решений по всем вопросам повестки дня данного заседания Ревизионной комиссии Общества, имеется. Решение по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии Общества.

В заседании принимал участие привлеченный Ревизионной комиссией эксперт - Е.А. Кабизьскина.

ПОВЕСТКА ДНЯ ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ:

1. О рассмотрении и утверждении Заключения Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа».
2. О рассмотрении и утверждении Акта Ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «МРСК Северного Кавказа» за 2014 год.

ВОПРОС № 1:

О рассмотрении и утверждении Заключения Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа».

ОБСУДИЛИ:

- итоги проведения тестирования и изучения доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в отчетности Общества информации о финансово-хозяйственной деятельности и соблюдения Обществом законодательства Российской Федерации и локальных нормативных актов Общества;

- основные показатели Общества по итогам отчетного года;

- выводы по оценке достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год.

ПРИНЯТОЕ РЕШЕНИЕ:

1. Утвердить Заключение Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа» согласно приложению 1 к настоящему протоколу.

Результаты голосования:

«ЗА»: (Ким С.А., Кириллов А.Н., Гусева Е.Ю., Очиков С.И.) - 4 человека

«ПРОТИВ»: нет

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет

2. Подписать Заключение Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа» членами Ревизионной комиссии, проголосовавшими «ЗА» по п.1 настоящего решения.

Результаты голосования:

«ЗА»: (Ким С.А., Кириллов А.Н., Гусева Е.Ю., Очиков С.И.) - 4 человека

«ПРОТИВ»: нет

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет

ВОПРОС № 2:

О рассмотрении и утверждении Акта Ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «МРСК Северного Кавказа» за 2014 год.

ОТМЕТИЛИ: В проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2014 год принимали участие члены Ревизионной комиссии Общества: Ким С.А., Кириллов А.Н., Гусева Е.Ю., Очиков С.И., а также привлеченный Ревизионной комиссией эксперт - Е.А. Кабизьскина.

ОБСУДИЛИ:

- информацию, полученную в ходе проведения проверки и источники ее получения;

- итоги проведенной проверки, отраженные в акте;

- выводы и рекомендации на основании итогов проверки.

ПРИНЯТОЕ РЕШЕНИЕ:

1. Утвердить Акт Ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «МРСК Северного Кавказа» за 2014 год.

Результаты голосования:

«ЗА»: (Ким С.А., Кириллов А.Н., Гусева Е.Ю., Очиков С.И.) - 4 человека

«ПРОТИВ»: нет

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет

2. Подписать Акт Ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «МРСК Северного Кавказа» за 2014 год членами Ревизионной комиссии, проголосовавшими «ЗА» по п.1 настоящего решения.

Результаты голосования:

«ЗА»: (Ким С.А., Кириллов А.Н., Гусева Е.Ю., Очиков С.И.) - 4 человека

«ПРОТИВ»: нет

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет

Председатель Ревизионной комиссии
ОАО «МРСК Северного Кавказа»

С.А. Ким

Секретарь Ревизионной комиссии
ОАО «МРСК Северного Кавказа»

Е.Ю. Гусева

Приложение 1
к протоколу заседания
Ревизионной комиссии
от 27.04.2015 № 4

Ревизионная комиссия
ОАО «МРСК Северного Кавказа»

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Открытого акционерного общества
«Межрегиональная распределительная
сетевая компания Северного Кавказа»

«__» апреля 2015 года
Дата составления

г. Москва
Место составления

I. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Состав Ревизионной комиссии избран решением общего собрания акционеров	Протокол Годового общего собрания акционеров ОАО «МРСК Северного Кавказа» от 24.06.2014 № 14
Председатель, Секретарь Ревизионной комиссии избраны решением Ревизионной комиссии	Протокол Ревизионной комиссии ОАО «МРСК Северного Кавказа» от 07.07.2014 № 1
Председатель Ревизионной комиссии	Ким Светлана Анатольевна
Секретарь Ревизионной комиссии	Гусева Елена Юрьевна
Члены Ревизионной комиссии	Кириллов Артем Николаевич, Буняева Мария Владимировна, Очиков Сергей Иванович

Срок проведения ревизии: В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом ОАО «МРСК Северного Кавказа» (далее - Общество) и Положением о Ревизионной комиссии Общества в период с 18.03.2015 по 13.04.2015 Ревизионной комиссией Общества проведена оценка достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год.

Основание ревизии: решение Ревизионной комиссии Общества (протокол заседания от «16» марта 2015г. № 3).

Цель ревизии: осуществление независимой оценки достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год (далее - Отчетность). Под достоверностью во всех существенных отношениях понимается степень точности данных Отчетности, которая позволяет акционерам делать правильные выводы о результатах хозяйственной деятельности, финансовом и имущественном положении Общества и принимать базирующиеся на этих выводах обоснованные решения.

Проверяемый период: с 01.01.2014 г. по 31.12.2014 года.

Объект ревизии: годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, годовой отчет, регистры бухгалтерского учета, первичные учетные документы и иная документация финансово-хозяйственной деятельности Общества.

При проведении проверки (ревизии) были использованы:

- *Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;*
- *Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;*
- *Положения (стандарты) по бухгалтерскому учету;*
- *Приказ Минфина РФ от 02.07.10 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;*
- *иные законодательные акты и внутренние организационно-распорядительные документы Общества.*

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»
Место нахождения (юридический адрес)	Российская Федерация, 357506, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, дом 18.
Почтовый адрес	357506, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, дом 13а.
Государственная регистрация (ОГРН, дата)	1062632029778, 04.08.2006
ИНН	2632082033
Филиалы и обособленные подразделения с раздельным балансом	филиал «Ставропольэнерго»; Кабардино-Балкарский филиал; Северо-Осетинский филиал; Карачаево-Черкесский филиал; Филиал «Дагэнерго»; Ингушский филиал.
Исполнительный орган (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность) всех в отчетном периоде и событиях после отчетной даты	Генеральный директор: - с сентября 2012 года по февраль 2014 года – Сельцовский Петр Андреевич (решение Совета директоров о досрочном прекращении полномочий 14 февраля 2014 года); - с февраля по август 2014 года – Архипов Сергей Александрович (решение Совета директоров о прекращении полномочий принято 28 августа 2014 года); - с августа 2014 года по настоящее время – Зайцев Юрий Викторович (решение Совета директоров о назначении на должность принято 28 августа 2014 года).
Главный бухгалтер (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность)	Начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности - главный бухгалтер Ларионова Наталия Викторовна – с 03.12.2007 по настоящее время

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»
Решение годового общего собрания акционеров по утверждению кандидатуры аудитора	Протокол Годового общего собрания акционеров ОАО «МРСК Северного Кавказа» от 24.06.2014 № 14
Решение Совета директоров по утверждению условий договора с аудитором	Протокол Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа» от 04.08.2014 № 172.
Договор об оказании аудиторских услуг	№315/2014/ТСЕ-2014-00108 от 28 августа 2014 года
Аудиторское заключение (номер, дата, наименование документа)	«Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа» за 2014 год от 02.03.2015.

Ревизия планировалась и проводилась нами таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что Отчетность за 2014 год не содержит существенных искажений.

Проверка (ревизия) планировалась и осуществлялась 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, определение существенных оценочных значений. В ходе проверки (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.

При проведении проверки (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.

Ревизионная комиссия в ходе проверки (ревизии) полагалась, в том числе, на заключение аудитора Общества ООО «Эрнст энд Янг» от 02.03.2015 года № б/н.

II. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ

Результатом деятельности Общества в отчетном году явилась чистый убыток в размере 1 637,180 млн. руб., что ниже плана на 1 857,722 млн. руб. (в 8,4 раза) и ниже показателя прошлого года на 2 174,744 млн. рублей (или в 4 раза).

Балансовая стоимость активов Общества по состоянию на 31.12.2014 г. составила 33 752,554 млн. руб., по сравнению с началом 2014 года балансовая стоимость активов выросла на 3,2%.

Внеоборотные активы занимают 84% в структуре актива баланса, их величина по состоянию на 31.12.2014 г. составила 28 412,587 млн. руб., что на 2,3% выше размера внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2013 года.

На долю оборотных активов приходится 16% всех активов, в которых наибольшую долю занимают дебиторская задолженность (52%) и денежные средства и денежные эквиваленты (35%).

По состоянию на 31.12.2014 г. общая сумма дебиторской задолженности, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, увеличилась на 27% и составила 2 773,436 млн. рублей.

Стоимость чистых активов на 31.12.2014 г. составляет 18 308,507 млн. руб. при размере уставного капитала Общества 154,562 млн. рублей.

Кредиторская задолженность, по сравнению с началом 2014 года, выросла на 58% и, по состоянию на 31.12.2014 г., составила 4 535,881 млн. рублей.

Совокупность способов ведения Обществом бухгалтерского учета, составляющих Учетную политику на 2014, утвержденную приказом Общества от 30.12.2013 года № 680 «Об учетной политике ОАО «МРСК Северного Кавказа», в отчетном году соответствовала законодательству Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральным стандартам.

Отчетность составлена в соответствии с законодательными и нормативными актами Российской Федерации (РСБУ) и локальными нормативными актами Общества во всех существенных отношениях.

Годовой отчет Общества, выносимый на утверждение Годового общего собрания акционеров, содержит сведения, предусмотренные Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг,

утвержденные Центральным Банком Российской Федерации от 30.12.2014 № 454-П.

Состав подтверждаемой Ревизионной комиссией отчетности Общества:

№ п.п.	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
1.	Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2014г.	02.03.2015	3
2.	Отчет о финансовых результатах за 2014 год	02.03.2015	2
3.	Отчет об изменениях капитала за 2014г.	02.03.2015	5
4.	Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2014г.	02.03.2015	3
5.	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год в текстовой и табличной форме	02.03.2015	112
6.	Годовой отчет ОАО «МРСК Северного Кавказа» за 2014 год, включая приложения № 1-10	ДЗО/МРЗ/4 от 22.04.2015	538

По результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам за 2014 год Ревизионная комиссия:

1. Выражает мнение о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества во всех существенных отношениях.

Настоящее Заключение Ревизионной комиссии должно рассматриваться совместно со всеми подтверждаемыми формами бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год в текстовой и табличной форме, являющимися неотъемлемыми составными частями годового отчета Общества за 2014 год.

Председатель Ревизионной комиссии _____ / Ким С.А./

Члены Ревизионной комиссии _____ / Кириллов А.Н./

_____ /Очиков С.И./

_____ / Гусева Е.Ю./