

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ревизионной комиссии Кузбасского Открытого акционерного общества энергетики и электрификации по результатам проверки годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год

г. Кемерово

«10» апреля 2014 г.

Ревизионная комиссия ОАО «Кузбассэнерго» (далее - Общество), действующая на основании Устава и Положения о ревизионной комиссии Общества, провела проверку годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2013 год.

В ходе проверки ревизионной комиссией были рассмотрены и проанализированы учредительные документы, годовой отчет, а также годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2013 год в составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- Пояснительная записка;
- Аудиторское заключение по итогам деятельности Общества за 2013 год.

Кроме того, ревизионной комиссией были использованы следующие документы:

- Учетная политика Общества, применяемая для целей бухгалтерского и налогового учета.

В результате проведенной проверки установлено:

1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2013 год прошла аудиторскую проверку. Аудитором Общества является ЗАО «БДО» - член профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций № 10201018307.

По мнению аудитора, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Ревизионная комиссия провела проверку соответствия информации годового отчета Общества данным годовой бухгалтерской отчетности и подтверждает достоверность отраженных в них данных. В ходе проверки ревизионная комиссия также опирается на аудиторское заключение Общества о достоверности отчетности.

3. Динамика показателей деятельности Общества представлена в таблицах ниже. Данные показатели соответствуют данным годовой бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2013г. по 31.12.2013г.

Заключение ревизионной комиссии ОАО «Кузбассэнерго» по результатам проверки годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год

Наименование показателя	2013 год тыс. руб.	2012 год тыс. руб.	Абсолютный прирост, тыс. руб.	Темп прироста, % (р.)
1	2	3	4=2-3	5=2/3*100-100
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	14 322 207	35 427 309	-21 105 102	-60
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	13 443 127	34 965 152	-21 522 025	-62
Проценты к получению	1 006 740	1 021 139	-14 399	-1
Проценты к уплате	1 337 524	1 341 081	-3 557	-0,3
Прочие доходы	210 887	1 561 066	-1 350 179	-86
Прочие расходы	1 009 338	2 564 284	-1 554 946	-61
Чистый убыток отчетного периода	288 117	843 756	-555 639	-66

Анализ финансовых результатов деятельности Общества за 2013 год показал следующее:

- в 2013 году выручка от основной деятельности Общества снизилась на 60% и составила 14 млрд. 322 млн. 207 тыс. руб. При этом себестоимость продаж также снизилась на 62% и составила 13 млрд. 443 млн. 127 тыс. руб.;
- в 2013 году произошло существенное снижение как прочих доходов на 1 млрд. 350 млн. 179 тыс. руб. или 86%, так и прочих расходов на 1 млрд. 554 млн. 946 тыс. руб. или 61%;
- по итогам работы за 2013 год Обществом получен убыток в размере 288 млн. 117 тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2013	на 31.12.2012	Абсолютный прирост, тыс. руб.	Темп прироста, % (р.)
	тыс. руб.	тыс. руб.		
1	2	3	4=2-3	5=2/3*100-100
Внеоборотные активы	32 856 394	26 520 029	6 336 365	24
Оборотные активы	7 358 053	10 441 929	-3 083 876	-30
Капитал и резервы	6 507 579	6 795 696	-288 117	-4
Долгосрочные обязательства	5 193 743	15 081 459	-9 887 716	-66
Краткосрочные обязательства	28 513 125	15 084 803	13 428 322	89
Валюта баланса	40 214 447	36 961 958	3 252 489	9
Чистые активы	6 507 579	6 795 793	-288 214	-4

Анализ данных деятельности Общества в динамике показал следующее:

За 2013 год валюта баланса увеличилась на 3 млрд. 252 млн. 489 тыс. руб. или на 9% и на конец отчетного года составила 40 млрд. 214 млн. 447 тыс. руб.

- Со стороны активов увеличение валюты баланса, в основном, обусловлено ростом стоимости внеоборотных активов на 6 млрд. 336 млн. 365 тыс. руб. или на 24%, в том числе за счет увеличения стоимости прочих внеоборотных активов на 5 млрд. 733 млн. 110 тыс. руб. или 60% и увеличения стоимости основных средств на 1 млрд. 332 млн. 230 тыс. руб. или на 27%.
- На конец 2013 года стоимость оборотных активов снизилась на 3 млрд. 83 млн. 876 тыс. руб. или на 30%, что вызвано снижением: размера дебиторской задолженности на 1 млрд. 194 млн. 86 тыс. руб. (или на 20%), стоимости прочих оборотных активов на 1 млрд. 32 млн. 76 тыс. руб. (или на 99%), размера прочих денежных средств на 744 млн. 939 тыс. руб. (или на 80%), размера запасов на 649 млн. 322 тыс. руб. (или на 33%).
- Со стороны пассивов увеличение валюты баланса произошло за счет увеличения размера краткосрочных обязательств на сумму 13 млрд. 428 млн. 322 тыс. руб. или на 89%, за счет увеличения заемных средств на 14 млрд. 614 млн. 132 тыс. руб. или в 4,6 раза.

- В 2013 г. наблюдается снижение размера долгосрочных обязательств на 9 млрд. 887 млн. 716 тыс. руб., или на 66 %, за счет снижения долгосрочных заемных средств в 3 раза.
- За 2013 год наблюдается уменьшение размера чистых активов Общества, при этом их величина по состоянию на 31.12.2013г. остается существенно больше величины уставного капитала.

4. Ревизионной комиссией был проведен анализ финансового состояния Общества:

Наименование	Нормат. значение	Значение		Изменение
		На 31.12.13 г.	На 31.12.12 г.	
Общий показатель платежеспособности	≥ 1	0,2	0,3	-0,1
Коэффициент текущей ликвидности	1,5 - 2,0	0,3	0,7	-0,4
Коэффициент обеспеченности собственными источниками финансирования	$> 0,1$	-3,6	-1,9	-1,7
Коэффициент финансовой независимости	$\geq 0,4$	0,2	0,2	0
Коэффициент финансовой устойчивости	$\geq 0,6$	0,3	0,6	-0,3

На конец 2013 года все коэффициенты, характеризующие финансовое положение Общества, снизились (кроме коэффициента финансовой независимости) по сравнению с предыдущим периодом и находятся ниже нормальных значений, что свидетельствует о нестабильном финансовом положении Общества.

5. Сведения о наличии лицензий:

Вид лицензии	Номер и дата лицензии
1	2
Лицензия на осуществление деятельности по обезвреживанию и размещению отходов I-IV классов опасности	№ 042 00153 от 19.12.2012г.
Лицензия на эксплуатацию химически опасных производственных объектов	№ ЭХ-00-011727 (ЖХ) от 02.07.2010г.
Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов	№ ВП-00-011724 от 02.07.2010г.
Лицензия на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	ПРД № 4205489 от 04.08.2010г.
Лицензия на осуществление работ по оказанию услуг в области защиты сведений, составляющих государственную тайну	ГТ № 0063609 от 27.06.2013г. (пер. № 1588)
Лицензия на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	ГТ № 0063608 от 27.06.2013г. (пер. № 1587)
Лицензия на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну (срок действия лицензий - до 05.06.2013г.)	ГТ № 0006660 от 05.06.2008г. ГТ № 0028709 от 28.10.2009г. ГТ № 0028708 от 28.10.2009г. ГТ № 0006663 от 05.06.2008г.
Лицензия на осуществление мероприятий и оказание услуг в области защиты государственной тайны (срок действия - до 05.06.2013г.)	ГТ № 0006666 от 05.06.2008г.

6. Фактов нарушений порядка ведения бухгалтерского учета и нормативно-правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты Общества, не выявлено.

Выводы и рекомендации:

- Годовой отчет Общества за 2013 год подготовлен в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и во всех существенных аспектах соответствует годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2013 год.
- По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2013 год ревизионная комиссия считает, что годовая бухгалтерская отчетность объективно отражает положение Общества за 2013 год.

*Заключение ревизионной комиссии ОАО «Кузбассэнерго» по результатам проверки
годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год*

- Ревизионная комиссия обращает внимание, что по состоянию на 31.12.2013 г. все коэффициенты, характеризующие финансовое положение Общества, находятся ниже оптимальных значений.

Председатель ревизионной комиссии
ОАО «Кузбассэнерго»

А.В. Чертан

Члены ревизионной комиссии
ОАО «Кузбассэнерго»

С.А. Жабина

В.С. Вандауров

Н.В. Путинцева