

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ
Открытого акционерного общества
«Калининградская генерирующая компания»

Избрана решением Внеочередного собрания акционеров Общества
(протокол № 9 от 05.03.2013 года)

18.04.2014г.

г. Калининград

АКТ ПРОВЕРКИ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Открытого акционерного общества
«Калининградская генерирующая компания»

за 2013 год

I. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Сведения об Обществе

Полное наименование	Открытое акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»
Место нахождения (юридический адрес)	236006 г. Калининград, ул. Правая Набережная, 10а
Почтовый Адрес	236006 г. Калининград, ул. Правая Набережная, 10а
Государственная регистрация ОГРН	1083925011466
ИНН	3905601701
Филиалы и обособленные подразделения с раздельным балансом	Филиалы: Гусевский филиал «Гусевская ТЭЦ», Светловский филиал «ГРЭС-2»
Исполнительный орган (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность) всех в отчетном периоде и событиях после отчетной даты	Генеральный директор: Исп. обязанности А.А.Голинко (с 23.06.2012 г.)
Главный бухгалтер (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность)	Главный бухгалтер Г.А.Юнцевич (с 01.07.2008г.)
Председатель Совета директоров (Ф.И.О., должность)	М.Б.Набиева – и.о. зам. генерального директора по корпоративному управлению ОАО «Янтарьэнерго» (с 26.06.2012г.до 25.02.2013г.); И.В.Маковский - генеральный директор ОАО «Янтарьэнерго» (с 25.02.2013г.)
Состав Ревизионной комиссии (Ф.И.О.)	И.А. Филиппова, Г.В.Бекасов, С.Г.Наливайко
Аудитор	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско- консалтинговая группа «Новгородаудит» (сокращенное название: ООО АКГ «Новгородаудит») Место нахождения: 173020, Великий Новгород, ул. Парковая, д.18, корпус 1 ИНН: 5321070337 ОГРН: 1025300787027

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в Обществе, своевременное представление ежегодного отчета и другой финансовой отчетности в соответствующие органы, а также сведений о деятельности Общества, представляемых акционерам, кредиторам и в средства массовой информации, несет исполнительный орган Общества в соответствии с Федеральным законом, иными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Общества в проверяемом периоде являлись:

И.о. генерального директора – Голинко А.А.

Главный бухгалтер – Юнцевич Г.А.

Открытое акционерное общество «Калининградская генерирующая компания» (далее по тексту – ОАО «КГК») создано по решению Акционеров (протокол собрания Акционеров от 21 мая 2008 года №1) в соответствии с гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об

акционерных обществах» (Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном от 02.06.2008 г. серия 39 № 001178980).

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2013г. составляет 680 400 тыс. рублей и состоит:

Показатели	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (рублей)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества	Уставный капитал (тыс.руб.)
Обыкновенные акции	13 608 000	50	-	680 400
Привилегированные акции	-	-	-	-
Итого:	13 608 000	50	-	680 400

ОАО «Калининградская генерирующая компания» является дочерним зависимым обществом ОАО «Янтарьэнерго».

Держатели акций:

- ОАО «Янтарьэнерго» – 99,999993% – 13 607 999 обыкновенных акций;
- Жданов Виталий Петрович – 0,000007% – 1 обыкновенная акция.

В состав Общества входят филиалы:

№№ п/п	Наименование филиала	Адрес	Уведомление о постановке на налоговый учет
1	Светловский филиал «ГРЭС-2»	238340, Калининградская обл., г. Светлый, ул. Кржижановского, д.2	уведомление от 02.07.2008г. № 1481205, КПП 391302001
2	Гусевский филиал «Гусевская ТЭЦ»	238050, Калининградская обл., г. Гусев, ул. Красноармейская, д.15	уведомление от 30.06.2008г. № 530240, КПП 390202001

Филиалы действуют от имени Общества на основании утверждённых Обществом положений, наделены имуществом, которое учитывается на их балансах и на балансе Общества.

Ревизионная проверка осуществлялась на выборочной основе и включала в себя изучение информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, определение существенных оценочных значений на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие данных в Пояснительной записке к Бизнес-плану и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год.

При проведении Ревизии, нами рассматривалось соблюдение Обществом законодательства Российской Федерации. Комиссия проверила соответствие ряда совершенных Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству РФ исключительно для того, чтобы получить разумную и достаточную уверенность в правильности данных, отраженных в Пояснительной записке к Бизнес-плану и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год.

Период для ревизии: с 01.01.2013г. по 31.12.2013г.

Состав подтверждаемой годовой отчетности общества:

Таблица 1

№№ п/п	Наименование формы годовой отчетности	Дата утверждения руководством	Количество листов в документе
1	2	3	4
1	Бухгалтерский баланс	25.03.2014г.	2
2	Отчет о финансовых результатах	25.03.2014г.	1
3	Отчет об изменении капитала	25.03.2014г.	1
4	Отчет о движении денежных средств	25.03.2014г.	2
5	Годовой отчет Общества	16.04.2014г.	117
6	Пояснительная записка к Отчету об исполнении Бизнес-плана за 2013 год	21.03.2014г.	11

Исследованные Ревизионной комиссией вопросы (план работ)

Таблица 2

№№ п/п	Форма отчетности, подтверждаемая Ревизионной комиссией и вопросы по зонам риска	Проверяемые позиции	Цель (результат)	Проверяемый период
1	Годовой отчет Общества	Входящие показатели (правопреемственность, контроль арифметических расчетов и их соответствия первичным документам и учету, контроль графиков, рисунков, фотографий, изображений и т.п.).	Подтверждение достоверности	Отчетный период
		Анализ соответствия суммовых показателей Годового отчета Бухгалтерскому балансу (Ф.1) и Отчету о финансовых результатах (Ф.2) по предшествующим годам, отраженным в текущем отчете		Предшест- вующие периоды
		Показатели текущего отчетного периода (правопреемственность, контроль арифметических расчетов и их соответствия первичным документам и учету)		Отчетный год
		Проверка по отдельным вопросам		х

Этап	Формы отчетности, подтверждаемая Ревизионной комиссией и вопросы по зонам риска	Проверяемые позиции	Цель (результат)	Проверяемый период
2	Мнение внешнего Аудитора относительно достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО	Факт проведения внешней аудиторской проверки. Мнение внешнего аудитора, выраженное в аудиторском заключении.	Подтверждение достоверности	Отчетный год
3	Бухгалтерская (финансовая) отчетность в составе, регламентированном Федеральным законодательством в части годовой отчетности	Полнота и правильность формирования показателей финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету	Подтверждение достоверности	Отчетный период
		Проверка сопоставимости отчетных данных. Выборочно проверка адекватного отражения хозяйственных операций Оценка наличия и достоверного отражения активов и обязательств (результаты инвентаризации)		Предшествующий период
4	Специальные вопросы	Оценка финансового состояния	Подтверждение достоверности	2013 год
		Инвестиционная деятельность		
		Договорная работа		
		Корпоративное управление		
5	Подтверждение достоверности	Формирование и утверждение Заключения Ревизионной комиссии	Акт проверки	2013 год
			Заключение Ревизионной комиссии	

Сроки (этапы) проведения ревизии: с 21.03.2014 года по 18.04.2014 года.

II. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

Комиссия проверила соответствие совершенных Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству РФ.

При проверке соблюдения порядка совершения крупных сделок, сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, на предмет соответствия требованиям законодательства РФ нарушений не выявлено. В отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, не совершалось.

2.1. Проверка достоверности бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов, регулирующих бухгалтерский учет в Российской Федерации, и ведется на основе Учетной политики, утвержденной Приказом генерального директора Общества от 05.12.2011г. № 345.

Бухгалтерская отчетность за 2013 год подготовлена в объеме бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств и приложений к ним.

Ревизионной комиссией при проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2013 год не установлено существенных нарушений в соблюдении требований законодательства Российской Федерации и существенных искажений при отражении финансово-хозяйственных операций.

Бухгалтерская отчетность Общества позволяет сформировать полную и объективную информацию о финансово-хозяйственной деятельности Общества и ее результатах, необходимую для оперативного руководства и управления, а также использования инвесторами, кредиторами, государственными органами и иными заинтересованными организациями и лицами.

2.1.1. Бухгалтерский баланс

Валюта баланса ОАО «Калининградская генерирующая компания» на 31.12.2013г. составила 1 262,113 млн. рублей и уменьшилась относительно данных на 31.12.2012г. на 40,574 млн. рублей или 3,1 %.

Отмечая общее снижение валюты баланса на 3,1%, необходимо отметить, что собственный капитал Общества, снизился на 39,5% или 185,664 млн. рублей в связи с убытком от хозяйственной деятельности за отчетный период.

Таблица 3

ПОКАЗАТЕЛЬ	Код	31.12.2013 тыс.руб.	31.12.2012 тыс.руб.	Изменение	
				тыс.руб.	%
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110				
Основные средства	1150	744 320	815 392	-71 072	-8,7
Долевые вложения в материальные ценности	1160				
Финансовые вложения	1170				
Отложенные налоговые активы	1180	95 462	81 685	13 777	16,9
Прочие внеоборотные активы	1190	128	108	20	18,5
ИТОГО по разделу I	1100	839 910	897 185	-57 275	-6,4
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	124 426	136 277	-11 851	-8,7
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220				
Дебиторская задолженность	1230	284 115	254 437	29 678	11,7
Финансовые вложения	1240				
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 453	832	621	74,6
Прочие оборотные активы	1260	12 209	13 956	-1 747	-12,5
ИТОГО по разделу II	1200	422 203	405 502	16 701	4,1
БАЛАНС	1600	1 262 113	1 302 687	-40 574	-3,1
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	680 400	680 400	0	0,0
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320				
Переоценка внеоборотных активов	1340				
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	15 918	15 918	0	0,0
Резервный капитал	1360				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-412 250	-226 586	-185 664	81,9
ИТОГО по разделу III	1300	284 068	469 732	-185 664	-39,5
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1410				
Отложенные налоговые обязательства	1420		16	-16	-100,0
Оценочные обязательства	1430				
Прочие обязательства	1450	200 000			
ИТОГО по разделу IV	1400	200 000	16	199 984	в 12500р.
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510		400 000	-400 000	х
Кредиторская задолженность	1520	768 606	424 731	343 875	81,0
Доходы будущих периодов	1530				
Оценочные обязательства	1540	9 439	8 208	1 231	15,0
Прочие обязательства	1550				
ИТОГО по разделу V	1500	778 045	832 939	-54 894	-6,6
БАЛАНС	1700	1 262 113	1 302 687	-40 574	-3,1

В структуре внеоборотных активов наблюдается уменьшение доли основных средств с 90,9% на 31.12.2012г. до 88,6% на 31.12.2013г. и увеличение доли незавершенного строительства с 1,5% до 2,9%.

В структуре оборотных активов снизилась доля запасов с 33,6% до 29,5%. Доля дебиторской задолженности увеличилась на с 62,8% до 67,3%, а общий прирост дебиторской задолженности относительно прошлого года составил 29,678 млн. рублей или 11,7%.

В структуре пассивов Общества произошли следующие изменения:

- ✓ уменьшилась доля собственного капитала с 36,1 % до 22,5% или на 135,664 млн. рублей;

- ✓ доля заемного капитала на 31.12.2012 составляла 30,7%, на конец отчетного года полностью «обнулилась», за счет погашения кредита в размере 400,0 млн. рублей ОАО «Янтарьэнерго» на основании Договора поручительства № 56/11-П от 31.10.2011 года.

В качестве обеспечения по обязательству Общества перед ОАО «Янтарьэнерго» по договору поручительства, Общество передало ОАО «Янтарьэнерго» простые безотзывные векселя на сумму 200,0 млн.рублей (10 векселей по 20,0 млн.рублей) по Акту приемки-передачи векселей от 05.09.2013г., № 1. Срок погашения векселей – до 31.12.2016 года.

Обязательство Общества перед ОАО «Янтарьэнерго» отражено в Бухгалтерском балансе по краткосрочной кредиторской задолженности – 200,0 млн.рублей и прочих долгосрочных обязательствах – 200,0 млн.рублей.

- ✓ общий размер обязательств возрос за 2013 год на 145,090 млн. рублей или 17,4%.

- ✓ в общей структуре краткосрочных и долгосрочных обязательств увеличилась доля кредиторской задолженности до 78,6%, увеличение в денежном выражении составило 343,875 млн. рублей.

С учетом требований статьи 35 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1996 года № 208-ФЗ на основании показателей бухгалтерского баланса величина чистых активов Общества на конец отчетного периода сопоставлена с величиной уставного капитала.

Размер чистых активов Общества рассчитан в соответствии с совместным Приказом Минфина России и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 года №03-6/пз.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2013 года составили 284,068 млн. рублей и уменьшились на 39,5% относительно показателя на конец 2012 года. Размер чистых активов меньше уставного капитала (680,4 млн. рублей) на 396,332 млн. рублей.

Таблица 4

Показатель	на 31.12.2013г.	на 31.12.2012г.
Уставный капитал, млн. руб.	680,400	680,400
Чистые активы, млн. руб.	284,068	469,732
Результаты сопоставления показателей, (млн. руб.)	- 396,332	- 210,668

В соответствии с пунктом 6 статьи 35 Федерального закона от 26.12.1995г. № 208-ФЗ "Об акционерных обществах" Внеочередное общее Собрание акционеров ОАО «КГК» от 20.09.2013г. (протокол № 1) приняло решение об уменьшении уставного капитала до 408,240 млн. руб. (на 272,160 млн. рублей.), путем уменьшения номинальной стоимости акции с 50 до 30 рублей.

На основании принятого Собранием акционеров Общества решения в соответствии с требованиями законодательства РФ:

- Внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц в отношении ОАО «КГК» о том, что хозяйственное общество находится в процессе уменьшения уставного капитала (лист записи ГРН от 11.11.2013 г.);

- ОАО «КГК» сообщило о принятом решении уменьшить уставный капитал, опубликовав в журнале «Вестник» государственной регистрации сообщения:

- 1я публикация сообщения 09.01.2014 г.;

- 2я публикация сообщения 12.02.2014 г.;

- 14 марта 2014 года Совет директоров Общества утвердил текст Решения о выпуске акций Общества – акций обыкновенных именных бездокументарных, номинальной стоимостью 30,00 рублей (Тридцать рублей 00 копеек) каждая, в количестве 13 608 000 (Тринадцать миллионов шестьсот восемь тысяч) штук (Протокол заседания от 14.03.2014 года №13);

- В настоящее время оплачена государственная пошлина и производится оформление пакета эмиссионных документов по выпуску ценных бумаг с целью передачи документов на регистрацию в Федеральную службу по финансовым рынкам.

Завершение процедуры уменьшения уставного капитала Общества ожидается в августе 2014 года.

2.1.2. Отчет о финансовых результатах

Основные виды деятельности Общества: производство электрической и тепловой энергии, реализация электрической и тепловой энергии по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками электрических и тепловых нагрузок.

Таблица 5

ПОКАЗАТЕЛЬ	Код	31.12.2013 тыс.руб.	31.12.2012 тыс.руб.	Изменение	
				тыс.руб.	%
Выручка	2110	812 153	808 616	3 537	0,4
в т.ч. услуги промышленного характера	2117	810 946	807 306	3 640	0,5
услуги непромышленного характера	2118	1 207	1 310	-103	-7,9
Собственность продаж	2120	941 130	919 857	21 273	2,3
в т.ч. услуги промышленного характера	2127	939 862	919 135	20 727	2,3
услуги непромышленного характера	2128	1 268	722	546	75,6
Валовая прибыль (убыток)	2100	-128 977	-111 241	-17 736	15,9
в т.ч. по услугам промышленного характера		-128 916	-111 829	-17 087	15,3
по услугам непромышленного характера		-61	588	-649	x
Коммерческие расходы	2210				
Управленческие расходы	2220				
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-128 977	-111 241	-17 736	15,9
Доходы от участия в других организациях	2310				
Проценты к получению	2320				
Проценты к уплате	2330	21 069	38 000	-16 931	-44,6
Прочие доходы	2340	18 751	39 844	-21 093	-52,9
Прочие расходы	2350	62 010	42 911	19 099	44,5
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-193 305	-152 308	-40 997	26,9
Текущий налог на прибыль	2410				
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	24 868	22 410	2 458	11,0
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	16	28	-12	-42,9
Изменение отложенных налоговых активов	2450	13 777	8 024	5 753	71,7
Прочее	2460	-6 152	-2 867	-3 285	114,6
Чистая прибыль (убыток)	2400	-185 664	-147 123	-38 541	26,2

По итогам 2013 года ОАО «КГК» получен валовый убыток в сумме -128,977 млн. руб., в том числе от:

- ✓ реализации тепловой энергии – -106,017 млн. рублей (убыток);
- ✓ реализации электроэнергии – -25,231 млн. рублей (убыток);
- ✓ прочей реализации – +2,272 млн. рублей (прибыль).

Сальдо прочих доходов и расходов имеет отрицательное значение -64,328 млн. рублей, в первую очередь за счет начисленного резерва по сомнительным долгам – 42,488 млн.рублей.

Убыток до налогообложения составил 193,305 млн. рублей. Относительно убытка за 2012 год увеличение составило 40,997 млн. рублей.

Финансовый результат по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2013 год – чистый убыток в размере -185,664 млн. рублей. Относительно прошлого года отмечается увеличение чистого убытка на 38,541 млн. рублей или на 26,2%.

Собственный убыток по состоянию на 31.12.2013 года составил 185,664 млн. рублей.

2.1.3. Отчет об изменении капитала

За 2013 год собственный капитал ОАО «Калининградская энергетическая компания» уменьшился на 185,664 млн.рублей и по состоянию на 31.12.2013г. составил 284,068 млн.рублей (по состоянию на 31.12.2012г. – 469,732 млн.руб.).

Изменение собственного капитала произошло полностью за счет убытка отчетного года в размере 185,664 млн.рублей.

В 2013 году резервный капитал не формировался.

2.1.4. Отчет о движении денежных средств

По данным Отчета за 2013 год поступления денежных средств составили:

Текущая деятельность	– 778,701 млн.руб.
Инвестиционная деятельность	– 0,0 млн.руб.
Финансовая деятельность	– 0,0 млн.руб.
Всего поступления:	778,701 млн.руб.

Денежные средства направлены на расходы:

Текущая деятельность	– 772,703 млн.руб.
Инвестиционная деятельность	– 5,374 млн.руб.
Финансовая деятельность	– 0,0 млн.руб.
Всего отток:	778,077 млн.руб.

Остаток денежных средств на начало года	– 0,829 млн.руб.
Сальдо денежных потоков за 2012 год	– 0,624 млн.руб.
Остаток денежных средств на конец года	– 1,453 млн.руб.

2.1.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2013г. увеличилась по сравнению данными по состоянию на 31.12.2012г. на 29,678 млн. рублей и составила без учета резерва по сомнительным долгам (42,488 млн.руб.) 284,115 млн. руб., в том числе просроченная 152,150 млн. руб. или 53,6% всей дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков составила 271,256 млн.руб. или 95,5% всей задолженности (увеличение относительно уровня задолженности по состоянию 31.12.2012г. – 45,051 млн. руб. или 19,9%).

Самыми большими дебиторами Общества, суммарный долг которых составляет 269,582 или 94,9% от общей суммы дебиторской задолженности, являются:

- МУП «Калининградтеплосеть» - 64,325 млн. руб.;
- УМП «Светловская теплосеть» - 108,936 млн. руб.;
- МУП «Гусевтеплосеть» - 96,321 млн. рублей.

Рост дебиторской задолженности в анализируемом периоде связан с исполнением потребителями обязательств по оплате по договорам поставки тепловой энергии (в горячей воде) и теплоносителя.

По результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2012г. Обществом создан резерв по сомнительной задолженности в размере 0,357 млн. руб., с отнесением на финансовый результат.

В течение 2013 года создан резерв по сомнительным долгам в размере 42,488 млн. рублей, восстановлен резерв в объеме 0,357 млн. рублей. Итого по состоянию на 31.12.2013 года общая сумма созданных резервов составила 42,488 млн. рублей.

Таблица 6

Наименование	На 31.12.2012г. (тыс. руб.)	Создание резерва (тыс. руб.)	Списание резерва (тыс. руб.)	На 31.12.2013г. (тыс. руб.)
Расчёты с покупателями и заказчиками	357	42 488	357	42 488

Кредиторская задолженность за 2013 год увеличилась на 343,875 млн. рублей или 81,0% и по состоянию на 31.12.2013 года составила 768,606 млн. рублей. Сумма просроченной задолженности составила 267,046 млн. руб. или 34,7% от общей суммы кредиторской задолженности.

Структура кредиторской задолженности:

- задолженность поставщикам и подрядчикам 366,234 млн. рублей (47,6%):

Таблица 7

Организации	Сумма, млн. рублей	% от задолженности поставщикам и подрядчикам
ОАО «Янтарьэнерго»	64,833	17,7
ОАО «Янтарьэнергосбыт»	58,695	16,0
ЗАО «Петровектор»	10,948	3,0
ООО «ЛКП МОБОЙЛ»	80,232	21,9
ООО «Балтвосток-нефть»	36,650	10,0
ООО «ФлотменеджментФинанс»	17,728	4,8
ЗАО «Газпроммежрегионгаз СПб»	57,659	15,7
Прочие	39,489	10,8

- задолженность по авансам полученным 80,037 млн. рублей (10,4%);
- задолженность по налогам и сборам 56,892 млн. рублей (7,4%);
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами - 51,224 млн. рублей (6,7%);
- задолженность перед персоналом по оплате труда 5,482 млн. руб. (0,7%);
- прочая кредиторская задолженность 208,737 млн. руб. (27,2%), в том числе 200,0 млн. рублей задолженность перед ОАО «Янтарьэнерго» по договору поручительства.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2013г. превысила дебиторскую задолженность на 484,491 млн. руб. или в 2,7 раза.

2.1.6. Кредитная политика

Динамика кредитного портфеля за 2013 год представлена в таблице:

Таблица 8

Показатели	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2013 г.
Заемные средства, тыс. руб.	400 000	-
- долгосрочные кредиты	-	-
- краткосрочные кредиты	400 000	-

За 2013 год кредитный портфель полностью погашен путем исполнения ОАО «Янтарьэнерго» обязательств по договору поручительства №56/11-П от 31.10.2011г., по кредиту Общества, выданному КБ «ЭНЕРГОТРАНСБАНК» (ОАО) согласно договору № 56/11 от 31.10.2011 года.

На 31.12.2013г. задолженность по долгосрочным и краткосрочным кредитам отсутствует.

Новые займы и кредиты не привлекались, договоры поручительства за третьих лиц не заключались.

2.2. Исполнение Бизнес-плана

Первоначальный Бизнес-план на 2013 год был разработан ОАО «КТК» в конце 2012 года и согласован с профильными подразделениями ОАО «Россети». Советом директоров ОАО «Янтарьэнерго» бизнес-план Общества был утвержден 19.12.2012 года (протокол № 12), Советом директоров ОАО «КТК» план 2013 года утвержден 25.12.2012 (протокол № 5).

Корректировка бизнес-плана 2013 года не производилась.

2.2.1. Анализ выполнения плановых показателей

По итогам 2013 года финансовый результат Общества сложился на уровне -185,664 млн. рублей при плане +110,942 млн.руб., а именно:

Таблица 9

№ п/п	Наименование	2013 г. Бизнес-план млн.руб.	2013 г. Факт млн.руб.	Отклонение факт. значений от Бизнес-плана
1	Выручка	887,299	812,153	-75,146
2	Себестоимость	972,516	941,130	-31,386
3	Валовая прибыль	-85 217	-128 977	-43 760
4	Сальдо прочих доходов и расходов	240,515	-64,328	-304,842
5	Прибыль (убыток) до налогообложения	155,298	-193,305	- 348,603
6	Налог на прибыль	44,356	-7,641	- 51,997
7	Чистая прибыль (убыток)	110,942	-185,664	-296,606

Отклонение показателя чистой прибыли на -296,606 млн. рублей обусловлено снижением прочих внереализационных доходов, связанных с получением возмещения суммы выпадающих доходов прошлых периодов в размере 279 млн. рублей, которые были предусмотрены при планировании.

Основные производственные и экономические показатели Общества

Таблица 10

Наименование показателей	2013 год		
	БП	Факт	Откл. от плана, %
Объем товарной продукции по электроэнергии, млн. кВтч	49,845	36,571	-26,6
Выручка производства электроэнергии, млн.руб.	260,385	132,723	-49,0
Себестоимость электроэнергии, млн. руб.	194,589	157,955	-18,8
Валовая прибыль по электроэнергии, млн. руб.	65,796	-25,232	x
Среднеотпускной тариф по электроэнергии, коп/кВтч	522,39	362,92	-30,5
Себестоимость 1 кВтч электроэнергии, коп/кВтч	457,32	431,91	-5,6
Объем товарной продукции по теплоэнергии, млн. руб.	458,309	506,587	10,5
Выручка производства теплоэнергии, млн.руб.	620,969	671,096	8,1
Себестоимость теплоэнергии, млн. руб.	773,827	777,113	0,4
Валовая прибыль по теплоэнергии, млн. руб.	-152,858	-106,017	x
Среднеотпускной тариф 1 Гкал теплоэнергии, руб./Гкал	1354,92	1324,74	-2,2
Себестоимость 1 Гкал теплоэнергии, руб/Гкал	1615,74	1534,02	-5,1
Прибыль от продаж, млн. руб.	-85,217	-128,977	x
Чистая прибыль (убыток), млн. руб.	110,942	-185,664	x

План по объему производства электро- и теплоэнергии выполнен:

- по производству электроэнергии на 73,4%,
- по производству теплоэнергии на 110,5% .

План по выручке от электро- и теплоэнергии выполнен:

- по производству электроэнергии на 51,0%,
- по производству теплоэнергии на 108,1% .

Вследствие отклонения по объемам производства произошло:

- ✓ сокращение себестоимости электроэнергии как абсолютное на 36,634 млн. рублей или -18,8%, так и в пересчете на 1 кВтч -25,4 коп/кВтч;
- ✓ и незначительное увеличение себестоимости тепловой энергии +3,286 млн. рублей, +0,4%, однако фактическая себестоимость 1 Гкал снизилась относительно плана на 81,72 руб/Гкал, -5,1%

В целом по Обществу валовый убыток и убыток от продаж сложились ниже запланированных значений на 43,760 млн. рублей.

2.2.2. Анализ основных статей себестоимости

Общее снижение себестоимости относительно планового значения составило 31,386 млн. рублей или 3,2%.

Таблица 11

№ п/п	Наименование	2013г План млн.руб.	2013г Факт млн.руб.	Отклонение	
				млн.руб.	%
1	Топливо	514,534	493,726	-20,808	-4,0%
2	Покупная электроэнергия	33,551	52,084	18,533	55,2%
3	Покупная тепловая энергия	0,160	0	-0,160	x
4	Вода на тех. нужды	1,397	2,298	0,901	64,5%
5	Сырье и материалы	20,162	19,018	-1,144	-5,7%
6	Работы и услуги производственного хар-ра	60,890	53,179	-7,711	-12,7%
	в т.ч. ремонт	60,890	50,181	-10,709	-17,6%
7	Затраты на оплату труда	148,288	134,075	-14,213	-9,6%
8	Страховые взносы	44,486	39,509	-4,977	-11,2%
9	НПО	1,026	1,031	0,005	0,5%
10	Амортизация	90,001	83,591	-6,410	-7,1%
11	Прочие затраты	58,021	62,620	4,599	7,9%
	Итого себестоимость:	972,516	941,130	-31,386	-3,2%

Снижение себестоимости обусловлено в первую очередь снижением расходов:

- на топливо на 20,808 млн. рублей, в том числе за счет снижения цены - 26 млн. рублей и роста объема использованного топлива за счет увеличения полезного отпуска тепловой энергии 5 млн. рублей;

испытания и услуги производственного характера – 7,711 млн. рублей, -

расходы на оплату труда и страховые взносы -19,190 млн. рублей, -10%.

Значительный рост (на 18,533 млн. рублей, +55,2%) наблюдается по статье «Сверхтариф», что связано со снижением полезного отпуска энергетической энергии и возникшей необходимостью ее приобретения на производственные и хозяйственные нужды.

2.2.3. Анализ прочих доходов и расходов

Таблица 12

Показатель	2013г. План млн.руб.	2013г. Факт млн.руб.	Влияние на прибыль, +/- млн.руб.
Доходы к получению	0	0	0
Доходы к уплате	21,655	21,069	+0,586
Прочие доходы	281,969	18,751	-263,218
Итого	0,480	0,842	0,362
% за использование чужими денежными средствами	0	16,816	16,816
Расходы по хозяйственным договорам	2,469	0,227	-2,242
Прочие (вкл. реализацию МПЗ, списание ОС)	0,020	0,834	0,814
Прибыль прошлых лет		32	32
Субсидии на разницу в тарифах	279,000	0	-279,000
Прочие расходы	19,799	62,010	-42,211
Арендные	0,132	0,205	-0,073
Оплата услуг кредитных организаций	0,489	0,441	0,048
Пени, штрафы, неустойки, издержки по исполнительному производству, госпошлины	2,470	2,015	0,455
Затраты социального характера	0,543	0,515	0,028
Выплаты вознаграждений членам Советов директоров и ревизионной комиссии	1,284	0,767	0,517
% за пользование чужими денежными средствами	0	1,312	-1,312
Содержание РТС "Южная"	12,937	11,364	1,573
Прочие	1,944	2,913	-0,969
Резерв по сомнительным долгам		42,488	-42,488
Сальдо	240,515	-64,328	-304,842

Основными факторами, повлиявшим на отклонение по сальдо доходов и расходов от плановой величины являются:

- неполучение возмещения суммы выпадающих доходов прошлых периодов в размере 279 млн. рублей;
- начисление резерва по сомнительным долгам, в соответствии с действующим законодательством.

По итогам 2013 года в Обществе начислен отложенный налоговый актив, что улучшило финансовый результат на 8,0 млн. рублей.

2.2.4. Исполнение законодательства в части реализации государственной политики при осуществлении регулируемых видов деятельности

Основными видами деятельности ОАО «КГК» являются производство тепловой и электрической энергии. Поэтому результаты финансово-хозяйственной деятельности значительно зависят от уровня установленных тарифов, которые принимаются Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области (СГРЦТ).

СГРЦТ на 2013 год установлены отдельные тарифы на теплоэнергию для потребителей ОАО «КГК» в разных городах области:

- по электроэнергии:
 - с 01.01.2013г. по 30.06.2013 года – 3 177,37 руб./ МВт*ч;
 - с 01.07.2013г. по 31.12.2013 года – 5 170,38 руб./ МВт*ч;
- по тепловой энергии:
 - с 01.01.2013г. по 30.06.2013г.

Таблица 13

Узел теплоснабжения (теплоисточник)	в горячей воде, руб./Гкал	в паре, руб./Гкал
ТЭЦ-1 г. Калининград	1 086,29	1 391,34
Гусевская ТЭЦ, г Гусев	1 242,80	-
ГРЭС-2, г. Светлый	1 724,11	-

– с 01.07.2013г. по 31.12.2013г.

Таблица 14

Узел теплоснабжения (теплоисточник)	в горячей воде, руб./Гкал	в паре, руб./Гкал
ТЭЦ-1 г. Калининград	1 189,49	1 523,65
Гусевская ТЭЦ, г Гусев	1 360,95	-
ГРЭС-2, г. Светлый	1 888,07	2 092,06

2.2.5. Пояснительная записка к Бизнес-плану

Пояснительная записка к отчету об исполнении Бизнес-плана Общества за 2013 год, подписанная и.о. генерального директора Общества 17.03.2014г., содержит существенную информацию об Обществе, его финансовом положении, исполнении плановых показателей основных производственных программ, результатах финансово-хозяйственной деятельности и факторов, повлиявших на исполнение Бизнес-плана.

2.3. Проверка достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете Общества

В соответствии с пунктом 8.2. Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного приказом Министров финансов Российской Федерации от 10.10.2006г. № 06-117/пз-н (далее Положение), достоверность данных, содержащихся в Годовом отчете акционерного общества, должна быть подтверждена ревизионной комиссией (аудитором) акционерного общества. Ревизионной комиссией проведены контрольные мероприятия во исполнение требований законодательных актов.

В ходе проверки Годового отчета Общества за 2013 год на предмет соответствия требованиям Положения, установлено представление полной, достоверной информации по следующим разделам:

1. Положение Общества в отрасли;
2. Отчет Совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности;
3. Перспективы развития Общества;
4. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества;
5. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества по результатам предыдущего финансового года;
6. Характеристика органов управления и контроля Общества;
7. Критерии определения и размер вознаграждения, выплаченного членам органов управления Общества в отчетном году;
8. Сведения о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного поведения;
9. Сведения о крупных сделках и сделках с заинтересованностью, совершенных за отчетный период.

Годовой отчет подписан генеральным директором Общества.

2.4. Заключение внешнего аудитора

Внешним аудитором ООО «Аудиторско-консалтинговая группа «Новгородаудит» по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2013 год дано заключение: Бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Калининградская генерирующая компания» по состоянию на 31.12.2013г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности (Аудиторское заключение от 25.03.2014 г.).

2.8. Анализ финансового положения и эффективности деятельности

Показатели финансовой устойчивости, платежеспособности и ликвидности Общества характеризуются следующими данными:

Таблица 15

	Пояснения	Расчетная формула	31.12.2013г	31.12.2012г
Показатели ликвидности				
Коэффициент срочной ликвидности	Показывает, какую часть краткосрочной задолженности организация может погасить в ближайшее время	$(\text{стр.1240}+\text{стр.1250})/(\text{стр.1510}+\text{стр.1520}+\text{стр.1550}) \text{ ф1}$	0,002	0,001
Коэффициент текущей ликвидности	Показывает, какая часть краткосрочных обязательств организации может быть погашена за счет средств на различных счетах, в краткосрочных ценных бумагах, а также поступлений по расчетам	$(\text{стр.1230}+\text{стр.1240}+\text{стр.1250}+\text{стр.1260})/(\text{стр.1510}+\text{стр.1520}+\text{стр.1550}) \text{ ф1}$	0,39	0,33
Коэффициент абсолютной ликвидности	Показывает, какую часть текущих обязательств по кредитам и расчетам можно погасить, мобилизовав все оборотные средства	$(\text{стр.1200})/(\text{стр.1510}+\text{стр.1520}+\text{стр.1550}) \text{ ф1}$	0,55	0,49
Показатели финансовой устойчивости				
Чистые активы, млн.рублей	Характеризует степень защищенности интересов кредиторов организации	$\text{стр.1300}+\text{стр.1530} \text{ ф1}$	284,068	469,732
Чистый собственный капитал, млн.рублей	Характеризует общую стоимость средств Общества, принадлежащих ему на правах собственности и используемых им для формирования определенной части его активов.	$\text{стр.1300}-\text{стр.1100} \text{ ф1}$	-555,842	-427,453
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	Характеризует соотношение собственных и заемных оборотных средств и определяет степень обеспеченности хозяйственной деятельности организации собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.	$(\text{стр.1200}-\text{стр.1231}-\text{стр.1500})/\text{стр.1200} \text{ ф1}$	-0,84	-1,06
Коэффициент финансовой независимости	Показывает удельный вес собственных средств в общей сумме источников финансирования	$(\text{стр.1300}+\text{стр.1530})/1700 \text{ ф1}$	0,23	0,36
Коэффициент финансовой устойчивости	Показывает, какая часть актива финансируется за счет устойчивых источников	$(\text{стр.1300}+\text{стр.1400}+\text{стр.1530})/1700 \text{ ф1}$	0,38	0,36
Чистый долг, млн.рублей	Характеризует задолженность Общества с учетом использования всех денежных средств для погашения имеющихся обязательств	$\text{стр.1410}+\text{стр.1450}+\text{стр.1510}+\text{стр.1520}+\text{стр.1540}+\text{стр.1550}-\text{стр.1240}-\text{стр.1250}$	976,592	832,107
Чистый долг / Собственный капитал, руб.	Величина чистого долга на 1 руб. собственного капитала	$\text{стр.}(1410+\text{стр.1450}+\text{стр.1510}+\text{стр.1520}+\text{стр.1540}+\text{стр.1550}-\text{стр.1240}-\text{стр.1250})/(\text{стр.1300}+\text{стр.1530})$	3,44	1,77

	Пояснения	Расчетная формула	31.12.2013г	31.12.2012г
Показывает длительность оборота дебиторской задолженности	Показывает длительность оборота дебиторской задолженности	$365/(2110 \text{ ф2}/1230 \text{ ф1})$	128	115
Показывает длительность оборота кредиторской задолженности	Показывает длительность оборота кредиторской задолженности	$365/(2120 \text{ ф2}/1520 \text{ ф1})$	298	169
Показывает, сколько прибыли было получено единицу активов	Показывает, сколько прибыли было получено единицу активов	$\text{стр. 2300 ф2} / 1600 \text{ ф1}$	-15,32%	-11,68%
Показывает, сколько прибыли было получено на единицу собственного капитала	Показывает, сколько прибыли было получено на единицу собственного капитала	$\text{стр. 2400 ф2} / 1300 \text{ ф1}$	-39,53%	-23,85%
Показывает, сколько валовой прибыли приходится на единицу выручки	Показывает, сколько валовой прибыли приходится на единицу выручки	$\text{стр.2100} / \text{стр.2110 ф2}$	-15,88%	-13,76%
Показывает способность погасить кредиторскую задолженность при условии благоприятных расчётов с дебиторами.	Показывает способность погасить кредиторскую задолженность при условии благоприятных расчётов с дебиторами.	$\text{стр.1230}/\text{стр.1520 ф1}$	0,29	0,60

Ревизионная комиссия на основании оценки финансового состояния Общества по состоянию на 31.12.2013 года отмечает:

➤ Показатели рентабельности, отражающие размер прибыли на рубль собственного капитала, активов и выручки, за 2013 год по Обществу имеют отрицательные значения. Деятельность Общества убыточна.

➤ Финансовые показатели ОАО «КГК», характеризующие финансовую устойчивость и финансовую независимость имеют значения ниже нормативов:

– коэффициент финансовой независимости имеет значение 0,23, то есть менее 23% активов покрывается собственными средствами предприятия;

– показатель размера собственного оборотного капитала имеет отрицательное значение – -555,842 млн. рублей;

– чистый долг составляет суммарно 976,592 млн. рублей, а в расчете на 1 руб. собственного капитала – 3,44 рубля;

– оборачиваемость дебиторской задолженности за 2013 год составила 128 дней, а кредиторской 298 дней (норма до 70 дней); коэффициент соотношения дебиторской и кредиторской задолженности равен 0,29 при норме =1.

Показатели ликвидности по состоянию на 31.12.2013г. отражают способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства из оборотных активов.

Финансовые показатели Общества за 2013 год в целом ухудшились по сравнению с 2012 года и свидетельствуют о низкой эффективности производственно-финансовой деятельности, а также ухудшении платежеспособности и деловой активности.

2.6. Специальные вопросы

2.6.1. Анализ управления дебиторской и кредиторской задолженностью

Ревизионной комиссией проведен анализ управления дебиторской и кредиторской задолженностью. В результате проведения контрольных процедур установлено следующее:

1. Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2013 года составила 284,115 млн. рублей (без учета сальдо по начисленному резерву по сомнительным долгам в размере 42,488 млн. рублей). Просроченная дебиторская задолженность составила 152,150 млн. рублей.

2. В течение 2013 года ОАО «КГК» проводилась исковая работа. По 9 искам Общества вынесены решения суда в пользу ОАО «КГК», на общую сумму 204 086 тыс. рублей из них:

- 4 иска по основному долгу на сумму 192 335 тыс. руб. (2 иска исполнены полностью, 2 иска исполнены частично);
- 5 исков по процентам за использованием чужими денежными средствами на сумму 11 751 тыс. руб. (решения по 3 искам исполнены полностью, 2 иска не исполнены).

По 3 искам вынесены определения АСКО об утверждении мирового соглашения и прекращении производства по делу.

На рассмотрении находится 1 иск на сумму 11 446 тыс. рублей по основному долгу к МУП «Гусевтеплосеть» о взыскании долга за октябрь 2013 года.

Информация о ведении претензионно-исковой работы в 2013 году

Таблица 14

№ п.п.	Наименование сторон	Дата и сумма иска	Краткая суть судебного разбирательства	Текущее состояние дела (включая последнее решение суда)	Фактический исход дела по судебным процессам, в 2013 г.
1.	Истец: ОАО «КГК» Ответчик: МУП «Светловская теплосеть»	19.03.2013г. -на сумму 78 954 355,04 руб.,затем уточнили до суммы 123 938 921,85 руб.	Взыскание долга за период: декабрь 2012 г. – апрель 2013 г.	Вынесено решение 10.07.2013 г. Взыскать 123 633 244,28 руб. (без госпошлины – была отсрочка). В остальной части (305 677,57 руб.) отказано.	Оплачено 113 133 244,28 руб. основного долга
2.	Истец: ОАО «КГК» Ответчик: МУП «Гусевтеплосеть»	16.01.2013 г. на сумму 1 417 961 руб.	Взыскание процентов за 01.06.2012 г. – 30.09.2012 г.	Вынесено решение 27.02.2013 г. Взыскать 1 417 961 руб. проценты, 27 179,61 руб. возмещение расходов по уплате госпошлины	Все оплачено
3.	Истец: ОАО «КГК» Ответчик: МУП «Светловская теплосеть»	16.01.2013 г. на сумму 2 708 430,99 руб.	Взыскание процентов за период 01.06.2012г - 30.09.2012 г.	Вынесено решение 29.03.2013 г. Взыскать 2 708 430,99 руб. проценты, госпошлина 36 542,15 руб.	Все оплачено
4.	Истец: ОАО «КГК» Ответчик: МУП «Светловская теплосеть»	18.04.2013 г. на сумму 890 715,70 руб.	Взыскание процентов за период с 01.10.2013 г. – 31.12.2012 г.	Вынесено решение 15.07.2013 г. Взыскать 890 715,70 руб. проценты, 2 000 руб. расходы по госпошлине.	Все оплачено
5.	Истец: ОАО «КГК» Ответчик: ООО «БВСУ»	24.06.2013 г. На сумму 5 500 050,92 руб.	Взыскание долга за период январь 2013 г. – апрель 2013 г.	Вынесено решение 14.08.2013 г. Взыскать 2 596 916,01 руб., госпошлина – 35 984,58 руб.	Все оплачено
6.	Истец: ОАО «КГК» Ответчик: МУП «Гусевтеплосеть»	03.07.2013 г. На сумму 69 670 000 руб.	Взыскание долга за период с 01.01.2013 г. – 30.04.2013 г.	Вынесено решение 18.10.2013 г. Взыскать 64 234 249,60 руб. задолженность, 200 000 руб. – возмещение расходов по уплате госпошлины. МУП «Гусевтеплосеть» подана апелляционная жалоба	26 459 977,75 руб.
7.	Истец: ОАО «КГК» Ответчик: МУП «Тепло-энергетика»	25.03.2013 г. на сумму 1 870 882 руб.	Взыскание задолженности за оказанные услуги	Вынесено решение 21.05.2013 г. Взыскать 1 870 882,98 руб.	Все оплачено
8.	Истец: ОАО «КГК» Ответчик: МУП «Калининградтеплосеть»	20.03.2013 г. на сумму 17 915 525,14 руб.	О взыскании 14 567 674,40 руб. задолженности по оплате поставленной в период с сентября 2010 года по январь 2011 года включительно тепловой энергии, 3 347 850,74 руб.	Определением АСКО от 20.12.2013 г. <u>утверждено мировое соглашение.</u>	

№ п п	Наименование сторон	Дата и сумма иска	Краткая суть судебного разбирательства	Текущее состояние дела (включая последнее решение суда)	Фактический исход дела по судебным процессам, в 2013 г.
			процентов за пользование чужими денежными средствами.		
9.	Истец: ОАО «КГК» Ответчик: УМП «Светловская теплосеть»	28.08.2013 г. на сумму 3 647 587,25 руб.	Взыскание процентов за период с 01.01.2013 г. – 30.06.2013 г.	Вынесено решение 18.12.2013 г. Взыскать 3 636 589,23 руб.	
10.	Истец: ОАО «КГК» Ответчик: МУП «Гусевтеплосеть»	28.08.2013 г. на сумму 2 625 204,87 руб.	Взыскание процентов на период с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г.	Вынесено решение 28.11.2013 г. Взыскать 3 097 484,28 руб.	
11.	Истец: ОАО «КГК» Ответчик: МУП «Калининградтеплосеть»	08.07.2013 г. на сумму 6 892 989,67 руб.	О взыскании 6 892 989,67 руб. (3 581 868,60 руб. НДС, 3 311 121,07 руб. – проценты)	Определением АСКО от 29.11.2013 г. <u>утверждено мировое соглашение</u> , производство по делу прекращено.	
12.	Истец: ОАО «КГК» Ответчик: МУП «Калининградтеплосеть»	16.07.2013 г. на сумму 3 010 929,31 руб.	О взыскании долга за поставленную тепловую энергию в период с марта 2001 г. по апрель 2011 г. в размере 2 540 075,67 руб., проценты в размере 470 853,64 руб.	Определением АСКО от 25.11.2013 г. <u>утверждено мировое соглашение</u> , производство по делу прекращено.	
13.	Истец: ОАО «КГК» Ответчик: МУП «Гусевтеплосеть»	25.12.2013 г. на сумму 11 446 379,13 руб.	О взыскании долга за октябрь 2013 г.	Заявление подано в суд, дата рассмотрения не назначена.	Дело в 2013г не рассмотрено

III. Выводы

По результатам проведенной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2013 год Ревизионной комиссией сделаны следующие выводы:

➤ Решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принятые в течение 2013 года руководством и Советом директоров Общества в соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества, выполнялись.

➤ Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2013 год отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое состояние Общества и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с января по декабрь 2013 года.

Уровень существенности ошибок за 2013 год комиссией определен в размере 63,106 млн. руб. (не менее 5% от валюты баланса). Фактов несоблюдения внутренних, локальных документов и нарушений в финансово-хозяйственной деятельности в пределах уровня существенности не выявлено.

ОСОБОЕ МНЕНИЕ

Особого мнения Членов Ревизионной комиссии отличного от указанного в заключительной части Акта проверки не имеется.

Председатель
Ревизионной комиссии

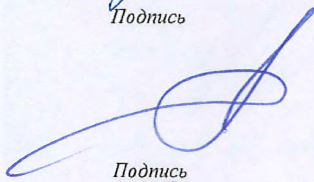
✓


Подпись

Филиппова И.А.
Расшифровка подписи
(Имя, Отчество, Фамилия)

Члены Ревизионной
комиссии:

✓


Подпись

Наливайко С.Г.
Расшифровка подписи
(Имя, Отчество, Фамилия)

Привлеченные эксперты:

✓


Подпись

Стравинскене А.С.
Расшифровка подписи
(Имя, Отчество, Фамилия)

✓


Подпись

Малышева Н.К.
Расшифровка подписи
(Имя, Отчество, Фамилия)

III. ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложен

СПИСОК ИССЛЕДУЕМЫХ ДОКУМЕНТОВ

№№ п/п	Наименование документа (информации)	Форма носи	
		Электрон- ный	Б
1	Бухгалтерский баланс ф.1 за 2013 год (+ за 2012 год)	+	
2	Отчет о финансовых результатах ф.2 за 2013 год	+	
3	Отчет об изменении капитала ф.3 за 2013 год	+	
4	Отчет о движении денежных средств ф.4 за 2013 год	+	
5	Расшифровка статей баланса за 2013 год	+	+
6	Отчет об исполнении бизнес-плана Общества за 2013 год	+	+
7	Пояснительная записка к отчету по исполнению Бизнес-плана Общества за 2013 год	+	
8	Годовой отчет Общества за 2013 год	+	+
9	Заключение внешнего аудитора за 2013 год	+	+