

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ
Протокол №1 от 24 июня 2010 г
Избрана решением общего собрания акционеров

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

По результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности

ОАО «Калининградская генерирующая компания»

Наименование Общества

за 2010 год

«23» марта 2011г.

г.Калининград

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование	Открытое акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»
Юридический адрес	236006 г.Калининград ул.Правая Набережная д.10а
Почтовый Адрес	236006 г.Калининград ул.Правая Набережная д.10а
Контактная информация	
Государственная регистрация (ОГРН, дата)	1083925011466
ИНН	3905601701
Филиалы и обособленные подразделения с раздельным балансом	нет
Исполнительный орган (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность) всех в отчетном периоде и событиях после отчетной даты	Голинко Андрей Анатольевич –и.о.генерального директора
Главный бухгалтер (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность) всех в отчетном периоде и событиях после отчетной даты	Юнцевич Галина Алексеевна –главный бухгалтер

СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Председатель Ревизионной комиссии	Филиппова Ирина Александровна
Секретарь Ревизионной комиссии	Бозенкова Татьяна Ивановна
Члены Ревизионной комиссии	Наливайко Сергей Геннадьевич

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-Консалтинговая группа»Новгородаудит»
Юридический адрес (место нахождения)	173020 Великий Новгород ул. Парковая д.18 корпус 1
Почтовый Адрес	173020 Великий Новгород ул. Парковая д.18 корпус 1
Государственная регистрация (ОГРН, дата)	1025300787027
Членство в СРО, дата вступления, наименование саморегулируемого аудиторского объединения	Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия Аудиторов» ОРНЗ 11105011135
Протокол годового собрания акционеров (утвердивший аудитора, подтверждающего бухгалтерскую (финансовую) отчетность)	№ 1 от 24 июня 2010 г
Аудиторское заключение	от 23 марта 2011 г
Лица, подписавшие аудиторское заключение (Ф.И.О., аттестат аудитора, членство в СРО)	Руководитель группы аудиторов Аудитор 1 категории Зябурина Т.В. квалификационный аттестат по общему аудиту №К 008789 срок действия неограничен

I. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

Ревизия проводилась в соответствии с:

Федеральным законом «Об акционерных обществах»;

Уставом Общества;

Положением о Ревизионной Комиссии;

Решением годового собрания акционеров об избрании Ревизионной комиссии (протокол № 1 от 24 июня 2010 г.);

Решением Ревизионной комиссии об утверждении настоящего Заключения (протокол № 3 от 23 марта 2011 г.);

иными нормативными документами и решениями уполномоченных органов Общества.

Цель ревизии: подтверждение достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности и годового отчета ОАО «Калининградская генерирующая компания» (далее Общества) за 2010 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»;
- Приказом Минфина РФ от 22 июля 2003 г. N 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Иными законодательными и внутренними локальными актами.

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 годовой отчет и бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2010 год, далее совместно именуемые «Отчетность», не содержат 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. 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 годовой отчетности и годовом отчете влиять 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 42,0 млн. рублей.

Проверяемый период:

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

1) отчетный:

с 01.01.2010 по 31.12.2010 в рамках финансово-хозяйственной деятельности за 2010 год

2) События после отчетной даты:

с 01.01.2011 по 23.03.2011

Заключение датировано нами датой последнего дня проведения Ревизии.

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

Состав подтверждаемой Ревизионной комиссией Отчетности Общества:

№ п.п.	№ формы	Наименование формы отчетности	Дата утверждения руководством	Количество листов в документе
1.	№1	Бухгалтерский баланс	22.03.2011 г	4
2.	№2	Отчет о прибылях убытках	22.03.2011 г	5
3.	№3	Отчет об изменениях капитала	22.03.2011 г	3
4.	№4	Отчет о движении денежных средств	22.03.2011 г	1
5.	№5	Приложение к бухгалтерскому Балансу	22.03.2011 г	6
6.	-	Пояснительная записка	22.03.2011 г	54
7.	-	Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Калининградская генерирующая компания»	23.03.2011 г	4

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 2010 г., прилагаемая к настоящему Заключению, отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01.01.2010 г. по 31.12.2010 г. включительно. Отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, в части проведения аудита и выдаче аудиторского заключения, а также в соответствии с внутренними локальными актами в части формирования годового отчета Общества.

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

- чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2010 г. меньше уставного капитала на 43 %, в связи с чем, Обществу необходимо принять меры и исполнить обязательства в соответствии с требованиями ст. 35 закона «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 23 марта 2011 г.

Председатель Ревизионной
комиссии



И.А. Филиппова