

**РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ  
Открытого акционерного общества  
«Калининградская генерирующая компания»**

---

Избрана решением Внеочередного собрания акционеров Общества  
(протокол № 1 от 25.02.2013 года)

---

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

**по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности**

**ОАО «Калининградская генерирующая компания»**

**за 2013 год**

«18» апреля 2014 года

г. Калининград

## 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.)

## СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Председатель Ревизионной комиссии	И.А.Филиппова
Секретарь Ревизионной комиссии	С.Г.Наливайко
Член Ревизионной комиссии	Г.В.Бекасов

## СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско- консалтинговая группа «Новгородаудит»
Юридический адрес (место нахождения)	173020, г. Великий Новгород, ул. Парковая, 18, корпус 1
Почтовый Адрес	173020, г. Великий Новгород, ул. Парковая, 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)	Протокол № 1 от 25.06.2012г.
Аудиторское заключение	Аудиторское заключение от 25.03.2014 г.

## I. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

Ревизия проводилась на основании:

- Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- Устава Общества;
- Положения о Ревизионной Комиссии;
- Решения собрания акционеров об избрании Ревизионной комиссии (протокол № 1 от 25.02.2013г.);
- иных нормативных документов и решений уполномоченных органов Общества.

**Цель ревизии:** выражение мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, Годового отчета Общества и Пояснительной записки к отчету об исполнении Бизнес-плана ОАО «Калининградская генерирующая компания» (далее – Общество) за 2013 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 и Пояснительная записка к отчету об исполнении Бизнес-плана ОАО «Калининградская генерирующая компания» за 2013 год, 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 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Приказом Минфина РФ от 02 июля 2010г. № 66н «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 Общества, Пояснительная записка к отчету об исполнении Бизнес-плана и бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2013 год, 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 РФ.

В ходе Ревизии нами был определен уровень существенности (уровень совокупной допустимой ошибки искажения показателей отчетности). Под существенностью нами понимается свойство информации, раскрываемой в Отчетности за 2013 год 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 63,105 млн. рублей.

#### **Проверяемый период:**

Мы провели Ревизию Отчетности, прилагаемой к Заключению, за период: отчетный с 01.01.2013г. по 31.12.2013г. в рамках финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год.

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	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

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 2013 год, прилагаемая к настоящему Заключению, отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01.01.2013г. по 31.12.2013г. включительно. Отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в соответствии с внутренними локальными актами в части формирования Годового отчета и Пояснительной записки Общества к отчету об исполнении Бизнес-плана за 2013 год.

## ОСОБОЕ МНЕНИЕ

Особого мнения у членов Ревизионной комиссии, отличного от указанного в итоговой части Заключения, не имеется.

Утверждено Протоколом Ревизионной комиссии № 3 от 18 апреля 2014 года.

Председатель  
Ревизионной комиссии

✓

  
Подпись

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

Секретарь  
Ревизионной комиссии:

✓

  
Подпись

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