

## Ревизионная комиссия ОАО «Иркутскэнерго»

### ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о результатах проверки финансово-хозяйственной деятельности  
ОАО «Иркутскэнерго» за 2013 год.

г. Иркутск

12 марта 2014 г.

#### **1. Основание, объект и объем проверки.**

Нами проведена ревизия (проверка) финансово-хозяйственной деятельности и бухгалтерской отчетности ОАО «Иркутскэнерго» (далее - Общество) за 2013 год.

Полное наименование на русском языке: Иркутское открытое акционерное общество энергетики и электрификации (в дальнейшем «Общество»)

Сокращенное наименование: ОАО «Иркутскэнерго».

Место нахождения: 664025, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, 3.

Фактический адрес: 664025, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, 3.

Свидетельство о государственной регистрации № 1493 выдано Администрацией Кировского района г. Иркутска 20.11.1992 г.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц выдано ИФНС по Правобережному округу г. Иркутска от 17.10.2006 (серия 38 № 002480740).

Основной государственный регистрационный номер: 1023801003313.

Основные виды деятельности Общества в проверяемом периоде:

- Производство и реализация электрической энергии;
- Производство, передача и реализация тепловой энергии.

Ревизия проведена в соответствии с Уставом Общества, Положением о Ревизионной комиссии Общества.

Проверка проведена Ревизионной комиссией Общества в составе:

Председатель Ревизионной комиссии

Легенза Станислав Владимирович – директор дирекции по экономике и финансам ОАО «Красноярская ГЭС».

Секретарь Ревизионной комиссии

Талалыкина Елена Германовна – главный бухгалтер ОАО «ЕвроСибЭнерго».

Члены Ревизионной комиссии

1. Александрова Эльвира Сергеевна – начальник отдела учета и отчетности производственных и торговых операций ООО «ЕвроСибЭнерго-Консалт»;
2. Сурина Ирина Васильевна – ведущий бухгалтер ООО «ЕвроСибЭнерго-Консалт»;
3. Травкова Ирина Владимировна – бухгалтер ОА «ЕвроСибЭнерго».

Настоящий Отчет основан только на документах, представленных Обществом. Проверяющие несут ответственность за правильность выводов, сделанных на основании представленных документов.

За подлинность документов и правильность разъяснений, а также за обоснованность операций финансово-хозяйственной деятельности, по которым проверяющим не были представлены документы, ответственность несет руководство Общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за подготовку финансовой

(бухгалтерской) отчетности несет генеральный директор – Причко Олег Николаевич (с 11.06.2013 года), Федоров Евгений Владимирович (до 10.06.2013 года).

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер - Толстых Геннадий Михайлович.

Проверка носила выборочный характер. Объем выборки определен самостоятельно, с учетом необходимости получения достаточной информации о своевременности, а также правильности оформления и отражения хозяйственных операций.

В качестве исходной информации для проверки использована бухгалтерская (финансовая) отчетность.

## **2. Результаты проверки Общества.**

По результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2013 год установлено следующее:

бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Иркутскэнерго» за отчетный период сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н в редакции приказа от 24.12.2010 № 186н;
- Приказа Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66н;
- других нормативных актов РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации, а также на основании Устава Общества.

При ведении бухгалтерского учета ОАО «Иркутскэнерго» руководствуется Учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора.

Учетная политика ОАО «Иркутскэнерго» в 2013 году не имеет существенных и принципиальных отличий от учетной политики, действовавшей в предыдущем году.

Учетная политика устанавливает единые правила формирования и раскрытия способов ведения бухгалтерского учета, определяет порядок налогового учета, принятый в ОАО «Иркутскэнерго» для исчисления, уплаты и декларирования налогов, а также порядок взаимодействия обособленных подразделений Общества по вопросам налогового учета.

Уставный капитал Общества составляет 4 766 808 700 руб. и состоит из 4 766 807 700 штук обыкновенных именных акций одинаковой номинальной стоимости.

Номинальная стоимость акции составляет 1 руб. Акции размещены тремя выпусками:

- 1) Первый выпуск в количестве 1 978 677 акций размещен в период с 23.11.1992 по 01.12.1992, регистрационный номер 34-1п-0018;
- 2) Второй выпуск в количестве 45 689 400 акций размещен 27.01.1994, регистрационный номер 34-1-0066;
- 3) Третий выпуск в количестве 4 719 139 623 акций размещен 29.02.1996, регистрационный номер 34-1-00730.

17.06.2003 решением ФКЦБ России все три выпуска были объединены в один под государственным регистрационным номером 1-01-00041-А.

Ведение реестра осуществляется ОАО «Регистратор Р.О.С.Т» в соответствии с договором.

Адрес местонахождения: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д.18 корп. 13.

Лицензия от 03.12.2002 № 10-000-1-00264 без ограничения срока действия выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг РФ.

В соответствии с уставом управление Обществом осуществляется:

**Высший орган управления Обществом** - Общее собрание акционеров. Общее собрание акционеров Общества проводится не реже чем один раз в год в срок - не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

**Совет директоров** - в соответствии с уставом совет директоров избирается общим собранием акционеров в количестве 11 человек на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

**Коллегиальный исполнительный орган Общества** - Правление. Функции Председателя Правления Общества осуществляет Генеральный директор Общества. Количественный состав Правления Общества определяется Советом директоров Общества и составляет 5 человек. Срок полномочий членов Правления Общества составляет 1 (один) год.

**Единоличный исполнительный орган Общества** - в соответствии с уставом генеральный директор назначается советом директоров Общества на срок 2 года.

В соответствии с уставом Общество имеет филиалы:

1. ТЭЦ - 6 - г. Братск, Иркутская область
2. ТЭЦ - 9 - г. Ангарск, Иркутская область
3. ТЭЦ - 10 - г. Ангарск, Иркутская область
4. ТЭЦ - 11 - г. Усолье-Сибирское, Иркутская область
5. ТЭЦ - 12 - г. Черемхово, Иркутская область
6. ТЭЦ - 16 - г. Железногорск-Илимский, Иркутская область
7. Ново-Иркутская ТЭЦ - г. Иркутск, Иркутская область
8. Усть-Илимская ТЭЦ - г. Усть-Илимск, Иркутская область
9. Ново-Зиминская ТЭЦ - г. Саянск, Иркутская область
10. Иркутская ГЭС - г. Иркутск
11. Братская ГЭС - г. Братск, Иркутская область
12. Усть-Илимская ГЭС - г. Усть-Илимск, Иркутская область
13. Фирма «Энергосбыт» - г. Иркутск

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 7 857 человек.

Коллективный договор на 2012-2014 гг., принят на конференции работников ОАО «Иркутскэнерго» 31 июля 2012 года.

В ходе проверки были рассмотрены:

1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2013 год:
  - бухгалтерский баланс;
  - отчет о финансовых результатах;
  - отчет об изменениях капитала;
  - отчет о движении денежных средств;
  - пояснения к бухгалтерскому балансу.
2. Учетная политика на 2013 год;
3. Другие документы.

В соответствии с действующим законодательством ОАО «Иркутскэнерго» осуществляет деятельность по продаже электрической энергии и мощности на оптовом рынке, по продаже тепловой энергии - на региональном рынке.

Доходы и расходы за 2013 год по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам в сопоставлении с предыдущим годом представлены в таблице № 1.

*Таблица № 1,  
тыс. руб.*

Показатель	Доход		Расход		Финансовый результат	
	2013 год	2012 год	2013 год	2012 год	2013 год	2012 год
Реализация продукции, работ, услуг	62 444 027	74 825 381	46 615 306	57 425 882	15 828 721	17 399 499
в том числе:						
Электрическая энергия	48 139 832	61 123 656	32 629 798	43 589 731	15 510 034	17 533 925
Тепловая энергия	12 544 778	12 231 333	12 470 088	12 424 557	74 690	-193 224
Подпитка систем	683 620	703 737	691 433	652 571	-7 813	51 166
ХОВ и конденсат	270 643	273 795	255 778	254 903	14 865	18 892
Прочие услуги	805 154	492 860	568 209	504 120	236 945	-11 260
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	X	X	X	X	<b>15 828 721</b>	<b>17 399 499</b>
Коммерческие расходы			758 256	327 520	-758 256	-327 520
Управленческие расходы			1 496 137	1 515 027	-1 496 137	-1 515 027
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	X	X	X	X	<b>13 574 328</b>	<b>15 556 952</b>

За отчетный период выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг по сравнению с прошлым периодом, уменьшилась на 12 381 354 тыс. руб. или 16,5 %. Основным фактором, повлиявшим на уменьшение выручки от реализации продукции стало снижение выработки электроэнергии за 2013 год, по сравнению с аналогичными периодом прошлого года, на 8 962,9 млн. кВт.ч (-14,7%). При этом по ГЭС – на 5 652,08 млн. кВт.ч (-12,7%), а по ТЭЦ – на 3 310,0 млн. кВт.ч (-20,4%).

Себестоимость проданных товаров, продукции работ и услуг уменьшилась, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 18,8% и составила 48 869 699 тыс. руб.

Прибыль от продаж энергии, работ и услуг составила 13 574 328 тыс. руб.

За отчетный год прочие доходы составили 3 110 959 тыс. руб. в основном за счет доходов от реализации единиц сокращения выбросов, дооценки активов, активов предоставленных во временное пользование, реализацией и прочим выбытием внеоборотных активов.

Прочие расходы за отчетный год составили 4 404 453 тыс. руб. В структуре прочих расходов основная доля приходится на расходы по реализации ценных бумаг, расходов на социальные цели, начисление налога на имущество, расходов связанных с предоставлением за плату во временное пользование, процентов к уплате.

Прибыль до налогообложения Компании составила 12 280 834 тыс. руб. По итогам деятельности за отчетный период начислен налог на прибыль в размере 2 632 212 тыс. руб., строка 2410 «Отчета о финансовых результатах».

Чистая прибыль за 2012 год составила 9 681 290 тыс. руб.

### 3. Заключение.

По результатам рассмотрения учетной политики, отчетности Общества, состояния и организации бухгалтерского учета установлено:

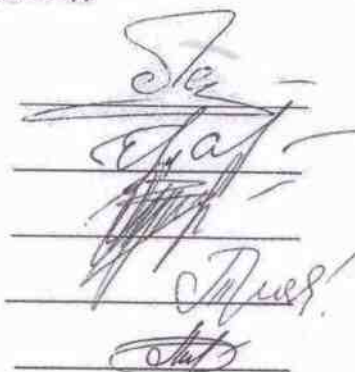
1. Финансово - хозяйственная деятельность ОАО «Иркутскэнерго» в 2013 году осуществлялась в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
2. Установленные учетной политикой правила и методы ведения бухгалтерского учета соблюдаются при отражении финансово-хозяйственных операций в учете и при составлении отчетности Общества.
3. Действующая в Обществе система внутреннего контроля отвечает требованиям учета проводимых операций, выполнения задач сохранности имущества, эффективности предотвращения или обнаружения существенных искажений бухгалтерской отчетности.
4. Имущество и обязательства ОАО «Иркутскэнерго» обособлены от имущества и обязательств акционеров, государства и других организаций.
5. Взаимоотношения между Обществом и дочерними зависимыми обществами регулируются действующими законодательными актами и договорами.
6. Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в регистрах бухгалтерского и налогового учета, относятся к тому отчетному периоду, в котором имели место независимо от времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством.
7. Отчетность в налоговые и другие контролирующие органы сдается в установленные сроки и в полном объеме.

На основании вышеизложенного Ревизионная комиссия ОАО «Иркутскэнерго» имеет достаточные основания для подтверждения достоверности данных, содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год.

Председатель Ревизионной комиссии

Секретарь Ревизионной комиссии

Члены Ревизионной комиссии



Легенза С.В.

Талалыкина Е.Г.

Сурина И.В.

Травкова И.В.

Александрова Э.С.