

Ревизионная комиссия ОАО «МОЭСК»

Протокол № 8 заседания Ревизионной комиссии ОАО «МОЭСК»

Дата заседания: 08 мая 2015 года
16 часов 00 минут

г. Москва
ул. Беловежская, 4а,
3 этаж, ауд. 75

Заседание проводилось в форме совместного присутствия.

Количественный состав Ревизионной комиссии, определенный Уставом ОАО «МОЭСК» - 5 человек.

Члены Ревизионной комиссии ОАО «МОЭСК» (далее - Общество), принявшие участие в голосовании по вопросам повестки дня данного заседания Ревизионной комиссии Общества: Ким С.А., Кириллов А.Н., Гусева Е.Ю., Очиков С.И.

Член Ревизионной комиссии Общества, не принявший участие в голосовании по вопросам повестки дня данного заседания Ревизионной комиссии Общества: Кузнецова Е.П.

Кворум, для принятия решений по всем вопросам повестки дня данного заседания Ревизионной комиссии Общества, имеется. Решение по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии Общества.

ПОВЕСТКА ДНЯ ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ:

1. О рассмотрении и утверждении Заключения Ревизионной комиссии.

ВОПРОС № 1: О рассмотрении и утверждении Заключения Ревизионной комиссии.

ОБСУДИЛИ:

- итоги проведения тестирования и изучения доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в отчетности Общества информации о финансово-хозяйственной деятельности и соблюдения Обществом законодательства Российской Федерации и локальных нормативных актов Общества;

- основные показатели Общества по итогам отчетного года;

- выводы по оценке достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год.

РЕШИЛИ:

1. Утвердить Заключение Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Московская объединенная электросетевая компания» согласно приложению 1 к настоящему протоколу.

Результаты голосования:

«ЗА»: (Ким С.А., Гусева Е.Ю., Очиков С.И., Кириллов А.Н.) - 4 человека.

«ПРОТИВ»: нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

2. Подписать Заключение Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Московская объединенная электросетевая компания» членами Ревизионной комиссии, проголосовавшими «ЗА» по п.1 настоящего решения.

Результаты голосования:

«ЗА»: (Ким С.А., Гусева Е.Ю., Очиков С.И., Кириллов А.Н.) - 4 человека.

«ПРОТИВ»: нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

Председатель Ревизионной комиссии
ОАО «МОЭСК»



С.А. Ким

Секретарь Ревизионной комиссии
ОАО «МОЭСК»



Е.Ю. Гусева

**Ревизионная комиссия
ОАО «МОЭСК»**

Утверждено
Ревизионной комиссией ОАО «МОЭСК»
(протокол от «08» мая 2015 г. №8)

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

**Открытого акционерного общества
«Московская объединенная электросетевая
компания»**

«08» мая 2015 года
Дата составления

г. Москва
Место составления

I. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Состав Ревизионной комиссии избран решением общего собрания акционеров	Решение годового Общего собрания акционеров ОАО «МОЭСК» от 24.06.2014 (протокол от 27.06.2014 №16).
Председатель, Секретарь Ревизионной комиссии избраны решением Ревизионной комиссии	Протокол Ревизионной комиссии ОАО «МОЭСК» от 07.07.2014 №1
Председатель Ревизионной комиссии	Ким Светлана Анатольевна
Секретарь Ревизионной комиссии	Гусева Елена Юрьевна
Члены Ревизионной комиссии	Кириллов Артем Николаевич Кузнецова Елена Поликарповна Очкиков Сергей Иванович

Срок проведения ревизии: В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом ОАО «МОЭСК» (далее - Общество) и Положением о Ревизионной комиссии Общества в период с 18.03.2015 по 06.05.2015 г. Ревизионной комиссией Общества проведена оценка достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год.

Основание ревизии: решение Ревизионной комиссии Общества (протокол заседания от «16» марта 2015 г. №6).

Цель ревизии: осуществление независимой оценки достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год (далее - Отчетность). Под достоверностью во всех существенных отношениях понимается степень точности данных Отчетности, которая позволяет акционерам делать правильные выводы о результатах хозяйственной деятельности, финансовом и имущественном положении Общества и принимать базирующиеся на этих выводах обоснованные решения.

Проверяемый период: с 01.01.2014 г. по 31.12.2014 года.

Объект ревизии: годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, годовой отчет, регистры бухгалтерского учета, первичные учетные документы и иная документация финансово-хозяйственной деятельности Общества.

При проведении проверки (ревизии) были использованы:

- *Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;*
- *Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;*
- *Положения (стандарты) по бухгалтерскому учету;*
- *Приказ Минфина РФ от 02.07.10 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;*
- *Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденное Банком России 30.12.2014 N 454-П;*

– Письмо Банка России от 30.03.2015 N 06-52/2825 "О раскрытии в годовом отчете акционерного общества за 2014 год сведений о соблюдении положений Кодекса корпоративного управления»;

- Иные законодательные акты и внутренние организационно-распорядительные документы Общества.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование	Открытое акционерное общество «Московская объединенная электросетевая компания»
Место нахождения (юридический адрес)	Российская Федерация, 115114, г. Москва, 2-й Павелецкий пр., д. 3, стр. 2
Почтовый адрес	115114, г. Москва, 2-й Павелецкий пр., д. 3, стр. 2
Государственная регистрация (ОГРН, дата)	1057746555811, 01.04.2005
ИНН	5036065113
Филиалы и обособленные подразделения с раздельным балансом	- Южные электрические сети (ЮЭС), - Восточные электрические сети (ВЭС), - Северные электрические сети (СЭС), - Западные электрические сети (ЗЭС), - Центральные электрические сети (ЦЭС), - Высоковольтные кабельные сети (ВКС), - Московские кабельные сети (МКС), - Энергоучет, - Новая Москва.
Единоличный исполнительный орган (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность)	Генеральный директор Синютин Петр Алексеевич с 05.02.2013 по настоящее время
Главный бухгалтер (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность)	Витинский Виктор Викторович с 11.12.2012 по настоящее время

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»
Решение годового общего собрания акционеров по утверждению кандидатуры аудитора	Решение годового Общего собрания акционеров ОАО «МОЭСК» от 24.06.2014 (протокол от 27.06.2014 №16)
Решение Совета директоров по утверждению условий договора с аудитором	Выписка из протокола заседания Совета директоров 01.08.2014 г. №236-7.
Договор об оказании аудиторских услуг	Договор об оказании услуг аудита отчетности ОАО «Московская объединенная электросетевая компания» за 2014 от 12.08.2014 г. год 18341-409
Аудиторское заключение (номер, дата, наименование документа)	б/н, от 27.02.2015 г., Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Московская объединенная электросетевая компания» за 2014 год.

Ревизия планировалась и проводилась нами таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что Отчетность за 2014 год не содержит существенных искажений.

Проверка (ревизия) планировалась и осуществлялась 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, определение существенных оценочных значений. В ходе проверки (ревизии) нами был определен уровень существенности (уровень совокупной допустимой ошибки искажения показателей отчетности). Под существенностью нами понимается свойство информации,

раскрываемой в отчетности, оказывать влияние на принятие решений пользователей этой отчетности. Уровень допустимой ошибки является для нас критерием в части подтверждения достоверности Отчетности Общества.

При проведении проверки (ревизии), нами рассматривалось соблюдение Обществом законодательства Российской Федерации и локальных нормативных актов Общества. 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.

Мы также выборочно провели сверку показателей Годового отчета и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год, проверку полноты раскрытия информации в Годовом отчете Общества на соответствие требованиям Банка России о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг.

Ревизионная комиссия ОАО «МОЭСК» в ходе проверки (ревизии) полагалась, в том числе, на заключение аудитора Общества ООО «Эрнст энд Янг» от 27 февраля 2015 года.

II. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ

Балансовая стоимость активов Общества по состоянию на 31.12.2014 г. составила 326 036,28 млн. руб., по сравнению с 31.12.2013 г. балансовая стоимость активов возросла на 9%.

Внеоборотные активы занимают 88% в структуре имущества, их величина по состоянию на 31.12.2014 г. составила 286 059,981 млн. руб., что на 10% выше размера внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2013 года.

По состоянию на 31.12.2014 г. общая сумма дебиторской задолженности (ст.1230 бухгалтерского баланса), по сравнению с 31.12.2013 г., увеличилась на 7% и составила 26 672,617 млн. рублей.

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2014 г., включая резерв по сомнительным долгам (без учета авансов, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств), по сравнению с 31.12.2013 г. увеличилась на 11% и составила 44 068,18 млн. руб., при этом сумма просроченной дебиторской задолженности за отчетный год возросла в 5,4 раза и по состоянию на 31.12.2014 г. составила 7 084,832 млн. руб., доля просроченной, по условиям договоров, дебиторской задолженности за отчетный год возросла с 3% до 16%.

Темп прироста просроченной, по условиям договоров, дебиторской задолженности существенно опережает темп прироста общей суммы дебиторской задолженности, что свидетельствует об ухудшении структуры дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2014 сумма резерва по сомнительным долгам, по сравнению с 31.12.2013, увеличилась на 18% и составила 17 895,855 млн. рублей. Доля резерва по сомнительным долгам за отчетный год возросла с 38% до 40%.

Собственный капитал в структуре капитала и обязательств, по состоянию на 31.12.2014 г., занимает 56%, на долю заемного капитала, соответственно, приходится 44%. Величина заемного капитала за отчетный год выросла на 17% и по состоянию на 31.12.2014 г. составила 142 249,343 млн. рублей.

В структуре заемного капитала наибольший удельный вес занимают заемные средства и кредиторская задолженность.

Заемные средства по сравнению с 31.12.2013 г. увеличились в 1,3 раза и на 31.12.2014 г. составили 73 407,321 млн. рублей.

Кредиторская задолженность по сравнению с 31.12.2013 г. увеличилась на 5%, по состоянию на 31.12.2014 г. составила 51 383,344 млн. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2014 г., по сравнению с предыдущей отчетной датой, снизилась на 34% и составила 7 994,478 млн. рублей, темп прироста доли просроченной задолженности за отчетный год снизился с 25% до 16%. Несмотря на улучшение структуры кредиторской задолженности, Общество несет риски предъявления штрафных санкций за неисполнение обязательств.

Результатом деятельности Общества в отчетном году явилась чистая прибыль в размере 8 208,385 млн. руб., что выше планового показателя 2014 года на 430,501 млн. руб. и ниже показателя прошлого года на 3 432,452 млн. рублей.

Стоимость чистых активов на 31.12.2014 г. составляет 183 786,937 млн. руб. при размере уставного капитала Общества 24 353,546 млн. рублей.

По результатам 2014 года значения показателей, характеризующих финансовое состояние Общества, свидетельствуют о снижении ликвидности и платежеспособности Общества за отчетный год.

Совокупность способов ведения Обществом бухгалтерского учета, составляющих Учетную политику, утвержденную приказом Общества от 31.12.2013 г. №1452 «Об учетной политике ОАО «МОЭСК» для целей бухгалтерского и налогового учета на 2014 год» в отчетном году соответствовала законодательству Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральным стандартам.

Отчетность составлена в соответствии с законодательными и нормативными актами Российской Федерации (РСБУ) и локальными нормативными актами Общества во всех существенных отношениях.

Годовой отчет Общества, выносимый на утверждение Годового общего собрания акционеров, содержит сведения, предусмотренные Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Банком России 30.12.2014 №454-П.

Состав подтверждаемой Ревизионной комиссией отчетности Общества:

№ пп.	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
1.	Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2014 г.	27.02.2015	2 л.
2.	Отчет о финансовых результатах за 12 месяцев 2014г.	27.02.2015	1 л.
3.	Отчет об изменениях капитала за 2014 год.	27.02.2015	3л.

№ пп.	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
4.	Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2014 г.	27.02.2015	2 л.
5.	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год	27.02.2015	79 л.
6.	Годовой отчет Открытого акционерного общества «Московская объединенная электросетевая компания» за 2014 год	07.05.2015	567 л.

На момент проведения проверки Годовой отчет решением Общего собрания акционеров не утвержден и предварительно не рассмотрен Советом директоров Общества.

По результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2014 года Ревизионная комиссия выражает мнение о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества во всех существенных отношениях.

Настоящее Заключение Ревизионной комиссии ОАО «МОЭСК» должно рассматриваться совместно со всеми подтверждаемыми формами бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год в текстовой и табличной форме, являющимися неотъемлемыми составными частями годового отчета Общества за 2014 год.

Председатель Ревизионной
комиссии ОАО «МОЭСК»



С.А. Ким

Члены Ревизионной комиссии
ОАО «МОЭСК»



А.Н. Кириллов



Е.Ю. Гусева



С.И. Очиков