

**Ревизионная комиссия
ОАО «Тюменьэнерго»**

Утверждено
Ревизионной комиссией
(протокол от 12.05.2014г. № 10)

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
Открытого акционерного общества
энергетики и электрификации
«Тюменьэнерго»**

«12» мая 2014г.

г. Москва

І. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Состав Ревизионной комиссии избран решением годового общего собрания акционеров	Выписка из протокола заседания Правления ОАО «Россети» от 02.07.2013г. № 187пр/14
Председатель, Секретарь Ревизионной комиссии избраны решением Ревизионной комиссии	Протоколы Ревизионной комиссии ОАО «Тюменьэнерго» от 01.07.2013г. № 1, от 29.11.2013г. № 6
Председатель Ревизионной комиссии	М.А. Лелекова
Секретарь Ревизионной комиссии	М.В. Буняева
Члены Ревизионной комиссии	М.М. Саух, И.А. Гайченя, И.Ю. Богачев

Срок проведения ревизии: В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ от 26.12.1995г.; Уставом ОАО «Тюменьэнерго» (далее - Общество) и Положением о Ревизионной комиссии Общества в период с 19.03.2014г. по 12.05.2014г. Ревизионной комиссией Общества проведена оценка достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год.

Основание ревизии: решение Ревизионной комиссии ОАО «Тюменьэнерго» (протокол от 14.03.2014 года № 9).

Цель ревизии: осуществление независимой оценки достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2013 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 01.01.2013 года по 31.12.2013 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 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР России от 04 октября 2011 г. №11-46/пз-н;
- Иные законодательные акты и внутренние организационно-распорядительные документы Общества.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго»
Место нахождения (юридический адрес)	628406, Россия, г. Сургут, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, ул. Университетская, д. 4.
Почтовый адрес	628406, Россия, г. Сургут, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, ул. Университетская, д. 4.
Государственная регистрация (ОГРН, дата)	1028600587399, 14.10.2002г.
ИНН	8602060185
Филиалы и обособленные подразделения	- Сургутские электрические сети; - Нижневартовские электрические сети; - Нефтеюганские электрические сети; - Северные электрические сети; - Энергокомплекс; - Ноябрьские электрические сети;

	- Когалымские электрические сети; - Урайские электрические сети; - Филиал ОАО «Тюменьэнерго» - «Тюменские распределительные сети»
Единоличный Исполнительный орган (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность)	Михеев Павел Александрович, исполняющий обязанности Генерального директора с 24.12.2011г. по 03.02.2013г., Генеральный директор с 04.02.2013г. по настоящее время
Главный бухгалтер (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность)	Сало Татьяна Ивановна, Главный бухгалтер с 13.11.2012г. по настоящее время

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование организации	Закрытое акционерное общество «КПИМГ»
Решение годового общего собрания акционеров по утверждению кандидатуры аудитора	Выписка из протокола заседания Правления ОАО «Россети» от 02.07.2013г. № 187пр/14
Решение Совета директоров по утверждению условий договора с аудитором - ЗАО «КПИМГ»	Протокол заседания Совета директоров ОАО «Тюменьэнерго» от 05.08.2013г. №14/13
Договор об оказании аудиторских услуг	от 16.09.2013г. № С-МСКЗ-13-01018
Аудиторское заключение (номер, дата, наименование документа)	«Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Тюменьэнерго» за 2013 год» от 03.03.2014г. б/н.

II. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

Ревизия планировалась и проводилась нами таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что Отчетность за 2013 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.

Ревизионная комиссия в ходе проверки (ревизии) полагалась, в том числе, на заключение аудитора Общества ЗАО «КПИМГ» от 03.03.2014 года б/н.

Результатом деятельности Общества в отчетном году явилась чистая прибыль в размере 2 049,8 млн. руб., что выше плана на 2 018,3 млн. руб. и выше показателя прошлого года на 1 922,9 млн. рублей.

Стоимость чистых активов на 31.12.2013г. составляет 111 707,4 млн. руб. при размере уставного капитала Общества 27 373,9 млн. рублей.

Балансовая стоимость активов Общества по состоянию на 31.12.2013г. составила 133 389,8 млн. руб., по сравнению с началом 2013 года балансовая стоимость активов снизилась на 5,7%.

Внеоборотные активы занимают 95,3% в структуре актива баланса, их величина по состоянию на 31.12.2013 г. составила 127 081,8 млн. руб., что на 4,8% ниже размера внеоборотных активов по состоянию на 01.01.2013 года.

По состоянию на 31.12.2013г. общая сумма дебиторской задолженности, по сравнению с началом 2013 года, увеличилась на 1,5% и составила 3 130,4 млн. рублей.

Кредиторская задолженность по сравнению с началом 2013 года снизилась на 21,6%, по состоянию на 31.12.2013г. составила 5 564,8 млн. рублей.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2013 год отражена неоплаченная выручка в размере 2 377,8 млн. руб. от оказания услуг по передаче электроэнергии конечным потребителям ООО «Нижевартровский ГПК» и ООО «Белозерный ГПК» в точках поставки от объектов «последней мили». Дебиторская задолженность указанных контрагентов Обществом признана сомнительной. Расходы по созданию соответствующего резерва сомнительных долгов отражены в Отчетности Общества за текущий год в размере 2 805,8 млн. руб. с учетом задолженности вышеуказанных контрагентов за 2012 год. Также в Отчетности Общества отражены расходы, связанные с оказанием услуг по передаче электроэнергии данным контрагентам, в размере 589,8 млн. руб., что отрицательно сказалось на финансовом результате Общества за 2013 год. На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и формирования настоящего Заключения Ревизионной комиссии, право на получение ОАО «Тюменьэнерго» данной выручки, и как следствие, факт оказания Обществом услуг по передаче электроэнергии оспорен контрагентами и является предметом судебных разбирательств, информация о которых приведена в Отчетности Общества (п. 5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Важным обстоятельством является отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества за 2013 год хозяйственных операций, связанных с переводом отдельных объектов капитальных вложений в состав основных средств, после 24.05.2013 года, без оформления Актов приемки законченных строительством объектов приемочной комиссии, требование о которых установлено Регламентом «Формирования основных первичных документов при выполнении мероприятий инвестиционной программы», утвержденным приказом Общества от 24.05.2013 года № 208.

Совокупность способов ведения Обществом бухгалтерского учета, составляющих Учетную политику, утвержденную приказом Общества от 30.12.2011 года № 576 «Об учетной политике ОАО "Тюменьэнерго"» с изменениями и дополнениями, утвержденными приказом Общества от 29.12.2012 года № 521 «Об изменениях и дополнениях в приказ от 30.12.2011г. № 576 «Об учетной политике ОАО "Тюменьэнерго"» 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 Приказом ФСФР России от 04 октября 2011 г. №11-46/пз-н.

Состав подтверждаемой Ревизионной комиссией отчетности Общества:

№ п.п.	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
1.	Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2013г.	28.02.2014	2
2.	Отчет о финансовых результатах за 12 месяцев 2013г.	28.02.2014	1
3.	Отчет об изменениях капитала за 12 месяцев 2013г.	28.02.2014	3
4.	Отчет о движении денежных средств за 12 месяцев 2013г.	28.02.2014	2
5.	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Тюменьэнерго» за 2013 год в текстовой и табличной форме	28.02.2014	64
6.	Годовой отчет ОАО «Тюменьэнерго» за 2013 год	12.05.2014	334

III. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ

По результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2013 года Ревизионная комиссия выражает мнение о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества во всех существенных отношениях, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в аналитической части настоящего Заключения.

Настоящее Заключение Ревизионной комиссии должно рассматриваться совместно со всеми подтверждаемыми формами бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год в текстовой и табличной форме, являющимися неотъемлемыми составными частями годового отчета Общества за 2013год.

**Председатель
Ревизионной комиссии**



подпись

М.А. Лелекова
ФИО

**Члены
Ревизионной комиссии**



подпись

М.М. Саух
ФИО



подпись

И.А. Гайченя
ФИО



подпись

И.Ю. Богачев
ФИО



подпись

М.В. Буняева
ФИО

Пролито, пронумеровано

Десять

(*5*) листов

Литин С.М.А. Шварцко

(подпись)

(ФИО)