

**Заключение Ревизора
Публичного акционерного общества «Городские электрические сети»**

г. Нижневартовск

«31» марта 2015 года

Настоящее заключение составлено Ревизором Публичного акционерного общества «Городские электрические сети» (далее «Общество») Чадовым Дмитрием Сергеевичем в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» № 208 – ФЗ от 26.12.1995 года и Уставом Общества.

Ревизор осуществил проверку финансово - хозяйственной деятельности Общества за период с 01 января 2014 года по 31 декабря 2014 года.

Проверка проводилась Ревизором по следующим направлениям:

1. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества.
2. Проверка годовой бухгалтерской и финансовой отчетности Общества.
3. Проверка Годового отчета Общества и достоверности данных, содержащихся в годовом отчете.
4. Проверка сделок, заключенных Общества с 01 января 2014 года по 31 декабря 2014 года законодательству Российской Федерации.
5. Проверка документации Общества, связанная с деятельностью органов управления Общества на ведение в соответствии с требованиями действующего законодательства.
6. Проверка порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой и бухгалтерской отчетности при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности общества, а также порядок формирования бухгалтерской и финансовой отчетности;
7. Проверка своевременности и правильности ведения расчетных операций с контрагентами, бюджетами всех уровней, а также расчетных операций по оплате труда, социальному страхованию, начислению и выплате дивидендов, в том числе, ревизия расчетов с подотчетными лицами (правильность порядка выдачи подотчетных сумм, оформления командировочных расходов, порядка учета представительских расходов), ревизия расчетов с поставщиками и подрядчиками, ревизия расчетов с персоналом по оплате труда;
8. Проверка достоверности и своевременности отражения данных, содержащихся в годовом отчете общества, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе соответствие сведений указанных в балансе и отчете о прибылях и убытках Общества действительности, и возможности их принятия общим собранием акционеров к рассмотрению и утверждению.

В ходе проверки Ревизором были рассмотрены следующие документы Общества:

- бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.
- договоры и иные сделки за 2014 год;
- протоколы общих собраний акционеров;
- внутренние документы общества;
- база 1 С Бухгалтерия.

Отказов в предоставлении информации (документов и материалов) не было.

2. Ревизором о финансово-хозяйственной деятельности Общества были сделаны выводы:

- 2.1. Признать финансово- хозяйственную деятельность общества по итогам деятельности за год удовлетворительной.
- 2.2. Признать финансовое состояние общества, его платежеспособность удовлетворительными.
- 2.3. Признать работу единоличного исполнительного органа Общества по управлению активами удовлетворительной.

2.4. Бухгалтерский учет и представление финансовой и бухгалтерской отчетности при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности общества, а также порядок формирования бухгалтерской и финансовой отчетности осуществляется в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, а также в соответствии с установленными принципами и методами ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

2.5. Ведение расчетных операций с контрагентами, бюджетами всех уровней, а также расчетных операций по оплате труда, социальному страхованию, начислению и выплате дивидендов, в том числе, ревизия расчетов с подотчетными лицами (правильность порядка выдачи подотчетных сумм, оформления командировочных расходов, порядка учета представительских расходов), ревизия расчетов с поставщиками и подрядчиками, ревизия расчетов с персоналом по оплате труда осуществляются надлежащим образом.

2.6. Сведения, содержащиеся в годовом отчете Общества, в том числе сведения указанные в балансе и отчёте о прибылях и убытках Общества являются достоверными и рекомендованы к утверждению общим собранием акционеров.

2.7. Результатом деятельности общества в 2014 году стала чистая прибыль в сумме 203 439 тыс. рублей.

2.8. Хозяйственные операции, осуществляемые обществом по заключенным от его имени сделкам с 01 января 2014 года по 31 декабря 2014 года, в том числе ревизия учета финансовых вложений, ревизия учета продаж готовой продукции (выполненных работ, оказанных услуг), ревизия учета кредитов и займов (в том числе ревизия учета финансовых результатов и их использования), ревизия кассовых операций, а также ревизия учета материально-производственных запасов осуществлены в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

2.9. Документы Общества, связанные с деятельностью органов управления Общества ведутся в соответствии с требованиями действующего законодательства.

2.10. Решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемые директором Общества соответствуют уставу общества и решениям общего собрания акционеров.

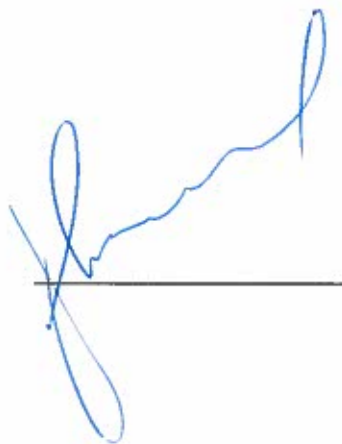
2.11. Внутренние документы общества по вопросам его финансово-хозяйственной деятельности исполняются своевременно и надлежащим образом.

2.12. В финансовом и бухгалтерском учете размер уставного капитала общества отражены правильно.

2.13. Решения об участии общества в инвестиционных проектах и привлечении сторонних инвесторов не принималось.

2.14. Решение о создании (прекращении) деятельности филиалов и представительств общества, о создании (прекращении) деятельности дочерних и зависимых обществ не принималось/принимались.

Ревизор:



Д.С. Чадов