

ЗАКЛЮЧЕНИЕ (АКТ)

Ревизионной комиссии по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «ОГК-5» за 2009 год

В соответствии с решением ревизионной комиссии ОАО «ЭНЕЛ ОГК-5» (Протокол от 01.07.2009), комиссией в составе Марцулло Ф. (председатель ревизионной комиссии) и Палашано Вилламаны К., Шевчук А.В., Ди Джакомо Э., Комов А.В. (члены комиссии), проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «ЭНЕЛ ОГК-5» по итогам 2009 года.

Ревизионная комиссия проводила свою работу, предусмотренную законодательством, на основе выборки документов, встреч с руководством и органами Компании, и особых процедур аудита. В частности, во время аудита:

- Мы проанализировали информацию, касающуюся основных событий, происшедших в Компании в 2009 году. Ниже приведены наиболее значимые факты, которые более подробно описаны в годовом отчете Компании:
 - Подписано кредитное соглашение сроком на 12 лет с Европейским Банком Реконструкции и Развития (ЕБРР) на сумму 120 миллионов евро (февраль). Средства, полученные по кредитному соглашению, предназначены для финансирования строительства парогазового энергоблока установленной электрической мощностью 410 МВт на Невинномысской ГРЭС;
 - на Годовом общем собрании акционеров Общества принято решение о переименовании компании из ОАО «ОГК-5» в ОАО «Энел ОГК-5», а также избран новый состав Совета директоров Компании (июнь);

- в июле полностью размещены биржевые облигации серий БО-01 и БО-02 общим объемом 4 млрд. рублей;
- Совет директоров ОАО «Энел ОГК-5» принял решение о размещении неконвертируемых процентных документарных биржевых облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением серий БО-5 – БО-19 на 3 года (декабрь)
- мы получили и проанализировали информацию о существующей системе корпоративного управления и организационной структуре Компании. Ревизионная комиссия считает необходимым подчеркнуть правильность текущего стратегического развития Компании и подтверждает соответствие существующей системы внутреннего контроля основным требованиям законодательства и мировой практики;
- Мы собрали информацию о результатах и планах корректирующих действий по результатам проверки финансовой отчетности Ревизионной Комиссией, целью которой был анализ основных финансовых процессов и соответствующей системы внутреннего контроля для оценки их соответствия наилучшим практикам и стандартам с целью обеспечения соблюдения местного и международного законодательства, а также обеспечения достоверности финансовой отчетности. В 2009 году деятельность комиссии была расширена – в нее были включены дополнительные области контроля. Также по результатам деятельности в части эффективности контроля были отмечены улучшения по сравнению с предыдущим годом.
- Компания ОАО «ЭНЕЛ ОГК-5» подготовила бухгалтерскую отчетность за 2009 год в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации, в частности Федерального Закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения № 34н. по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также другими законодательными актами, регулирующими

процесс организации и ведения бухгалтерского учета в Российской Федерации;

- Аудитор Компании, ЗАО «KPMG», утвержденный ежегодным общим собранием акционеров ОАО «ЭНЕЛ ОГК-5» (10 июня 2009) провел аудит бухгалтерской отчетности Компании за 2009 год (Отчет о результатах проверки от 31 марта 2010 г.). По мнению аудитора, бухгалтерская отчетность Компании отражает достоверно во всех существенных отношениях ее финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2009 года и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период соответствуют требованиям законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

Проверка проводилась выборочным методом в период с 26.02.2010 по 23.04.2010 г. в соответствии с утвержденной Программой проверки (Протокол от 07.10.2009) с участием должностных лиц, ответственных за финансово-хозяйственную деятельность в ОАО «ЭНЕЛ ОГК-5».

Во время аудита не выявлено существенных моментов, требующих отдельного рассмотрения.

Компания продолжает структурировать и укреплять систему внутреннего контроля. В связи с этим были выявлены некоторые формальные и содержательные недостатки, а также области для усовершенствования системы внутреннего контроля некоторых очень важных процессов в сфере деятельности Общества. Соответствующие планы действий уже согласованы с руководством «ЭНЕЛ ОГК-5» для последующей реализации.

В 2009 году совокупный доход Компании от продажи товаров и услуг составил 43 595 млн. руб. Себестоимость товаров, работ и услуг составила 37 500 млн.руб.; прибыль от продаж за данный период составила 5 357млн. руб. Прочие расходы (включая проценты к уплате) превысили прочие доходы (включая проценты к получению) на сумму 1 247 млн. руб.

В 2009 году чистая прибыль компании составила 2 571млн. руб.

Балансовая стоимость активов на 31 декабря 2009 года составила 74 623млн. руб. Величина чистых активов на эту же дату составила 49 390 млн. руб.

Устойчивость и ликвидность Компании на 31.12.2009 характеризуется следующими данными:

- Коэффициент автономии собственных средств : 0,66 (0,81 в 2008 году)
- Коэффициент текущей ликвидности: 1,62 (1,01 в 2008 году)

По состоянию на 31.12.2009 общая сумма краткосрочных финансовых вложений (представленных краткосрочными банковскими депозитами) Компании составила 883 млн. руб. (794 млн. руб. в 2008).

По состоянию на 31.12.2009 общая сумма дебиторской задолженности Компании составила 9 562 млн. руб., включая:

- долгосрочную дебиторскую задолженность в размере 2 207 млн.руб. (936 млн. руб. в 2008),
- краткосрочная дебиторская задолженность в размере 7 355 млн. руб. 4 965 млн. руб. в 2008 году).

Увеличение долгосрочной дебиторской задолженности Общества, в основном, связано с платежами таможенным органам по НДС за оборудование для строительства ПГУ на Среднеуральской ГРЭС и Невинномысской ГРЭС, ввезенное на территорию Российской Федерации

По состоянию на 31.12.2009 общая сумма кредиторской задолженности составила 4 577 млн. руб. (3 065 млн. руб. в 2008), в том числе:

- поставщики и подрядчики 3 115 млн. руб. (2 375 млн. руб. в 2008),
- задолженность по налогам 791 млн. руб. (642 млн. руб. в 2008)
- задолженность по заработной плате 0,3 млн. руб. (10 млн. руб. в 2008)
- прочие кредиторы 670млн. руб (38 млн. руб. в 2008)

На основании проведенной проверки и с учетом мнения Аудитора Компании (ЗАО КПМГ, аудиторское заключение от 31 марта 2010 г.), Ревизионная комиссия имеет достаточно оснований для подтверждения достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ЭНЕЛ ОГК-5».

Москва, 23 Апреля 2010

Члены Ревизионной комиссии:

Марцулло Ф.

Ди Джакомо Э.

Комов А.В.

Палапано К.

Шевчук А.В.

