

Ревизионная комиссия
АО «Екатеринбургэнергосбыт»

Утверждено
Ревизионной комиссией
АО «Екатеринбургэнергосбыт»
(протокол от «30» апреля 2020 г. №4)

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

Акционерное общество «Екатеринбургэнергосбыт»

«30» апреля 2020 года

г. Екатеринбург

I. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Состав Ревизионной комиссии избран решением общего собрания акционеров	Протокол от 18.06.2019 №18
Председатель, Секретарь Ревизионной комиссии избраны решением Ревизионной комиссии	Протокол от 09.07.2019 №1
Председатель Ревизионной комиссии	Кривоногова Полина Владимировна – начальник департамента внутреннего аудита ОАО «МРСК Урала»
Секретарь Ревизионной комиссии	Гасанова Татьяна Владимировна – начальник отдела операционного аудита департамента внутреннего аудита ОАО «МРСК Урала»
Члены Ревизионной комиссии	Орешина Наталья Александровна - главный специалист отдела операционного аудита департамента внутреннего аудита ОАО «МРСК Урала»

Срок проведения ревизии: В соответствии с решением Ревизионной комиссии АО «Екатеринбургэнергосбыт» от 01.08.2019 (Протокол №2), ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности АО «Екатеринбургэнергосбыт» за 2019 год проводится в период с 24.02.2020 по 30.04.2020, оценка достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2019 год, Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, проведена в период с 24.02.2020 по 30.04.2020 года.

Основание ревизии: Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Устав АО «Екатеринбургэнергосбыт», Положение о Ревизионной комиссии АО «Екатеринбургэнергосбыт» (далее – Общество), решение Ревизионной комиссии Общества (протокол заседания от 01.08.2019 № 2).

Цель ревизии: выражение независимого мнения о достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2019 год, Бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 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. В соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом АО «Екатеринбургэнергосбыт» ответственность за подготовку и достоверное представление Отчетности несет Единоличный исполнительный орган Общества.

Проверяемый период: с 01.01.2019 по 31.12.2019.

Объект ревизии: Годовой отчет и Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год, решения органов управления, управленческая отчетность Общества,

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»;
- Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Гражданский кодекс Российской Федерации;
- Приказ Минфина России 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 России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденное Банком России 30.12.2014 № 454-П;
- Указание Банка России «Об установлении предельных значений размера сделок акционерных обществ и обществ с ограниченной ответственностью, при превышении которых такие сделки могут признаваться сделками, в совершении которых имеется заинтересованность» от 31.03.2017 № 4335-У;
- Учетная политика в целях бухгалтерского учета АО «Екатеринбургэнергосбыт» на 2019 год, утвержденная приказом Общества от 29.12.2018 №223;
- иные законодательные акты и внутренние организационно-распорядительные документы Общества.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование	Акционерное общество «Екатеринбургэнергосбыт»
Место нахождения (юридический адрес)	620144, г. Екатеринбург, ул. Сурикова, д.48
Почтовый адрес	620026, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д.210
Государственная регистрация (ОГРН, дата)	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 30 января 2008 года за основным государственным регистрационным номером 1086658002617 серии 66 №005705009
ИНН	6671250899
Филиалы и обособленные подразделения с раздельным балансом	Отсутствуют
Единоличный исполнительный орган (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность) всех в отчетном периоде и событиях после отчетной даты	Директор Мишина Ирина Юрьевна с 25.02.2016 (протокол Совета директоров №87 от 24.02.2016) по настоящее время.
Главный бухгалтер (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность)	Жерикова Ирина Анатольевна, главный бухгалтер с 01.04.2014 (приказ ОАО «ЕЭнС» от 01.04.2014г. № 101к) по настоящее время.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Ваш Аудитор»
Решение годового общего собрания акционеров по утверждению кандидатуры аудитора	Протокол от 18.06.2019 №18
Решение Совета директоров по утверждению условий договора с аудитором	Протокол от 27.06.2019 № 133
Договор об оказании аудиторских услуг	от 28.06.2019 №10-2/827
Аудиторское заключение (номер, дата, наименование документа)	Аудиторское заключение от 11.02.2020

Ревизия планировалась и проводилась нами таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что Отчетность за 2019 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.

В ходе проверки (ревизии) мы выборочно провели сверку данных регистров бухгалтерского учета, первичной учетной документации, Бухгалтерской (финансовой) отчетности, Годового отчета. Проверили порядок организации и осуществления работы Общества, направленной на обеспечение сохранности активов, результаты инвентаризации имущества и обязательств Общества. На основании Бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества нами проведен анализ финансового положения и финансового состояния Общества.

При проведении проверки (ревизии), нами рассматривалось соблюдение Обществом законодательства Российской Федерации и локальных нормативных актов Общества, соответствие Отчетности содержанию операций и событий так, чтобы было обеспечено их достоверное представление. 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 проверку полноты раскрытия информации:

– в Годовом отчете Общества на соответствие требованиям Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Банком России 30.12.2014 № 454-П;

– в Бухгалтерской (финансовой) отчетности на соответствие Федеральному закону от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и стандартам бухгалтерского учета.

На момент выдачи настоящего заключения Годовой отчет, выносимый на утверждение годового Общего собрания акционеров, предварительно не утвержден Советом директоров Общества.

Ревизионная комиссия в ходе оценки достоверности Отчетности полагалась, в том числе, на заключение аудитора Общества (ООО «Ваш Аудитор») от 11.02.2020 о достоверном отражении финансового положения, финансовых результатов и движения денежных средств в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

II. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ

Совокупность способов ведения Обществом бухгалтерского учета, составляющих Учетную политику на 31.12.2019 год, в отчетном году соответствовала законодательству Российской Федерации о бухгалтерском учете и федеральным стандартам.

Инвентаризация имущества и обязательств Общества проведена в соответствии с требованиями законодательства, результаты инвентаризации нашли отражение в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год составлена в соответствии с правилами формирования бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, во всех существенных отношениях.

Балансовая стоимость активов Учреждения, по состоянию на 31.12.2019, составила 2 402,26 млн руб. и, по сравнению с состоянием на 31.12.2018, увеличилась на 15%.

Внеоборотные активы занимают 1% в структуре имущества, их величина, по состоянию на 31.12.2019, составила 18,96 млн руб., что на 55% меньше размера внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2018 года.

Общая сумма дебиторской задолженности, учтенная по условиям договоров, за 2019 год снизилась на 2% и, по состоянию на 31.12.2019, составила 1 831,98 млн рублей, из нее 51% задолженности является просроченной дебиторской задолженностью, по 29% - задолженность признана Обществом сомнительной и создан резерв по сомнительным долгам. Сокращение просроченной дебиторской задолженности за отчетный год составило 35%,

резерв по сомнительным долгам, в сравнении с его значением на 31.12.2018, вырос на 64%.

В структуре капитала и обязательств, по состоянию на 31.12.2019, собственный капитал занимает 25% и составляет 609,1 млн рублей. Собственный капитал за отчетный год увеличился на 50%.

На долю заемного капитала приходится 75% в структуре капитала и обязательств. Величина заемного капитала за отчетный год увеличилась на 6% и, по состоянию на 31.12.2019, составила 1 793,1 млн рублей. В структуре заемного капитала, по состоянию на 31.12.2019, наибольший удельный вес занимает кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками 1 396,26 млн руб. (80%).

Результатом деятельности Учреждения в отчетном году явилась чистая прибыль в размере 225,6 млн руб., что выше плана на 172,9 млн руб., и выше показателя прошлого года на 180,75 млн рублей. Данный рост обусловлен опережающим темпом снижения себестоимости над темпом снижения выручки и улучшением сальдо прочих доходов и расходов.

Стоимость чистых активов на 31.12.2019 составляет 609,1 млн руб., рост стоимости чистых активов по сравнению с состоянием на 31.12.2018 составляет 50%.

Кредиторская задолженность по сравнению с началом 2019 года увеличилась на 10%, по состоянию на 31.12.2019 г. составила 1 707,86 млн рублей.

Показатели финансового состояния и платежеспособности Учреждения находятся в рекомендуемых значениях, при этом показатели абсолютной, срочной и текущей ликвидности имеют высокое значение, что обусловлено наличием значительной доли денежных средств на счетах.

Фактов нарушения правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на Отчетность Общества, не выявлено.

Фактов искажения информации, содержащейся в отчете о заключенных в 2019 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не выявлено.

Годовой отчет Общества, выносимый на утверждение годового Общего собрания акционеров, содержит сведения, предусмотренные Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Центральным банком Российской Федерации 30.12.2014 № 454-П.

По результатам оценки достоверности Отчетности Общества по итогам 2019 года Ревизионная комиссия выражает мнение о достоверности данных,

содержащихся в Годовом отчете за 2019 год, Бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год во всех существенных отношениях.

Состав подтверждаемой Ревизионной комиссией отчетности Общества:

№ п/п	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
1.	Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2019 г.	11.02.2020	2
2.	Отчет о финансовых результатах за 12 месяцев 2019 г.	11.02.2020	1
3.	Отчет об изменениях капитала за 12 месяцев 2019 г.	11.02.2020	1
4.	Отчет о движении денежных средств за 12 месяцев 2019 г.	11.02.2020	2
5.	Другие приложения (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	11.02.2020	46
6.	Пояснительная записка	11.02.2020	33
7.	Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Екатеринбургэнергосбыт» за 2018 год	11.02.2020	4
8.	Проект годового отчета АО «Екатеринбургэнергосбыт» за 2019 год	<i>не утвержден</i>	181

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 2019 год в текстовой и табличной форме.

Председатель Ревизионной комиссии



/ Кривоногова П.В.

Секретарь
Ревизионной комиссии



/ Гасанова Т.В.

Член
Ревизионной комиссии



/ Орешина Н.А.