

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.