

Ревизионная комиссия
АО «Екатеринбургэнергосбыт»

Утверждено
Ревизионной комиссией
АО «Екатеринбургэнергосбыт»
(протокол от «21» апреля 2022 г. №3)

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

Акционерное общество «Екатеринбургэнергосбыт»

«21» апреля 2022 года

г. Екатеринбург

I. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

| | |
|--|---|
| Состав Ревизионной комиссии избран решением общего собрания акционеров | Протокол от 25.06.2020 №20 |
| Председатель, Секретарь Ревизионной комиссии избраны решением Ревизионной комиссии | Протокол от 15.07.2021 №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 01.03.2022 (Протокол №2), ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности АО «Екатеринбургэнергосбыт» за 2021 год проводится в период с 01.03.2022 по 29.04.2022, оценка достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2021 год, Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, проведена в период с 01.03.2022 по 21.04.2022 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 15.07.2021 №1).

Цель ревизии: выражение независимого мнения о достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2021 год, Бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 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 01.01.2021 по 31.12.2021.

Объект ревизии: Годовой отчет и Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 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 27.03.2020 №714-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 2021 год, утвержденная приказом Общества от 30.12.2020 №263;
- 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 отдельным 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 25.06.2021 №20 |
| Решение Совета директоров по утверждению условий договора с аудитором | Протокол от 13.07.2021 №169 |
| Договор об оказании аудиторских услуг | от 19.07.2021 №10-2/151 |
| Аудиторское заключение (номер, дата, наименование документа) | Аудиторское заключение от 24.02.2022 |

Ревизия планировалась и проводилась нами таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что Отчетность за 2021 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 27.03.2020 №714-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 24.02.2022 о достоверном отражении финансового положения, финансовых результатов и движения денежных средств в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

II. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ

Совокупность способов ведения Обществом бухгалтерского учета, составляющих Учетную политику на 31.12.2021 год, в отчетном году соответствовала законодательству Российской Федерации о бухгалтерском учете и федеральным стандартам.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год составлена в соответствии с правилами формирования бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, во всех существенных отношениях.

Балансовая стоимость активов Учреждения, по состоянию на 31.12.2021, составила 3 445,47 млн руб. и, по сравнению с состоянием на 31.12.2020, увеличилась на 15%.

Внеоборотные активы занимают 14% в структуре имущества, их величина, по состоянию на 31.12.2021, составила 495,80 млн руб., что на 169% больше размера внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2020 года.

Общая сумма дебиторской задолженности, учтенная по условиям договоров, за 2021 год увеличилась на 1% и, по состоянию на 31.12.2021, составила 1 789,46 млн рублей, из нее 46% задолженности является просроченной дебиторской задолженностью, по 69% - задолженность признана Обществом сомнительной и создан резерв по сомнительным долгам. Сокращение просроченной дебиторской задолженности за отчетный год

составило 5%, резерв по сомнительным долгам, в сравнении с его значением на 31.12.2021, сократился на 2%.

В структуре капитала и обязательств, по состоянию на 31.12.2021, собственный капитал занимает 44% и составляет 1 520,81 млн рублей. Собственный капитал за отчетный год увеличился на 30%.

На долю заемного капитала приходится 56% в структуре капитала и обязательств. Величина заемного капитала за отчетный год сократилась на 5% и, по состоянию на 31.12.2021, составила 1 921,52 млн рублей. В структуре заемного капитала, по состоянию на 31.12.2021, наибольший удельный вес занимает кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками 1 423,73 млн руб. (74%).

Результатом деятельности Общества в отчетном году явилась чистая прибыль в размере 959,88 млн руб., что выше плана на 469,16 млн руб., и выше показателя прошлого года на 281,52 млн рублей. Данный рост обусловлен опережающим ростом выручки над ростом себестоимости и улучшением сальдо прочих доходов и расходов.

Стоимость чистых активов на 31.12.2021 составляет 1 523,96 млн руб., рост стоимости чистых активов по сравнению с состоянием на 31.12.2020 составляет 30%.

Кредиторская задолженность по сравнению с началом 2021 года увеличилась на 5%, по состоянию на 31.12.2021 г. составила 1 821,78 млн рублей.

Показатели финансового состояния и платежеспособности Общества в целом находятся в рекомендуемых значениях, за исключение показателей текущей ликвидности, финансовой независимости (коэффициент автономии) и финансовой устойчивости. Однако, отмечена положительная динамика по сравнению с отчетным периодом 2020 года.

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 2021 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 27.03.2020 №714-П.

По результатам оценки достоверности Отчетности Общества по итогам 2021 года Ревизионная комиссия выражает мнение о достоверности данных,

содержащихся в Годовом отчете за 2021 год, Бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 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 2021 г. | 24.02.2022 | 2 |
| 2. | Отчет о финансовых результатах за 12 месяцев 2021г. | 24.02.2022 | 1 |
| 3. | Отчет об изменениях капитала за 12 месяцев 2021 г. | 24.02.2022 | 1 |
| 4. | Отчет о движении денежных средств за 12 месяцев 2021 г. | 24.02.2022 | 2 |
| 5. | Другие приложения (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах | 24.02.2022 | 34 |
| 6. | Пояснительная записка | 24.02.2022 | 33 |
| 7. | Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Екатеринбургэнергосбыт» за 2021 год | 24.02.2022 | 4 |
| 8. | Проект годового отчета АО «Екатеринбургэнергосбыт» за 2021 год | <i>не утвержден</i> | 179 |

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 2021 год в текстовой и табличной форме.

Председатель Ревизионной комиссии



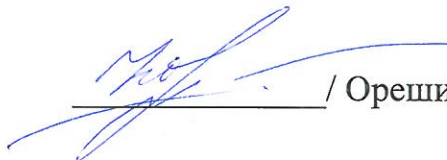
/ Кривоногова П.В.

Секретарь
Ревизионной комиссии



/ Гасанова Т.В.

Член
Ревизионной комиссии



/ Орешина Н.А.

