

Ревизионная комиссия ОАО «СЗЭУК»

Утверждено
Ревизионной комиссией
ОАО «СЗЭУК»
(протокол от 13.05.2015 №4)

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

**Открытого акционерного общества
«Северо-Западная энергетическая
управляющая компания»**

13.05.2015 года
Дата составления

г. Москва
Место составления

I. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Состав Ревизионной комиссии избран решением общего собрания акционеров	Решение годового Общего собрания акционеров ОАО «СЗЭУК» от 24.06.2014 (протокол от 27.06.2014 № 12)
Председатель, Секретарь Ревизионной комиссии избраны решением Ревизионной комиссии	Протокол заседания Ревизионной комиссии ОАО «СЗЭУК» от 15.07.2014 № 1
Председатель Ревизионной комиссии	Ким Светлана Анатольевна
Секретарь Ревизионной комиссии	Малышев Сергей Владимирович
Члены Ревизионной комиссии	Очиков Сергей Иванович Луковкина Ирина Павловна Березка Андрей Степанович

Срок проведения ревизии: В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом ОАО «СЗЭУК» и Положением о Ревизионной комиссии Общества в период с 18.03.2015 по 12.05.2015 Ревизионной комиссией ОАО «СЗЭУК» (далее - Общество) проведена оценка достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год.

Основание ревизии: решение Ревизионной комиссии Общества (протокол заседания от 16 марта 2015г. №3).

Цель ревизии: осуществление независимой оценки достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 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.

Проверяемый период: с 01.01.2014 г. по 31.12.2014 года.

Объект ревизии: годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, годовой отчет, 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»;*
- *Приказ Минфина РФ 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 РФ от 02.07.10 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;*
- *Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденное Банком России 30.12.2014 N 454-П;*
- *Письмо Банка России от 30.03.2015 N 06-52/2825 "О раскрытии в годовом отчете акционерного общества за 2014 год сведений о соблюдении положений Кодекса корпоративного управления»;*

- Иные законодательные акты и внутренние организационно-распорядительные документы Общества.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование	Открытое акционерное общество «Северо-Западная энергетическая управляющая компания»
Место нахождения (юридический адрес)	191167, г. Санкт-Петербург, пл. Александра Невского, д.2, лит. Б
Почтовый адрес	191167, г. Санкт-Петербург, пл. Александра Невского, д.2, лит. Б
Государственная регистрация (ОГРН, дата)	1057812496873; дата регистрации 01.10.2005 г.
ИНН	7841322263
Филиалы и обособленные подразделения с раздельным балансом	отсутствуют
Исполнительный орган (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность) всех в отчетном периоде и событиях после отчетной даты	- Исполняющий обязанности Генерального директора Гришаев Николай Алексеевич с 14.09.2013 по 13.09.2014; - Исполняющий обязанности Генерального директора Терентьев Станислав Николаевич с 14.09.2014 по настоящее время.
Главный бухгалтер (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность)	Финансовый директор-главный бухгалтер Горохова Ирина Валерьевна с 18.09.2013 по настоящее время

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «АДК-аудит»
Решение годового общего собрания акционеров по утверждению кандидатуры аудитора	Решение годового Общего собрания акционеров ОАО «СЗЭУК» от 24.06.2014 (протокол от 27.06.2014 № 12)
Решение Совета директоров по утверждению условий договора с аудитором	Протокол заседания Совета директоров № 86 от 18.06.2015
Договор об оказании аудиторских услуг	Договор № 019/15 от 04.02.2015
Аудиторское заключение (номер, дата, наименование документа)	№ 22-15 от 02.03.2015 «Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Северо-Западная энергетическая управляющая компания» за период с 01 января по 31 декабря 2014 г.»

Ревизия планировалась и проводилась нами таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что Отчетность за 2014 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 пользователями этой отчетности. Уровень допустимой ошибки является для нас критерием в части подтверждения достоверности Отчетности Общества.

При проведении проверки (ревизии), нами рассматривалось соблюдение Обществом законодательства Российской Федерации и локальных нормативных актов Общества. 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 сверку показателей Годового отчета и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год.

Ревизионная комиссия в ходе проверки (ревизии) полагалась, в том числе, на заключение аудитора Общества ООО «АДК-аудит» от 02 марта 2015 года № 22-15.

II. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ

Балансовая стоимость имущества и обязательств Общества по состоянию на 31.12.2014 г. составила 162,08 млн. руб., что на 4% меньше балансовой стоимости активов по состоянию на 31.12.2013 года.

Внеоборотные активы занимают 19% в структуре имущества, их величина, по состоянию на 31.12.2014 г., составила 31,48 млн. руб., что на 7% ниже величины внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2013 года.

В структуре оборотных активов основную долю составляет дебиторская задолженность - более 97%.

По состоянию на 31.12.2014 сумма дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса), по сравнению с 31.12.2013 г., увеличилась на 19% и составила 127,09 млн. рублей. При этом, общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2014 г., учтенная по условиям договоров (без вычета резерва по сомнительным долгам), увеличилась на 20% и составила 128,64 млн. рублей. По состоянию на 31.12.2014 г. величина резерва по сомнительным долгам составила 1,547 млн. рублей. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2013 г. отсутствовал.

Ревизионной комиссией отмечен значительный рост в 2014 году, в 5,7 раза, просроченной дебиторской задолженности, которая по состоянию на 31.12.2014 составила 114,89 млн. руб. или 90% от общей величины дебиторской задолженности, учтенной по условиям договоров.

В структуре капитала и обязательств, по состоянию на 31.12.2014, 98,5% занимает собственный капитал, величина которого за 2014 год снизилась на 1% и составила 159,7 млн. рублей.

Кредиторская задолженность, по сравнению с 31.12.2013, снизилась на 19%, по состоянию на 31.12.2014 г. составила 0,5 млн. рублей.

Результатом деятельности Общества в отчетном году, также как и в предыдущий отчетный период, явился убыток, величина которого составила 1,86 млн. рублей (убыток в 2013 году составлял 13,842 млн. руб.).

Стоимость чистых активов и величина уставного капитала Общества приведены в нижеследующей таблице:

(млн. руб.)				
№ п/п	Наименование показателя	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
1.	Стоимость чистых активов	174,7	161,6	159,7
2.	Уставный капитал	269,2	170,5	170,5

Ревизионная комиссия отмечает неисполнение Обществом обязанностей, предусмотренных, в том числе, пунктом 6 статьи 35 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ (в редакции Федерального закона от 06.04.2015 №82-ФЗ) в части необходимости принятия Обществом одного из следующих решений:

- 1) об уменьшении уставного капитала Общества до величины, не превышающей стоимости его чистых активов;
- 2) о ликвидации Общества.

Несмотря на отмеченные выше негативные факты и тенденции, показатели ликвидности, платежеспособности, финансовой устойчивости находятся в границах рекомендуемых значений, что свидетельствует об устойчивом финансовом состоянии Общества.

Показатели финансового состояния и платежеспособности Общества

Наименование	Рекомендуемые значения	2013 факт	2014 факт
Степень платежеспособности по текущим обязательствам	≤6мес	1	1
Коэффициент текущей ликвидности	≥1	20,5	101,2
Коэффициент финансовой независимости	0,5-0,8	0,95	0,99

Совокупность способов ведения Обществом бухгалтерского учета, составляющих, утвержденную приказом Общества от 30.12.2009 № 52 «Об учетной политике» с изменениями и дополнениями, утвержденными приказами Общества от 29.03.2011 № 8 «О внесении изменений в Положение об Учетной политике» и от 31.12.2012 №11 «О внесении изменений в Положение об Учетной политике». Ревизионная комиссия отмечает, что в отчетном году Учетная политика Общества соответствовала законодательству Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральным стандартам.

Отчетность составлена в соответствии с законодательными и нормативными актами Российской Федерации (РСБУ) и локальными нормативными актами Общества во всех существенных отношениях.

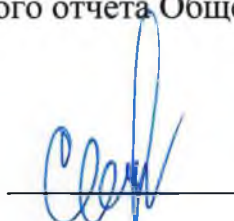
Состав подтверждаемой Ревизионной комиссией отчетности Общества:

№ п/п	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
1.	Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2014 г.	10.02.2015	3
2.	Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2014 г.	10.02.2015	3
3.	Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2014 г.	10.02.2015	4
4.	Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2014 г.	10.02.2015	2
5.	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «СЗЭУК» за 2014 год в текстовой и табличной форме	10.02.2015	27
6.	Годовой отчет ОАО «СЗЭУК» за 2014 год	07.05.2015	85

По результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2014 года Ревизионная комиссия выражает мнение о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества во всех существенных отношениях.

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 2014 год в текстовой и табличной форме, являющимися неотъемлемыми составными частями годового отчета Общества за 2014 год.

Председатель Ревизионной
комиссии ОАО «СЗЭУК»



С.А. Ким

Члены Ревизионной
комиссии ОАО «СЗЭУК»



С.В. Малышев



С.И. Очиков



И.П. Луковкина

Прошито, пронумеровано

Шесть листов

(6) листов

Мамышев СВ

(подпись)

(ФИО)