

Ревизионная комиссия ПАО «СЗЭУК»

Утверждено
Ревизионной комиссией
ПАО «СЗЭУК»
(протокол от 12 мая 2017 №4)

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

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

12 мая 2017 г.
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 ПАО «СЗЭУК» от 28.06.2016 (протокол от 30.06.2016 № 14)
Председатель, Секретарь Ревизионной комиссии избраны решением Ревизионной комиссии	Протокол заседания Ревизионной комиссии ПАО «СЗЭУК» от 30.06.2016 № 1
Председатель Ревизионной комиссии	Кабизьскина Елена Александровна
Секретарь Ревизионной комиссии	Малышев Сергей Владимирович
Члены Ревизионной комиссии	Медведева Оксана Алексеевна Кириллов Артем Николаевич Очилов Сергей Иванович

Срок проведения ревизии: В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом ПАО «СЗЭУК» и Положением о Ревизионной комиссии ПАО «СЗЭУК» (далее - Общество) в период с 27.03.2017 по 12.05.2017 Ревизионной комиссией Общества проведена оценка достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год.

Основание ревизии: решение Ревизионной комиссии Общества (протокол заседания от 24 марта 2017г. №3).

Цель ревизии: осуществление независимой оценки достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 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 01.01.2016 г. по 31.12.2016 года.

Объект ревизии: решения органов управления, локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы Общества, программы и планы, бухгалтерская (финансовая) и статистическая отчетность, 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»;
- 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;
- Учетная политика, утвержденная приказом Общества от 30.12.2009 № 52 «Об учетной политике», с последующими изменениями и дополнениями;
- Иные законодательные акты и внутренние организационно-распорядительные документы Общества.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование	Публичное 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	Терентьев Станислав Николаевич - исполняющий обязанности генерального директора с 14.09.2014 по 13.09.2015, генеральный директор с 14.09.2015 по настоящее время
Главный бухгалтер (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность)	Горохова Ирина Валерьевна Финансовый директор-главный бухгалтер с 18.09.2013 по настоящее время

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ»
Решение годового общего собрания акционеров по утверждению кандидатуры аудитора	Решение годового Общего собрания акционеров ПАО «СЗЭУК» от 28.06.2016 (протокол от 30.06.2016 № 14)
Решение Совета директоров по утверждению условий договора с аудитором	Протокол заседания Совета директоров № 117 от 29.07.2016
Договор об оказании аудиторских услуг	Договор № 161a082 от 30.12.2016
Аудиторское заключение (номер, дата, наименование документа)	№ РСМ-1303 от 27.02.2017 «Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2016 год»

Ревизия планировалась и проводилась нами таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что Отчетность за 2016 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 2016 год.

Ревизионная комиссия в ходе оценки достоверности отчетности полагалась, в том числе, на заключение аудитора Общества ООО «РСМ Русь» от 27 февраля 2017 года № РСМ-1303.

II. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ

Балансовая стоимость имущества и обязательств Общества, по состоянию на 31.12.2016 г., составила 263,944 млн руб., что на 16% больше балансовой стоимости активов по состоянию на 31.12.2015 года.

Внеоборотные активы занимают 12% в структуре имущества, их величина, по состоянию на 31.12.2016 г., составила 30,636 млн руб., что на 1% ниже величины внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2015 года.

В составе долгосрочных финансовых вложений (строка 1170 бухгалтерского баланса) отражены вложения в акции дочернего Русско-финского ЗАО «ЛЭИВО» на сумму 5,83 млн рублей. Согласно годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год, Обществом не создавался резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений.

Ревизионная комиссия отмечает существенное влияние стоимости долгосрочных финансовых вложений на финансовое положение Общества.

Преобладающую долю имущества Общества занимают оборотные активы, величина которых, по состоянию на 31.12.2016, составила 233,307 млн руб. или 88% активов. В структуре оборотных активов 81% составляет дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2016 г. сумма дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса), по сравнению с 31.12.2015 г., существенно не изменилась и составила 188,200 млн рублей.

Просроченная дебиторская задолженность за 2016 год снизилась на 2% и, по состоянию на 31.12.2016 г., составила 100,014 млн рублей. Доля просроченной дебиторской задолженности от общей величины дебиторской задолженности за 2015 год снизилась с 54% до 53%.

На основании положительных судебных решений по взысканию просроченной дебиторской задолженности на сумму 89,2 млн руб. фактически взыскано и поступило на счета Общества 27,671 млн рублей.

Мероприятия по взысканию оставшейся части просроченной дебиторской задолженности, как со стороны Общества, так и со стороны Службы судебных приставов положительных результатов не достигли.

Ревизионная комиссия отмечает, что в 2016 году Обществом резерв по сомнительным долгам не создавался, что оказало существенное влияние на финансовый результат отчетного года.

В структуре капитала и обязательств, по состоянию на 31.12.2016 г., собственный капитал занимает 62%, величина которого за 2016 год возросла на 1% и составила 163,895 млн рублей.

Кредиторская задолженность, по сравнению с 31.12.2015 г., увеличилась на 30% и по состоянию на 31.12.2016 г. составила 77,747 млн рублей.

Согласно годовой бухгалтерской отчетности по итогам деятельности Общества в 2016 году получена чистая прибыль в размере 3,188 млн рублей.

Сравнение стоимости чистых активов и величины уставного капитала Общества приведено в нижеследующей таблице:

(млн руб.)				
№ п/п	Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
1.	Стоимость чистых активов	159,695	161,721	163,895
2.	Уставный капитал	170,499	152,552	152,552

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2016 г. превышает уставный капитал Общества.

Показатели финансового состояния и платежеспособности Общества

Наименование показателя	Рекомендуемые значения	2015 факт	2016 факт
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	$\geq 0,1$	0,67	0,58
Коэффициент текущей ликвидности	≥ 1	3,03	2,36
Коэффициент финансовой независимости	0,5-0,8	0,71	0,62

Показатели ликвидности, платежеспособности, финансовой устойчивости Общества находятся в границах рекомендуемых значений.

Совокупность способов ведения Обществом бухгалтерского учета, составляющая Учетную политику на 2016 год, в отчетном году 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.

Годовой отчет Общества, выносимый на утверждение Годового общего собрания акционеров, содержит сведения, предусмотренные Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Банком России от 30.12.2014 № 454-П.

Состав подтверждаемой Ревизионной комиссией отчетности Общества:

№ п/п	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
1.	Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2016 г.	08.02.2017	3
2.	Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2016 г.	08.02.2017	2
3.	Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2016 г.	08.02.2017	4
4.	Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2016 г.	08.02.2017	2
5.	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год в текстовой и табличной форме	08.02.2017	30
6.	Годовой отчет ПАО «СЗЭУК» за 2016 год	24.04.2017	88

На момент проведения проверки Годовой отчет Общества за 2016 год решением Общего собрания акционеров не утвержден и предварительно не рассмотрен Советом директоров Общества.

По результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2016 года Ревизионная комиссия выражает мнение о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных выше.

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 2016 год в текстовой и табличной форме, являющимися неотъемлемыми составными частями Годового отчета Общества за 2016 год.

Председатель Ревизионной
комиссии ПАО «СЗЭУК»

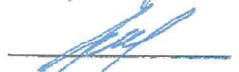


Е.А. Кабизьскина

Члены Ревизионной
комиссии ПАО «СЗЭУК»



О.А. Медведева



А.Н. Кириллов



С.В. Малышев



С.И. Очиков