

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

АО «Тываэнерго»

Наименование Общества

Протокол от 30.06.2016 № 31

Ревизионная комиссия избрана годовым общим собранием акционеров (ГОСА)

16.05.2017

*Дата (чч.мм..гггг)
дата последнего дня
проведения Ревизии*

г. Красноярск

Место проведения

ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

По результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности

АО «Тываэнерго»

Наименование Общества

за 2016 год

г. Красноярск

І. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Председатель Ревизионной комиссии	Прокопкина Светлана Васильевна
Секретарь Ревизионной комиссии	Муленко Наталья Борисовна
Члены Ревизионной комиссии	Карцева Александра Владимировна
	Мустафина Олеся Юрьевна
	Таранчук Максим Александрович

Срок проведения ревизии: В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Акционерного общества «Тываэнерго», Положением о Ревизионной комиссии АО «Тываэнерго» (далее – Общество) в период с 01.03.2017 по 15.05.2017 проведена оценка достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год.

Основание ревизии: решение Ревизионной комиссии Общества (протокол № 7 от 25.01.17г.).

Цель ревизии: осуществление независимой оценки достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности 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 по 31.12.2016.

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 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 № 454-П;*
- *Учетная политика, утвержденная приказом Общества от 30.12.2015 № 1.9/750-пр «Об утверждении учетной политики ОАО «Тываэнерго» на 2016г.», с последующими изменениями и дополнениями;*
- *иные законодательные акты и внутренние организационно-распорядительные документы Общества.*

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование	Акционерное общество «Тываэнерго»
Юридический адрес	667006 Республика Тыва, г. Кызыл, ул. Рабочая, д.4
Почтовый Адрес	667006 Республика Тыва, г. Кызыл, ул. Рабочая, д.4
Контактная информация	8 (394-22) 9-85-00, 8 (394-22) 9-84-44
Государственная регистрация (ОГРН, дата)	Постановление Председателя администрации г. Кызыл от 09.02.2000 № 162. Свидетельство о государственной регистрации Общества серии 17 № 000050219 от 16.10.2002г. выдано Межрайонной инспекцией Министерства Российской

	Федерации по налогам и сборам № 1 по Республике Тыва. ОГРН № 1021700509566 от 12.08.2005г.
ИНН	1701029232
Филиалы и обособленные подразделения с раздельным балансом	нет
Единоличный исполнительный орган (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность)	Управляющая организация ПАО «МРСК Сибири» (протокол годового общего собрания акционеров ОАО «Тываэнерго» от 16.06.2008 № 20), в лице генерального директора Петухова Константина Юрьевича, с 09.09.2011., (протокол заседания СД ПАО «МРСК Сибири» от 08.09.2011 № 88/11).
Управляющий директор (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность)	И.о. управляющего директора Иванов Виктор Васильевич с 06.09.2014 (приказ от 02.09.2014 № 622/к) по 06.08.2016 (приказ об увольнении от 04.08.2016 № 249 л/с), Управляющий директор Пономаренко Олег Владимирович с 16.08.2016 (приказ от 11.08.2016 № 258 л/с) по 05.12.2016 (приказ об увольнении от 02.12.2016 № 378 л/с), Управляющий директор Сагаан-оол Карим Байлак-оолович с 07.12.2016 (приказ от 02.12.2016 № 379 л/с).
Главный бухгалтер (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность)	Григорьева Зинаида Юрьевна с 01.03.2014 (приказ от 28.02.2014 № 48 л/с);

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Профитек»
Юридический адрес (место нахождения)	644010, г. Омск, ул. Учебная, д. 83
Почтовый Адрес	644006, г. Омск, ул. Братская, 19/2, офис8 «П»
Государственная регистрация (ОГРН, дата)	Свидетельство о государственной регистрации № 38606465 выдано Омской Городской регистрационной палатой, дата регистрации 20.12.1996 г. ОГРН № 1025500978062
Членство в СРО, дата вступления, наименование саморегулируемого аудиторского объединения	Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) ОРНЗ: 11603067862
Решение годового общего собрания акционеров по утверждению кандидатуры аудитора	Решение годового общего собрания АО «Тываэнерго» от 30.06.2016 (протокол № 31)
Аудиторское заключение (номер, дата, наименование документа)	Немодифицированное мнение о достоверности бухгалтерской отчетности
Лица, подписавшие аудиторское заключение (Ф.И.О., аттестат аудитора, членство в СРО)	Директор ООО «Профитек» Слесаренко М.И., квалификационный аттестат № K010727 выдан ЦАЛАК МФ РФ 19.12.1994г. без ограничения срока действия. Член СРО НП «МоАП» ОРНЗ 21203076194

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 пользователей 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.

Ревизионная комиссия в ходе оценки достоверности Отчетности полагалась, в том числе, на заключение аудитора Общества ООО «Профитек» от 11.02.2017, результаты проверки отдельных аспектов деятельности Общества.

II. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ

Балансовая стоимость активов Общества по состоянию на 31.12.2016 составила 2 693,234 млн. руб., что на 9% больше стоимости на 31.12.2015.

Внеоборотные активы занимают 38% в структуре имущества, их величина по состоянию на 31.12.2016 составила 1012,18 млн. руб., что на 51% больше размера внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2015 года.

На долю оборотных активов, по состоянию на 31.12.2016 приходится 62% всех активов, из которых наибольшую долю занимает дебиторская задолженность (71%).

По состоянию на 31.12.2016 сумма дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса), по сравнению с прошлым годом, увеличилась на 21% и составила 1 193,553 млн. руб. Общая сумма дебиторской задолженности, учтенная по условиям договоров, за отчетный год увеличилась на 29% и по состоянию на 31.12.2016 составила 1 269,9 млн. руб.

По состоянию на 31.12.2016 сумма резерва по сомнительным долгам составила 76,347 млн. руб., уровень резерва по сомнительным долгам от величины дебиторской задолженности составил 6%.

Собственный капитал в структуре капитала и обязательств, по состоянию на 31.12.2016 занимает 3%, величина собственного капитала за отчетный год снизилась на 52% и составила 76,061 млн. руб.

На долю заемного капитала приходится 97% пассивов Общества, величина заемного капитала выросла за отчетный год на 13% и по состоянию на 31.12.2016 составила 2 617,173 млн. руб.

В структуре заемного капитала наибольший удельный вес занимает кредиторская задолженность (94%).

Общая кредиторская задолженность за отчетный год возросла на 12% и по состоянию на 31.12.2016 года составила 2 465,388 млн. руб. Величина просроченной кредиторской задолженности за отчетный год снизилась на 3% и по состоянию на 31.12.2016 года составила 505,397 млн. руб., уровень просроченной кредиторской задолженности снизился с 24% до 21% от общей кредиторской задолженности.

Результатом деятельности Общества в отчетном году явился убыток в размере 106 296 тыс. руб. (прибыль в предыдущем отчетном периоде составляла 34 668 тыс. руб.).

Стоимость чистых активов на 31.12.2016 составила 76,060 млн. руб. при размере уставного капитала Общества 107,579 млн. руб. (меньше величины уставного капитала на 29%).

Показатели финансового состояния и платежеспособности Общества:

Наименование	Рекомендуемое значение	2015 год	2016 год
Степень платежеспособности по текущим обязательствам	≤6 мес	28	28
Коэффициент текущей ликвидности	≥1	0,78	0,64
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	>0,1	-0,3	-0,6
Коэффициент финансовой независимости	0,5-0,8	0,06	0,03
Долг/ЕБИТДА	≤3	0,6	-3,0

Значения показателей, характеризующих финансовое состояние Общества, свидетельствуют о недостаточности ликвидности, неустойчивом финансовом положении и ухудшении финансового состояния Общества за отчетный год.

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.

Состав подтверждаемой Ревизионной комиссией Отчетности Общества:

	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
1.	Бухгалтерский баланс	24.01.2017	4
2.	Отчет о финансовых результатах	24.01.2017	1
3.	Отчет об изменениях капитала	24.01.2017	3
4.	Отчет о движении денежных средств	24.01.2017	2
5.	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	24.01.2017	29
6.	Годовой отчет (консолидированный по всем обособленным подразделениям Общества с отражением информации о дочерних и зависимых обществах)		80
7.	Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Тывазэнерго» за 2016 год	14.02.2017	3

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

На момент проведения проверки Годовой отчет 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 во всех существенных отношениях;
- отмечает ухудшение финансовых результатов, неустойчивое финансовое состояние Общества;
- обращает внимание на величину чистых активов, оказавшейся по состоянию на 31.12.2016 меньше величины уставного капитала на 29%.

Настоящее Заключение Ревизионной комиссии должно рассматриваться совместно со всеми подтверждаемыми формами бухгалтерской (финансовой) отчетности и текстовыми пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год, являющимися неотъемлемыми составными частями годового отчета Общества за 2016 год.

Председатель Ревизионной
комиссии



С.В. Прокопкина

Члены Ревизионной комиссии
АО «Тываэнерго»



Н.Б. Муленко



А.В. Карцева



М.А. Таранчук