АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Закрытого акционерного общества "Марийская энергосбытовая компания"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Марийская энергосбытовая компания» (ОГРН 1105904016118, 424000, Республика Марий Эл, город Йошкар-Ола, улица Палатная, дом 63), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах за 2016 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2016 год и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Закрытого акционерного общества «Марийская энергосбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор _____/О.Н. Привалова/

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «АудитБизнесКонсалт»,
ОГРН 1165275025123,
603000, г. Нижний Новгород, улица Белинского, дом 32,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов»,
ОРНЗ 11703036600

«19» мая 2017 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

			Коды
		Форма по ОКУД	0710001
		Дата (число, месяц, год)	30 3 2017
Организация	ЗАО "Марийская энергосбытовая компания"	по ОКПО	67290059
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5904237845
Вид экономическойдеятельности	Торговля электроэнергией	по ОКВЭД	35.14
Организационно-правовая форма / форма собствен	Закрытые акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	67 / 16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес) д.63, корп.В

Поясне-ния 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2016 г.3	На 31 декабря 2015 г.4	На 31 декабря 2014 г.5
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	1 256	8	25
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.3	Отложенные налоговые активы	1180	395	441	358
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 651	449	383
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	509	305	471
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	583 689	720 636	812 222
3.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	18 000	116 477
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	410	118	836
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	584 608	739 059	930 006
	БАЛАНС	1600	586 259	739 508	930 389

Форма 0710001 с. 2

Поясне-ния 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2016 г.3	На 31 декабря 2015 г.4	На 31 декабря 2014 г.5
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6				
1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	1 000	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	231 079	156 671	75 344
	Итого по разделу III	1300	232 079	157 671	76 344
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ 6				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	-	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.3	Отложенные налоговые обязательства	1420	20 737	19 799	898
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	20 737	19 799	898
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.7	Кредиторская задолженность	1520	330 379	561 433	852 640
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.8	Оценочные обязательства	1540	3 064	605	507
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	333 443	562 038	853 147
	БАЛАНС	1700	586 259	739 508	930 389

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о финансовых результатах

за 2016 г.

			Коды
		Форма по ОКУД	0710002
		Дата (число, месяц, год)	30 3 2017
Организация	ЗАО "Марийская энергосбытовая компания"	по ОКПО	67290059
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5904237845
Вид экономическойдеятельности	Торговля электроэнергией	по ОКВЭД	35.14
Организационно-правовая форма / форма собствен	Закрытые акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	67 / 16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384

Поясне-ния 1	Наименование показателя 2	Код	За 2016 г.3	За 2015 г.4
3.9	Выручка 5	2110	1 388 422	1 356 072
3.10	Себестоимость продаж	2120	1 288 646	1 257 420
	Валовая прибыль (убыток)	2100	99 776	98 652
3.10	Коммерческие расходы	2210	4 793	4 290
3.10	Управленческие расходы	2220	13 834	6 090
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	81 149	88 272
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	17 361	41 661
	Проценты к уплате	2330	-	27 326
3.9	Прочие доходы	2340	10 335	3 247
3.10	Прочие расходы	2350	3 118	3 894
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	105 727	101 960
	Текущий налог на прибыль	2410	20 225	1 739
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	64	241
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(938)	(18 901)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(46)	83
	Прочее	2460	-	(76)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	84 518	81 327

Форма 0710002 с. 2

Поясне-ния 1	Наименование показателя 2	Код	За 2016 г.3	За 2015 г.4
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-

	Совокупный финансовый результат периода 6	2500	84 518	81 327
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	84	81
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	84	81

Отчет об изменениях капитала

за 2016 г.

			Коды
		Форма по ОКУД	0710003
		Дата (число, месяц, год)	30 3 2017
Организация	ЗАО "Марийская энергосбытовая компания"	по ОКПО	67290059
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5904237845
Вид экономическойдеятельности	Торговля электроэнергией	по ОКВЭД	35.14
Организационно-правовая форма / форма собствен	Закрытые акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	67 / 16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.1	3100	1 000	-	-	-	75 344	76 344
За 2015 г.2							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	81 327	81 327
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	81 327	81 327
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710003 с. 2

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.2	3200	1 000	-	-	-	156 671	157 671
За 2016 г.3							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	84 518	84 518
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	84 518	84 518
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	10 110	10 110
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	10 110	10 110
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.3	3300	1 000	-	-	-	231 079	232 079

Форма 0710003 с. 3

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2014 г.1	Изменения капитала за 2015 г.2		На 31 декабря 2015 г.2
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710003 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2016 г.3	На 31 декабря 2015 г.2	На 31 декабря 2014 г.1
Чистые активы	3600	232 079	157 671	76 344

Отчет о движении денежных средств

за 2016 г.

			Коды
		Форма по ОКУД	0710004
		Дата (число, месяц, год)	30 3 2017
Организация	ЗАО "Марийская энергосбытовая компания"	по ОКПО	67290059
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5904237845
Вид экономическойдеятельности	Торговля электроэнергией	по ОКВЭД	35.14
Организационно-правовая форма / форма собствен	Закрытые акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	67 / 16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2016 г.1	За 2015 г.2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 373 270	1 446 848
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 359 328	1 441 542

арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	13 942	5 306
Платежи - всего	4120	1 373 038	1 569 893
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	1 334 027	1 356 504
в связи с оплатой труда работников	4122	9 118	6 361
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	17 885	19 797
прочие платежи	4129	12 008	187 231
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	232	(123 045)

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2016 г.1	За 2015 г.2
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10 170	140 327
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	10 000	116 477
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	170	23 850
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	18 000
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	18 000
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	10 170	122 327
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2016 г.1	За 2015 г.2
Платежи - всего	4320	10 110	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	10 110	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 110)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	292	(718)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	118	836
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	410	118
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-