

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, В), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 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 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



/О.Н. Привалова/

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АудитБизнесКонсалт»,

ОГРН 1165275025123,

603000, г. Нижний Новгород, улица Белинского, дом 32, пом.П55

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов»,

ОРНЗ 11703036600

«15» мая 2018 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 02.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 53н)

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

Организация	ЗАО "Марийская энергобытовая компания"	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика	Торговля электроэнергией	Дата (число, месяц, год)	30 3 2018
Вид экономической деятельности	Закрытые акционерные общества/Частная собственность	по ОКПО	67290059
Организационно-правовая форма / форма собственности	Торговля электроэнергией	ИНН	5904237845
Единица измерения: тыс. руб.	Закрытые акционерные общества/Частная собственность	по ОКВЭД	35.14
Местонахождение (адрес)	д.63, корп.В	по ОКПО / ОКФС	67 / 16
		по ОКЕИ	384

Показатель 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2017 г.г.	На 31 декабря 2016 г.г.	На 31 декабря 2015 г.г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные финансовые активы	1130	-	-	-
3.2	Материальные нематериальные активы	1140	-	-	-
	Создание стоимости	1150	799	1 256	8
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	404	395	441
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1800	1 203	1 651	449
3.4	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	164	509	305
	в том числе:				
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1	-	-
	Готовая продукция, товары для перепродажи и товары отгруженные	1212	139	330	133
	Расходы будущих периодов	1213	14	179	166
3.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	202 333	582 689	720 636
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	18 000
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	754	410	118
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1300	209 241	584 608	739 059
	БАЛАНС	1600	204 444	586 259	739 508

Показатель 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2017 г.г.	На 31 декабря 2016 г.г.	На 31 декабря 2015 г.г.
	ПАССИВ				
1	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ в				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	1 000	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Резервы в виде доли в уставном капитале	1330	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	50	-	-
	Перераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	137 714	231 079	156 671
	Итого по разделу III	1300	138 764	232 079	157 671
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ в				
	Целевой 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	-	-	-
3.3	IV. ДЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 996	20 737	19 799
	Ссудочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 996	20 737	19 799
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Кредиторская задолженность	1520	54 211	380 379	56 1 438
3.7	Расходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Ссудочные обязательства	1540	4 473	3 064	606
3.8	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	58 684	383 443	562 044
	БАЛАНС	1700	204 444	586 259	739 508

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 № 53н)

Отчет о финансовых результатах

за 2017 г.

Организация	ЗАО "Марийская энергобытовая компания"	Форма по ОКУД	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика	Торговля электроэнергией	Дата (число, месяц, год)	30 3 2018
Вид экономической деятельности	Закрытые акционерные общества/Частная собственность	по ОКПО	67290059
Организационно-правовая форма / форма собственности	Торговля электроэнергией	ИНН	5904237845
Единица измерения: тыс. руб.	Закрытые акционерные общества/Частная собственность	по ОКВЭД	35.14
		по ОКПО / ОКФС	67 / 16
		по ОКЕИ	384

Показатель 1	Наименование показателя 2	Код	За 2017 г.г.	За 2016 г.г.
3.9	Выручка	2110	1 424 474	1 388 422
3.10	Себестоимость продаж	2120	1 255 143	1 288 646
	Валовая прибыль (убыток)	2100	169 331	99 776
3.10	Коммерческие расходы	2210	4 885	4 793
3.10	Управленческие расходы	2220	30 863	13 824
	Прибыль (убыток) от продаж	2300	103 583	81 149
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 457	17 361
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.9	Прочие доходы	2340	309 894	10 335
3.10	Прочие расходы	2350	199 982	3 118
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	115 252	105 727
	Текущий налог на прибыль	2410	37 017	30 222
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	75	64
	Изменения отложенных налоговых обязательств	2430	13 741	(938)
	Изменения отложенных налоговых активов	2450	3	(46)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Пени по налогам и сборам	-	-	-
	Налог на прибыль прошлых лет	-	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	92 685	84 518

Форма 0710002 г. 2

Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	75,20		
Совокупный финансовый результат периода	25,00	92 685	84 518
СТРАВО-НО			
Базовая прибыль (убыток) на акцию	29,00	93	84
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	29,10	93	84

Отчет об изменениях капитала

за 2017 г.			
Организация	ЗАО "Марийская энергосбытовая компания"	Дата (число, месяц, год)	0710003 30 3 2018
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	67290059
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	ИНН	5904237845
Организационно-правовая форма / форма собственности	Закрывается акционерные общества/Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	35.14
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД	67 / 16
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код Н/И/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. г.	3100	1 000	-	-	-	156 671	157 671
за 2016 г. г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	84 518	84 518
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	84 518	84 518
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710003 с. 2

Наименование показателя	Код Н/И/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	10 110	10 110
в том числе:							
убыток	3221	x	x	-	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
выявлены	3227	x	x	x	x	10 110	10 110
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	x	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	x	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. г.	3300	1 000	-	-	-	231 079	232 079
за 2017 г. г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	92 685	92 685
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	92 685	92 685
переоценка имущества	3312	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3313	x	x	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
выявлены	3317	x	x	x	x	186 000	186 000
Изменение добавочного капитала	3320	-	-	x	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	x	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. г.	3400	1 000	-	-	50	427 714	428 714

Форма 0710003 с. 3

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

Наименование показателя	Код Н/И/стат	На 31 декабря 2015 г. г.	Изменения капитала за 2016 г. г.		На 31 декабря 2016 г. г.
			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 Н/И/стат	На 31 декабря 2017 г. г.	На 31 декабря 2016 г. г.	На 31 декабря 2015 г. г.
Чистые активы	3600	138 764	232 079	157 671

Отчет о движении денежных средств

за 2017 г.			
Организация	ЗАО "Марийская энергосбытовая компания"	Дата (число, месяц, год)	0710004 30 3 2018
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	67290059
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	ИНН	5904237845
Организационно-правовая форма / форма собственности	Закрывается акционерные общества/Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	35.14
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД	67 / 16
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код Н/И/стат	За 2017 г. г.	За 2016 г. г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 608 625	1 373 270
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 540 311	1 359 378
финансовых платежей, лицензионных платежей, роялти,	4112	-	-
комиссионных и иных аналогичных платежей	4113	-	-
от перепродажи денежных вкладов	4119	68 314	13 892
прочие поступления	4120	1 434 460	1 373 038
Платежи - всего			
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	1 386 768	1 324 022
в связи с оплатой труда работников	4122	16 366	9 118
расчетов по договорам обязательству	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	24 806	17 885
прочие платежи	4129	6 520	12 008
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	174 165	232 079

Форма 0710004 с. 2

Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	78 179	10 170
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	66 000	10 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	12 179	170
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	66 000	-
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	66 000	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	12 179	10 170
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	-	-

Наименование показателя	Код НМ/стат	Формы 07/0004 е-3	
		за 2017 г.	за 2016 г.
Платежи - всего	4320	186 000	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	186 000	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	(186 000)	(10 110)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	344	292
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	410	118
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	754	410
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-