

**Заключение ревизионной комиссии
Публичного акционерного общества «АТП Ярэнерго-холдинг»
по итогам 2020 года.**

г. Ярославль

16 апреля 2021 г.

Ревизионная комиссия общества, избранная годовым Общим собранием акционеров ПАО «АТП Ярэнерго-холдинг» (протокол № 17 от 14.07.2020 г.) в соответствии со ст. 85,87 Федерального Закона «Об акционерных обществах», ст. 21 Устава Общества, действующая на основании Положения о ревизионной комиссии Общества, в составе:

Бубнова О.В. – председатель ревизионной комиссии,
Скачкова О.А. – секретарь ревизионной комиссии,
Федорова О.С. – член ревизионной комиссии

провела проверку финансово-хозяйственной деятельности ПАО «АТП Ярэнерго-холдинг» по итогам 2020 года в соответствии с программой ревизионной проверки.

Ревизионная проверка проводилась выборочным методом в период с 12 апреля по 16 апреля 2021 года.

Цель проверки: определение законности деятельности Общества, установление достоверности бухгалтерской отчетности, ее соответствия законодательству Российской Федерации.

Ревизионная проверка проводилась с ведома и с участием должностных лиц, ответственных за финансово-хозяйственную деятельность ПАО «АТП Ярэнерго-холдинг».

Объект проверки: финансово-хозяйственная документация, бухгалтерская и статистическая отчетность Общества.

При проведении проверки использованы:

- Устав Общества;
- Решения Совета Директоров Общества;
- Учетная политика;
- Бухгалтерская отчетность;
- Договоры;
- Первичные документы бухгалтерского учета.

В процессе проверки проведен финансовый анализ показателей деятельности Общества за 2020 год, рассмотрены следующие аспекты финансово-хозяйственной деятельности ПАО «АТП Ярэнерго-холдинг»:

- Основные показатели производственной деятельности;
- Финансовое состояние;
- Формирование и использование прибыли;
- Дебиторская и кредиторская задолженность;
- Исполнение решений органов управления ПАО «АТП Ярэнерго-холдинг»

Ревизионной комиссией Общества подробно изучены следующие аспекты деятельности общества:

1. Общие сведения

- Полное наименование: Публичное акционерное общество «АТП Ярэнерго - холдинг»
- Юридический адрес: 150044, г. Ярославль, ул. Выставочная, д.5
- Фактический(почтовый) адрес: 150044, г.Ярославль ул. Выставочная, д.5
- Уставный капитал предприятия составляет 43 301 808 (Сорок три миллиона триста одна тысяча восемьсот восемь) рублей.

Обществом размещены следующие категории именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью 2 (два) рубля каждая:

- привилегированные акции типа А: 4 507 320 штук на общую сумму номинальной стоимости 9 014 640 руб.
- обыкновенные акции: 17 143 584 штуки на общую сумму номинальной стоимости 34 287 168 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

- ПАО «АТП Ярэнерго-холдинг» является 50,77% владельцем дочернего общества ООО «ТЛЦ «Аквилон». Общество с ограниченной ответственностью «Транспортно-логистический центр «Аквилон» преобразовано из ОАО «АТП Ярэнерго» на основании решения единственного акционера ПАО «АТП Ярэнерго-холдинг» от 30.11.2015г. Уставный капитал общества составляет 46 786 833 руб.
- ПАО «АТП Ярэнерго-холдинг» подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Общее собрание акционеров ПАО «АТП Ярэнерго - холдинг» утвердило аудитором общества ООО «Аудиторская фирма «Лэкс». Во исполнение данного решения была проведена аудиторская проверка, по итогам которой составлено заключение от 22 марта 2021 г. По мнению аудитора годовая бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение публичного акционерного общества «АТП Ярэнерго - холдинг» по состоянию на 31 декабря 2020 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 г. в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

- Производственно-хозяйственная деятельность Общества ведется с 22.11.2004 г.
- Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется управляющей организацией - Индивидуальным предпринимателем Чумаком Андреем Николаевичем.
- Функции контроля осуществляет Ревизионная комиссия и Аудитор Общества.
- Органы управления и контроля действуют в соответствии с Уставом Общества и положениями, утвержденными Общим собранием акционеров 15.10.2004 (Протокол № 1), с изменениями и дополнениями.

По состоянию на 31 декабря 2020 г года в Обществе проведена инвентаризация имущества (приказ № 5 от 30.12.2020 г.). Недостатков и излишков материальных ценностей не выявлено. Результаты инвентаризации оформлены актами от 31.12.2020 г.

2. Основные показатели финансово-экономической деятельности

Основные финансовые результаты деятельности приведены ниже в таблице.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя	
	2019 г.	2020 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((гр2- гр.3)/гр.3)
1	2	3	4	5
1. Выручка	-	-	-	-
2. Расходы по обычным видам деятельности	369	293	-76	-20,6
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-369	-293	+76	↑
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-12 760	-2 639	+10 121	↑
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	-13 129	-2 932	+10 197	↑
6. Проценты к уплате	1 079	438	-641	-59,4
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	2 609	330	-2 279	↓
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-11 599	-3 040	+8 559	↑
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-11 599	-3 040	+8 559	↑

По итогам 2020 года убыток от финансово-хозяйственной деятельности составил 3 040 тыс. руб., что на 8 559 тыс.руб. меньше убытка предыдущего периода.

3. Формирование и использование прибыли

На протяжении последних пяти лет имеется негативная устойчивая тенденция по наличию убытка от деятельности Общества : (- 1876) тыс.руб. за 2016 г., (-1855) тыс.руб. за 2017 год., (- 3109) тыс.руб. за 2018 год, (-11599) тыс.руб. за 2019 год, (-3040) тыс.руб. за 2020 год.

Общество за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 не погашало убыток прошлых лет за счет каких-либо источников.

4. Прогноз банкротства

Одним из показателей вероятности скорого банкротства организации является Z-счет Альтмана, который рассчитывается по следующей формуле (применительно к ПАО "Холд" взята 4-факторная модель для частных непроизводственных компаний):

$$Z\text{-счет} = 6,56T_1 + 3,26T_2 + 6,72T_3 + 1,05T_4, \text{ где}$$

Козф-т	Расчет	Значение на 31.12.2020	Множитель	Произведение (гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
T ₁	Отношение оборотного капитала к величине всех активов	-0,29	6,56	-1,88
T ₂	Отношение нераспределенной прибыли к величине всех активов	-0,84	3,26	-2,74
T ₃	Отношение ЕБИТ к величине всех активов	-0,1	6,72	-0,7
T ₄	Отношение собственного капитала к заемному	2,48	1,05	2,61
Z-счет Альтмана:				-2,72

Предполагаемая вероятность банкротства в зависимости от значения Z-счета Альтмана составляет:

- 1.1 и менее – высокая вероятность банкротства;
- от 1.1 до 2.6 – средняя вероятность банкротства;
- от 2.6 и выше – низкая вероятность банкротства.

Для Общества значение Z-счета по состоянию на 31.12.2020 составило -2,72. Это означает, что существует высокая вероятность банкротства ПАО "АТП Ярэнерго-холдинг"

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность предприятия за 2020 год уменьшилась на 52 тыс. руб. и составила 5 тыс. руб.

Основные дебиторы по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

АО «АЭИ «ПРАЙМ» 4 740 руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность предприятия за 2020 год увеличилась на 1449 тыс. руб. и составила 3 840 тыс. руб.

Основные кредиторы по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

ИП Чумак А.Н. 3 822 926 руб.

Задолженность перед бюджетом
и по страховым взносам 7 688 руб.

Задолженность перед
Персоналом по оплате труда 9 203 руб.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности на предприятии на 31.12.2019 г. составляет 0,001.

Заемные средства за 2020 год увеличились на 1 871 тыс.руб. и составили 4183 тыс.руб.

На основании проведенной проверки и с учетом мнения аудитора Общества ревизионная комиссия имеет достаточные основания для подтверждения достоверности данных, содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Не обнаружено фактов нарушений установленных законодательством Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Председатель ревизионной комиссии _____



Бубнова О.В.