

**Ревизионная комиссия  
АО «Янтарьэнергосервис»**

---

Утверждено  
Ревизионной комиссией АО «Янтарьэнергосервис»  
(протокол от «14» мая 2024 года № 3)

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

**Акционерного общества  
«Янтарьэнергосервис»  
за 2023 год**

«14» мая 2024 года  
*Дата составления*

г. Калининград  
*Место составления*

## I. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

### СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Состав Ревизионной комиссии избран решением общего собрания акционеров	Протокол Годового общего собрания акционеров от 30.06.2023 № 1
Председатель, Секретарь Ревизионной комиссии избраны решением Ревизионной комиссии	Протокол заседания Ревизионной комиссии АО «Янтарьэнергосервис» 03.04.2024 № 1
Председатель Ревизионной комиссии	Комогорцева Н.В.
Секретарь Ревизионной комиссии	Стравинскене А.С.
Члены Ревизионной комиссии	Наливайко С.Г. отсутствует

**Срок проведения ревизии:** В соответствии с решением Ревизионной комиссии АО «Янтарьэнергосервис» (далее - Общество) от 04.04.2024 (протокол № 2), ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год проводится в период с 08 апреля 2024 года по 17 июня 2024 года, оценка достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2023 год, бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, проведена в период с 08 апреля 2023 года по 26 апреля 2024 года.

**Основание ревизии:** Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Устав АО «Янтарьэнергосервис», Положение о Ревизионной комиссии АО «Янтарьэнергосервис», решение Ревизионной комиссии Общества (протокол заседания от 04 апреля 2024 года, № 2).

**Цель ревизии:** осуществление независимой оценки достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 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. В соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом АО «Янтарьэнергосервис» ответственность за подготовку и достоверность представленной Отчетности несет Единоличный исполнительный орган Общества.

**Проверяемый период:** с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года.

**Объект ревизии:** годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность и годовой отчет за 2023 год, решения органов управления, 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»;



- Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Гражданский кодекс Российской Федерации;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, с изменениями и дополнениями);
- Положение по бухгалтерскому учету №1/2008 «Учетная политика организации» (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, с изменениями и дополнениями);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказ ПАО «Россети» от 29.12.2017 № 182 «Об утверждении Положения «Корпоративные учетные принципы для целей бухгалтерского учета»» (с изменениями и дополнениями);
- иные действующие положения и стандарты по бухгалтерскому учету, законодательные и нормативные акты.
- Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденное Банком России 27.03.2020 № 714-П;
- Иные законодательные акты и внутренние организационно-распорядительные документы Общества.

#### СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование	Акционерное общество «Янтарьэнергосервис»
Место нахождения (юридический адрес)	236010, г. Калининград, ул. Красносельская, д. 83
Почтовый адрес	236010, Российская Федерация, г. Калининград, ул. Красносельская, д. 18
Государственная регистрация (ОГРН, дата)	1113926000330, 12.01.2011
ИНН	3906227077
Филиалы и обособленные подразделения с раздельным балансом	нет
Исполнительный орган (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность) всех в отчетном периоде и событиях после отчетной даты	И.о. Генерального директора Ю.И. Лукьянец с 26.05.2022
Главный бухгалтер (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность)	Главный бухгалтер Саттыгулова Ольга Александровна с 01.09.2020 г.



## СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «Новгородаудит» (ИНН 5321070337/КПП 532101001)
Решение годового общего собрания акционеров по утверждению кандидатуры аудитора	Протокол годового Общего собрания акционеров Акционерного общества «Янтарьэнергосервис» от 30.06.2023 № 1
Решение Совета директоров по определению размера оплаты услуг аудитора (размер оплаты)	Протокол заседания Совета директоров АО «Янтарьэнергосервис» от 25.09.2023 № 1
Договор об оказании аудиторских услуг	Договор от 01.09.2023 № 1-14-093-АО/23 на оказание аудиторских услуг АО «Янтарьэнергосервис» за 2023 год
Аудиторское заключение (номер, дата, наименование документа)	Аудиторское заключение независимого аудитора о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Янтарьэнергосервис» за 2023 год от 15.03.2024

Ревизия планировалась и проводилась нами таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что Отчетность за 2023 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.

В ходе проверки (ревизии) мы выборочно провели сверку данных регистров бухгалтерского учета, первичной учетной документации, Бухгалтерской (финансовой) отчетности, Годового отчета. Проверили порядок организации и осуществления работы Общества, направленной на обеспечение сохранности активов, результаты инвентаризации имущества и обязательств 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 проверку полноты раскрытия информации:

- в Годовом отчете Общества на соответствие требованиям Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Банком России 27.03.2020 № 714-П;

- в бухгалтерской (финансовой) отчетности на соответствие Федеральному закону от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и стандартам бухгалтерского учета.

Ревизионная комиссия в ходе оценки достоверности Отчетности Общества полагалась, в том числе, на заключение независимого аудитора ООО АКГ «Новгородаудит» от 15.03.2024 года.

## **II. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ**

Совокупность способов ведения Обществом бухгалтерского учета, составляющих Учетную политику на 2023 год, утвержденную приказом Общества от 30.12.2021 № 88 «Об утверждении учетной политики АО «Янтарьэнергосервис» с внесением изменений приказом Общества от 30.06.2023 № 21 и приказом от 30.12.2022 № 69, в отчетном году соответствовала законодательству Российской Федерации о бухгалтерском учете и федеральным стандартам.

Инвентаризация активов и обязательств Общества (приказ Общества от 18.10.2023 № 43) проведена в соответствии с требованиями законодательства, результаты инвентаризации нашли отражение в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год составлена в соответствии с правилами формирования бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, во всех существенных отношениях.

Балансовая стоимость активов Общества по состоянию на 31.12.2023 года составила 88,955 млн рублей, что выше величины на конец 2022 года на 0,467 млн рублей или на 0,5%, в основном за счет роста величины запасов на 1,502 млн рублей или на 9,0%, в связи с сохранением объема поставки оборудования и материалов под действующие договоры на выполнение строительно-монтажных работ, в целях обеспечения бесперебойной работы.

Внеоборотные активы занимают 17,5% в структуре активов баланса, их величина по состоянию на 31.12.2023 года уменьшилась по сравнению с величиной на конец 2022 года на 5,361 млн рублей или на 25,6% и составила 15,548 млн рублей, в основном за счет снижения величины отложенных налоговых активов на 5,281 млн рублей или 32,6% с учетом прибыльности деятельности Общества.

Стоимость основных средств с учетом права пользования активом, входящих в состав внеоборотных активов, за отчетный год уменьшилась на



0,078 млн рублей или на 1,7% и составила 4,603 млн рублей.

На долю оборотных активов по состоянию на 31.12.2023 года приходится 82,5% всех активов или 73,407 млн рублей. В структуре оборотных активов произошли существенные изменения:

- в связи со значительным снижением дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 на 32,148 млн рублей или на 68%, ее доля за год сократилась с 69,9% до 20,6%. На 31.12.2023 года дебиторская задолженность составила 15,115 млн рублей;

- при росте запасов на 1,502 млн рублей или на 9,0%, их доля за год не изменилась и составляет 24,9% оборотных активов. Запасы по состоянию на 31.12.2023 года составили 18,246 млн рублей;

- размер денежных средств за 2023 год вырос на 35,711 млн рублей или в 11,3 раза, их доля составила 53,4% против 5,1% на конец 2022 года

Резерв по сомнительным долгам на начало 2023 года составил 0,554 млн рублей, по состоянию на 31.12.2023 - 0,547 млн рублей, снижение начисленного резерва на 0,007 млн рублей произошло за счет восстановления резерва по ЗАО ГК ЭНТЕРРА, Договор от 05.11.2014 № 46/ДП в связи с поступлением денежных средств от контрагента, по которому ранее был создан резерв.

В структуре пассивов баланса основную долю занимают обязательства Общества с учетом отрицательного размера собственного капитала.

Снижение обязательств Общества за 2023 год составило 46,296 млн рублей или 27,9%, в основном за счет сокращения краткосрочной кредиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2023 года краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила 115,672 млн рублей, что ниже уровня на 31.12.2022 года на 44,644 млн рублей или на 27,8%, в основном за счет погашения части задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

В результате деятельности Общества в отчетном году получена чистая прибыль в размере 45,485 млн рублей, что выше чистой прибыли за 2022 год на 37,952 млн рублей или в 6,0 раз, в основном за счет роста объема выполненных работ. Выручка за 2023 год составила 307,940 млн рублей, что выше уровня 2022 года на 159,206 млн рублей или в 2,0 раза.

Стоимость чистых активов на 31.12.2023 составила минус 38,332 млн рублей при размере уставного капитала 0,100 млн рублей. Улучшение чистых активов относительно величины на 31.12.2022 года составило 45,485 млн рублей, за счет прибыли отчетного года.

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 Положением Банка России от 27.03.2020 № 714-П.

По результатам оценки достоверности Отчетности Общества по итогам 2023 года Ревизионная комиссия выражает мнение о достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2023 год, бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год, во всех существенных отношениях.

**СОСТАВ ПОДТВЕРЖДАЕМОЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА**

п/п	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
1.	Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года	15.03.2024	2
2.	Отчет о финансовых результатах за 2023 год	15.03.2024	2
3.	Отчет об изменениях капитала за 2023 год	15.03.2024	4
4.	Отчет о движении денежных средств за 2023 год	15.03.2024	2
5.	Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год	15.03.2024	52
6.	Проект Годового отчета АО «Янтарьэнергосервис» за 2023 год	Процесс согласования	46

На момент проведения проверки Годовой отчет за 2023 год решением Общего собрания акционеров не утвержден и предварительно не рассмотрен Советом директоров Общества.

Настоящее Заключение Ревизионной комиссии должно рассматриваться совместно со всеми подтверждаемыми формами бухгалтерской (финансовой) отчетности, пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год в текстовой и табличной форме, являющимися неотъемлемыми составными частями Годового отчета Общества за 2023 год.

Председатель Ревизионной комиссии  /Н.В. Комогорцева /

Члены Ревизионной комиссии  /А.С. Стравинскене/