	ПАО «ТГК-2»	Интегрированная система менеджмента	стр. 1 из 3
	Ревизионная комиссия	Заключение Ревизионной комиссии по итогам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности ПАО «ТГК-2» за 2017 год	Версия 1

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Ревизионной комиссии по итогам проверки (ревизии)
финансово-хозяйственной деятельности
ПАО «ТГК-2» за 2017 год

12.04.2018 года

1. Вводная часть

В соответствии с решением Ревизионной комиссии ПАО «ТГК-2» (протоколы от 07.03.2017г.) комиссией в составе:

председатель Ревизионной комиссии: Кулаков В.В. – начальник управления внутреннего аудита ПАО «ТГК-2»,

члены Ревизионной комиссии: Беззубенкова Л.М. – начальник отдела внутреннего контроля ПАО «ТГК-2», Зотова М.А. – начальник сметного отдела ПАО «ТГК-2», Славин С.Л. – главный специалист ООО КБ «Альба Альянс», Шикалова Е.А. – начальник департамента налогового планирования ООО КБ «Альба Альянс», проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «ТГК-2» по итогам 2017 года.

Проверка проводилась с 12 марта 2018г. по 06 апреля 2018г.

Лицами, ответственными за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде являлись:


- генеральный директор – Пинигина Надежда Ивановна, в должности с 17.11.2016г.,
- главный бухгалтер – Иванова Юлия Валентиновна, в должности с 10.12.2007г.

Проверка представленных первичных документов, бухгалтерских регистров, договорной документации, финансовой и бухгалтерской отчетности проведена выборочным методом.

Проверка проведена в соответствии с Положением о Ревизионной комиссии ПАО «ТГК-2» (новая редакция), утвержденным решением годового Общего собрания акционеров Общества от 30.06.2017г. (протокол №17 от 05.07.2017г.).

В основные цели проверки входило удостовериться, что:

- основные финансовые показатели деятельности Общества, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, достоверны;
- в ходе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществом соблюдался порядок ведения бухгалтерского учета и выполнялись требования правовых актов Российской Федерации.

	ПАО «ТГК-2»	Интегрированная система менеджмента	стр. 2 из 3
	Ревизионная комиссия	Заключение Ревизионной комиссии по итогам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности ПАО «ТГК-2» за 2017 год	Версия 1

2. Аналитическая часть

По итогам 2017 года Обществом получена выручка 36 382,359млн. руб., в том числе: от продажи электроэнергии 18 242,469млн. руб. (50,14% от общего объема выручки), теплоэнергии с учетом транспортировки 16 387,471млн. руб. (45,04%), прочей продукции промышленного характера 1 752,419млн. руб. (4,82%). Увеличение выручки к факту 2016 года составило 2 648,959млн. руб.

Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг составила 31 660,314млн. руб., валовая прибыль от реализации за отчетный период составила 4 722,045млн. руб.

С учетом сальдо прочих доходов и расходов, а также после расчетов по налогу на прибыль и иным обязательным платежам, прибыль Общества составила 3 012,159млн. руб., что на 1 305,732млн. руб. выше показателя, предусмотренного бизнес-планом и на 5 349,247млн. руб. больше величины за аналогичный период 2016 года.

Балансовая стоимость активов Общества на 31 декабря 2017 года составила 59 419,472млн. руб. Стоимость чистых активов на 31 декабря 2017 года составила 18 586,436млн. руб. и по сравнению с началом года увеличилась на 3 280,421млн. руб.

Платежеспособность и ликвидность Общества по состоянию на 31.12.2017г. характеризуется следующими данными:

- коэффициент срочной ликвидности по итогам 2017 года составил 1,15 – выше значения, установленного бизнес-планом Общества, на 0,35 пункта. Данная динамика обусловлена увеличением суммы краткосрочной дебиторской задолженности по итогам 2017 года относительно суммы по бизнес-плану на 2017 год и уменьшением текущих обязательств за счет заключения соглашения о реструктуризации задолженности с Банком ВТБ (ПАО) и заключения мировых соглашений с ООО «Газпром межрегионгаз Ухта» и ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» о реструктуризации задолженности Общества за газ;

- коэффициент текущей ликвидности по итогам 2017 года составил 1,24 пункта – выше значения, установленного бизнес-планом Общества, на 0,36 пункта в связи с увеличением суммы оборотных активов и снижением суммы краткосрочных обязательств;


- коэффициент абсолютной ликвидности по итогам 2017 года незначительно увеличился относительно установленного плана (на 0,04 пункта) в связи с уменьшением суммы краткосрочных обязательств;

- увеличение значений коэффициентов рентабельности собственного капитала и рентабельности активов вызвано увеличением финансового результата по сравнению с бизнес-планом. Так, в плане на 2017 год было установлено значение финансового результата на уровне 1 706,4млн. руб., по факту 2017 года компанией получена прибыль в размере 3 012,2 млн. руб.;

- увеличение рентабельности продаж на 2,42% обусловлено ростом валовой прибыли в бóльших темпах по сравнению с темпами роста выручки от продаж по итогам 2017 года относительно значений в бизнес-плане на 2017 год;

- рост показателей «динамика дебиторской задолженности» и «динамика кредиторской задолженности» обусловлены увеличением суммы дебиторской и кредиторской задолженности соответственно в 2017 году относительно сумм по бизнес-плану на 2017 год.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности по итогам 2017 года составило 0,50 пунктов – выше значения, установленного бизнес-планом на 0,06 пункта. Динамика показателя связана с бóльшими темпами прироста дебиторской задолженности относительно темпов роста кредиторской задолженности по итогам 2017 года в сравнении с бизнес-планом.

	ПАО «ТГК-2»	Интегрированная система менеджмента	стр. 3 из 3
	Ревизионная комиссия	Заключение Ревизионной комиссии по итогам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности ПАО «ТГК-2» за 2017 год	Версия 1

По сравнению с началом года дебиторская задолженность ПАО «ТГК-2» за 2017 год увеличилась на 3 515млн. руб. и по состоянию на 31.12.2017г. составила 12 896млн. руб., в том числе: долгосрочная – 19млн. руб. (0,15%), краткосрочная – 12 877млн. руб. (99,85%).

Согласно данным бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность ПАО «ТГК-2» по состоянию на 01.01.2017г. составляла 20 670млн. руб. В течение 2017 года величина кредиторской задолженности Общества увеличилась на 4 948млн. руб. и составила 25 618млн. руб.

В течение 2017 года задолженность ПАО «ТГК-2» по кредитам и займам снизилась на 1 706,1млн. руб. и на 31.12.2017г. составила 12 776,3млн. руб., в том числе: займы – 2 422,0млн. руб. (18,8%), кредиты банков – 10 354,3млн. руб. (80,2%), проценты начисленные, срок оплаты которых не наступил – 138,9млн. руб. (1,0%).

3. Итоговая часть

На основании проведенной проверки и с учетом мнения с оговоркой аудитора Общества ООО «Эрнс энд Янг» (Заключение от 29.03.2018г.) Ревизионная комиссия ПАО «ТГК-2» имеет достаточные основания для подтверждения достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества и годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Заключение Ревизионной комиссии ПАО «ТГК-2» утверждено на заседании Ревизионной комиссии 12 апреля 2018 года и составлено в трех экземплярах.

Председатель Ревизионной комиссии
ПАО «ТГК-2»



Кулаков В. В.

Члены Ревизионной комиссии
ПАО «ТГК-2»:



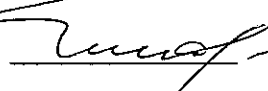
Безубенкова Л. М.



Зотова М. А.



Славин С. Л.



Шикалова Е. А.

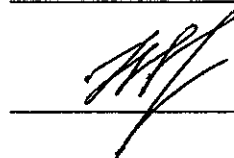
С Актом Ревизионной комиссии ПАО «ТГК-2» ознакомлены:

Генеральный директор
ПАО «ТГК-2»



Пинингина Н. И.

Главный бухгалтер ПАО «ТГК-2»



Иванова Ю. В.