

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ
Публичного акционерного Общества
«Территориальная генерирующая компания № 2»
Российская Федерация, 150003, Ярославская обл., г. Ярославль,
ул. Пятницкая, д. 6

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Ревизионной комиссии по итогам проверки (ревизии) достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год и в отчете о заключенных Обществом в отчетном 2020 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность

30 апреля 2021 г.

1. Вводная часть

В соответствии с планом работы ревизионной комиссии Публичного Акционерного Общества «Территориальная генерирующая компания №2 на период 3кв. 2020г. – 2кв. 2021г., утвержденным решением Ревизионной комиссии ПАО «ТГК-2» от 27.07.2020г. (протокол № 2 от 27.07.2020г.) с учетом изменений, внесенных решениями ревизионной комиссии ПАО «ТГК-2» от 20.10.2020г. (протокол № 5 от 20.10.2020г.) и от 23.03.2021г. (протокол № 8 от 23.03.2021г.) комиссией в составе:

председатель Ревизионной комиссии:

- Морозов Станислав Владимирович - заместитель генерального директора по комплектации оборудования Общества с ограниченной ответственностью «ТрансЭнергоСнаб»,

члены Ревизионной комиссии:

- Вихорева Юлия Георгиевна – основное место работы отсутствует;

- Кулаков Владимир Валерьевич – начальник управления внутреннего аудита ПАО «ТГК-2»;

- Мартинсон Карина Викторовна - заместитель главного бухгалтера ООО ЧОО «Столичная Безопасность»;

- Медведева-Щербина Ирина Федоровна - заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Синтез Групп»

проведена проверка достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год и в отчете о заключенных Обществом в отчетном 2020 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

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. по 21.03.2019г., с 22.03.2019г. - директор по экономике и финансам – главный бухгалтер.

Проверка проводилась с 19 марта 2021г. по 29 апреля 2021г.

Проверка представленных по запросу Ревизионной комиссии (уведомление от 10.03.2021г.) первичных документов, бухгалтерских регистров, договорной документации, финансовой и бухгалтерской отчетности проведена выборочным методом.

В основные цели проверки входило удостовериться, что:

- основные финансовые показатели деятельности Общества, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, Годовом отчете и заключенные сделки с заинтересованностью достоверны;

- в ходе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществом соблюдался порядок ведения бухгалтерского учета и выполнялись требования правовых актов Российской Федерации.

Проверка проведена в соответствии с:

- «Положением о Ревизионной комиссии ПАО «Территориальная генерирующая компания №2» (новая редакция №2), утвержденным решением годового Общего собрания акционеров ПАО «ТГК-2» от 30.06.2020г. (протокол № 21 от 03.07.2020г.);

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;

- Положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету;

- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

- иными законодательными актами и внутренними локальными актами Общества.

Ответственность за соблюдение законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет исполнительный орган Общества.

Состав рассмотренной и подлежащей подтверждению Ревизионной комиссией отчетности:

- бухгалтерская (финансовая) отчетность:

№ п/п	Наименование форм отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
1	Бухгалтерский баланс на 31.12.2020 г.	30.03.2021	2
2	Отчет о финансовых результатах за период январь-декабрь 2020 г.	30.03.2021	1
3	Отчет об изменениях капитала за 2020 год	30.03.2021	1
4	Отчет о движении денежных средств за 2020 год	30.03.2021	2
5	Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г. и отчету о финансовых результатах за 2020 г.	30.03.2021	7

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «ТГК-2» за 2020 год (подписаны руководством 30.03.2021 г., количество листов в документе – 37);

- годовой отчет Публичного акционерного общества «ТГК-2» за 2020 год;

- перечень совершенных Обществом в 2020 году сделок, в совершении которых имеется заинтересованность. В 2020 году Общество не заключало сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, соответственно, отчет о таких сделках не оформлялся.

1. Аналитическая часть

По итогам 2020 года Обществом получена выручка 39 541,532млн. руб., в том числе: от продажи электроэнергии (мощности) через ОРЭМ 18 045,114млн. руб. (45,63% от общего объема выручки), электроэнергии на розничном рынке 1 809,511млн. руб. (4,58% от общего объема выручки), тепловой энергии 17 874,066млн. руб. (45,20%), прочей продукции промышленного характера 1 806,281млн. руб. (4,57%), транспортировки электро- и тепловой энергии 6,560млн.

руб. (0,02% от общего объема выручки). Увеличение выручки к факту 2019 года составило 1 950,288млн. руб.

Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг составила 35 028,247млн. руб., валовая прибыль от реализации за отчетный период составила 4 513,285млн. руб.

С учетом сальдо прочих доходов и расходов, а также после расчетов по налогу на прибыль и иным обязательным платежам, прибыль Общества составила 2 115,352млн. руб., что на 113,9млн. руб. выше показателя, предусмотренного бизнес-планом и на 58,1млн. руб. выше величины за аналогичный период 2019 года.

Балансовая стоимость активов Общества на 31 декабря 2020 года составила 59 271,658млн. руб. Стоимость чистых активов на 31 декабря 2020 года составила 22 202,543млн. руб. и по сравнению с началом года увеличилась на 1 149,746млн. руб.

Платежеспособность и ликвидность Общества по состоянию на 31.12.2020г. характеризуется следующими данными:

- коэффициент абсолютной ликвидности по итогам 2020 года увеличился относительно установленного плана (на 0,11 пункта) в связи с уменьшением суммы текущих обязательств;

- коэффициент срочной ликвидности по итогам 2020 года составил 0,85 – выше значения, установленного бизнес-планом Общества, на 0,08 пункта. Данная динамика обусловлена уменьшением суммы текущих обязательств;

- коэффициент текущей ликвидности по итогам 2020 года составил 1,00 пункта – выше значения, установленного бизнес-планом Общества, на 0,05 пунктов в связи с увеличением суммы оборотных активов и снижением суммы краткосрочных обязательств;

- снижение коэффициента финансовой независимости по итогам 2020 года на 0,01 обусловлено увеличением суммарного актива в больших темпах по сравнению с темпами роста собственного капитала по итогам 2020 года относительно значений в бизнес-плане на 2020 год;

- увеличение рентабельности продаж на 0,19% обусловлено увеличением валовой прибыли в больших темпах по сравнению с темпами увеличения выручки от продаж по итогам 2020 года относительно значений в бизнес-плане на 2020 год;

- увеличение рентабельности собственного капитала на 0,71% обусловлено большими темпами роста чистой прибыли по сравнению с темпами роста среднего значения собственного капитала по итогам 2020 года относительно значений в бизнес-плане на 2020 год;

- увеличение значений коэффициентов рентабельности активов вызвано увеличением финансового результата по сравнению с бизнес-планом. Так в плане на 2020 год было установлено значение финансового результата на уровне 2001,4 млн. руб., по факту 2020 года компанией получена прибыль в размере 2 115,4 млн. руб.;

- снижение показателей «динамика дебиторской задолженности» и «динамика кредиторской задолженности» обусловлены снижением суммы дебиторской и кредиторской задолженности соответственно в 2020 году относительно сумм по бизнес-плану на 2020 год.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности по итогам 2020 года составило 0,45 пунктов – ниже значения, установленного бизнес-планом на 0,07 пункта. Динамика показателя связана с большими темпами снижения дебиторской задолженности относительно темпов снижения кредиторской задолженности по итогам 2020 года в сравнении с бизнес-планом.

По сравнению с началом года дебиторская задолженность ПАО «ТГК-2» за 2020 год уменьшилась на 1 444 млн. руб. и по состоянию на 31.12.2020 г. составила 9 389 млн. руб., в том числе: долгосрочная – 244 млн. руб. (2,60 %), краткосрочная – 9 145 млн. руб. (97,40 %).

Согласно данным бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность ПАО «ТГК-2» по состоянию на 01.01.2020г. составляла 22 393 млн. руб. В течение 2020 года величина кредиторской задолженности Общества снизилась на 1 328 млн. руб. и по состоянию на 31.12.2020г. составила 21 065 млн. руб.

В течение 2020 года задолженность ПАО «ТГК-2» по кредитам и займам снизилась на 2 716 млн. руб. и на 31.12.2020 г. составила 11 500 млн. руб.

2. Итоговая часть

На основании проведенной проверки и с учетом мнения с оговоркой аудитора Общества ООО «Эрнст энд Янг» (заключение от 30.03.2020г.) Ревизионная комиссия ПАО «ТГК-2» имеет

достаточные основания для подтверждения достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, в 2020 году Обществом не совершалось, соответственно, отчет о таких сделках не оформлялся.

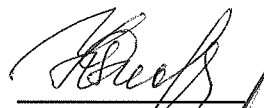
Заключение Ревизионной комиссии ПАО «ТГК-2» утверждено на заседании Ревизионной комиссии 30 апреля 2021 года и составлено в трех экземплярах.

**Председатель Ревизионной комиссии
ПАО «ТГК-2»**



Морозов С. В.

**Члены Ревизионной комиссии
ПАО «ТГК-2»:**



Вихорева Ю. Г.



Кулаков В. В.



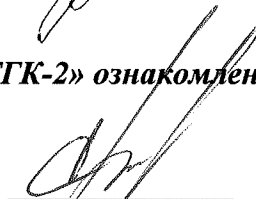
Мартинсон К. В.



**Медведева-
Щербина И. Ф.**

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

**И.о. генерального директора
ПАО «ТГК-2»**



Бузиркин С. Н.

**Директор по экономике и финансам -
главный бухгалтер ПАО «ТГК-2»**



Иванова Ю. В.