

Акционерам
ПАО «Саратовэнерго»

ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ Публичного акционерного общества «Саратовэнерго»

«22» марта 2019 года

г. Москва

В соответствии с Уставом ПАО «Саратовэнерго» (далее – Общество), Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», на основании Положения о ревизионной комиссии Общества, утвержденного Общим собранием акционеров (протокол № 34 от 10.06.2013), и в соответствии с решением ревизионной комиссии Общества (протокол № 1 от 21.05.2018), избранная решением Общего собрания акционеров Общества (протокол № 41 от 18.05.2018) ревизионная комиссия в составе:

- председателя Лихачева Андрея Владимировича,
- членов: Давыдкина Дмитрия Викторовича,
Колпакова Алексея Сергеевича,
Трегуба Сергея Алексеевича,
Ковалева Алексея Николаевича,

провела проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2018 год.

В рамках проверки финансово – хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия выполняла следующие задачи:

- подтверждение достоверности всех существенных аспектов годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- получение разумной уверенности в том, что ведение бухгалтерского учета и представление финансовой отчетности осуществлялось с соблюдением требований действующего законодательства и внутренних нормативных документов Общества;
- получение разумной уверенности в том, что финансово – хозяйственная деятельность велась с соблюдением интересов Общества и его акционеров.

Ответственность за соблюдение законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций, ведение деятельности с учетом интересов Общества и его акционеров и представление достоверной финансовой отчетности несет исполнительный орган Общества.

Заключение ревизионной комиссии подготовлено на основании проверки следующих материалов:

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год со всеми приложениями и пояснениями.
2. Годовой отчет Общества за 2018 год.
3. Аудиторское заключение независимого аудитора к бухгалтерской отчетности Общества.
4. Отчет об исполнении бизнес-плана Общества за 2018 год.
5. Решения общего собрания акционеров.
6. Отчет о заключенных Обществом в 2018 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.
7. Выборочно – договоры и первичные документы, другие документы.

Общие результаты проверки и рекомендации изложены в Акте ревизионной проверки.

В ходе проведения проверки факты нарушений правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты Общества, не выявлены.

Изменения правил и норм ведения бухгалтерского учета и составления финансовой (бухгалтерской) отчетности в целом нашли свое отражение в учете и отчетности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

На основании проведенной ревизионной проверки, с учетом мнения внешнего аудитора Общества, ревизионная комиссия имеет достаточные основания для подтверждения достоверности всех существенных аспектов годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 г., а также подтверждения достоверности сведений, содержащихся в годовом отчете Общества за 2018 год и в отчете о заключенных Обществом в 2018 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, обращаем внимание на следующую информацию:

Аудитором Общества ООО «Эрнст энд Янг», избранным решением Общего собрания акционеров Общества от 18.05.2018 г. проведен аудит бухгалтерской отчетности Общества за период с 1 января по 31 декабря 2018 года и выдано аудиторское заключение от 08.02.2019 г., содержащее модифицированное мнение с оговоркой:

«В 2015-2018 годах Общество создало недостаточный резерв по сомнительной дебиторской задолженности. В связи с данным обстоятельством мы выразили мнение с оговоркой в отношении

бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год. В результате на 31 декабря 2016 г., 2017 г. и 2018 г. показатели строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса были завышены на 708 008 тыс. руб., 833 603 тыс. руб. и 460 403 тыс. руб. соответственно, и показатель строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2017 год был занижен на 125 595 тыс. руб., а за 2018 год был завышен на 373 200 тыс. руб.


В 2006 году при реорганизации Общества в форме выделения были допущены ошибки в расчете отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. В связи с данным обязательством мы выразили мнение с оговоркой в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год. В результате на 31 декабря 2016 г., 2017 г. и 2018 г. показатели строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса были завышены на 173 199 тыс. руб., а показатели строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса были занижены на 34 065 тыс. руб.».

Настоящее заключение должно рассматриваться совместно со всеми формами отчетности и пояснительной запиской, являющимися неотъемлемыми составными частями Годового отчета.

Председатель ревизионной комиссии  Лихачев А.В.

Члены ревизионной комиссии  Давыдкин Д.В.

 Колпаков А.С.

 Трегуб С.А.

 Ковалев А.Н.

С заключением ознакомлены:

Генеральный директор  А.А. Щербаков

Главный бухгалтер  Н.В. Симаганова