

Ревизионная комиссия ПАО «Иркутскэнерго»

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о результатах проверки финансово-хозяйственной деятельности
ПАО «Иркутскэнерго» за 2018 год.

г. Иркутск

28 марта 2019 г.

1. Основание, объект и объем проверки.

Нами проведена ревизия (проверка) финансово-хозяйственной деятельности и бухгалтерской отчетности ПАО «Иркутскэнерго» (далее - Общество) за 2018 год.

Полное наименование на русском языке: Иркутское публичное акционерное общество энергетики и электрификации (в дальнейшем «Общество»)

Сокращенное наименование: ПАО «Иркутскэнерго».

Место нахождения: 664025, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, 3.

Свидетельство о государственной регистрации № 1493 выдано Администрацией Кировского района г. Иркутска 20.11.1992 г.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц выдано ИФНС по Правобережному округу г. Иркутска от 17.10.2006 (серия 38 № 002480740).

Основной государственный регистрационный номер: 1023801003313.

Основные виды деятельности Общества в проверяемом периоде:

- Производство и реализация электрической энергии;
- Производство, передача и реализация тепловой энергии.

Ревизия проведена в соответствии с Уставом Общества, Положением о Ревизионной комиссии Общества. Последняя редакция Устава ПАО «Иркутскэнерго» утверждена решением общего собрания акционеров ПАО «Иркутскэнерго» (протокол № 40 от 05.06.2018 года, дата проведения собрания 01.06.2018 года).

Проверка проведена Ревизионной комиссией Общества в составе:

Легенза Станислав Владимирович – финансовый директор ООО «Компания «Востсибуголь».

Лобанов Александр Михайлович – руководитель Технического Департамента АО «ЕвроСибЭнерго».

Новожилов Александр Игоревич – главный инспектор Технической инспекции ООО «ЕвроСибЭнерго – распределенная генерация».

Талалыкина Елена Германовна – главный бухгалтер АО «ЕвроСибЭнерго».

Рафеева Юлия Викторовна - заместитель финансового директора – финансовый контролер Финансового департамента АО «ЕвроСибЭнерго».

Настоящее заключение основано только на документах, представленных Обществом. Проверяющие несут ответственность за правильность выводов, сделанных на основании представленных документов.

За подлинность документов и правильность разъяснений, а также за обоснованность операций финансово-хозяйственной деятельности, по которым проверяющим не были представлены документы, ответственность несет руководство Общества.

Генеральный директор Общества и Правление Общества – являются

исполнительными органами Общества и осуществляют руководство текущей деятельностью Общества.

Функции контрольных органов за финансово-хозяйственной деятельностью Общества выполняет ревизионная комиссия, избираемая общим собранием акционеров Общества в количестве пяти человек.

Проверка носила выборочный характер. Объем выборки определен самостоятельно, с учетом необходимости получения достаточной информации о своевременности, а также правильности оформления и отражения хозяйственных операций.

В ходе проверки были рассмотрены:

1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2018 год:
 - бухгалтерский баланс;
 - отчет о финансовых результатах;
 - отчет об изменениях капитала;
 - отчет о движении денежных средств;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу.
2. Учетная политика на 2018 год;
3. Другие документы.

Ревизионной комиссией Общества было принято во внимание Заключение независимого аудитора Общества – ООО «Интерком-Аудит» за 2018 год.

2. Результаты проверки Общества.

По результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2018 год установлено следующее:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Иркутскэнерго» за отчетный период сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции от 31.12.2017 г. № 481-ФЗ);
- Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 № 142);
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н (в редакции приказа от 11.04.2018 г. №74 н);
- Приказа Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 года №66н (в редакции приказа от 06.03.2018 №41н);
- других нормативных актов РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации, а также на основании Устава Общества.

При ведении бухгалтерского учета ПАО «Иркутскэнерго» руководствуется Учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора.

Учетная политика устанавливает единые правила формирования и раскрытия способов ведения бухгалтерского учета, определяет порядок налогового учета, принятый в ПАО «Иркутскэнерго» для исчисления, уплаты и декларирования налогов, а также порядок взаимодействия обособленных подразделений Общества по вопросам налогового учета.

Уставный капитал Общества составляет 4 766 807 700 рублей и состоит из 4 766 807 700 штук обыкновенных именных акций одинаковой номинальной стоимости.

Номинальная стоимость акции составляет один рубль. Акции размещены тремя выпусками.

1) Первый выпуск в количестве 1 978 677 акций размещен в период с 23.11.1992 по 01.12.1992, регистрационный номер 34-1п-0018;

2) Второй выпуск в количестве 45 689 400 акций размещен 27.01.1994, регистрационный номер 34-1-0066;

3) Третий выпуск в количестве 4 719 139 623 акций размещен 29.02.1996, регистрационный номер 34-1-00730.

17.06.2003 решением ФКЦБ России все три выпуска были объединены в один под государственным регистрационным номером 1-01-00041-А.

Ведение реестра осуществляется «НРК - Р.О.С.Т.» в соответствии с договором. 13.12.2018 в Единый государственный реестр юридических лиц была внесена запись об изменении наименования Акционерного общества «Регистратор Р.О.С.Т.». Новое наименование - Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (АО «НРК - Р.О.С.Т.»). Адрес местонахождения: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д.18 корп. 13. Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг от 03.12.2002 № 045-13976-000001 без ограничения срока действия выдана Центральным банком РФ (Банк России).

Доходы и расходы за 2018 год по обычным видам деятельности в сопоставлении с предыдущим годом представлены в таблице № 1.

Таблица № 1

Показатель	Доход		Расход		Финансовый результат	
	2017 год	2018 год	2017 год	2018 год	2017 год	2018 год
Реализация продукции, работ, услуг	85 406 256	54 480 981	53 562 333	37 268 624	31 843 923	17 212 357
в том числе:						
Электрическая энергия	62 345 853	18 378 298	33 750 089	15 690 115	28 595 764	2 688 183
Тепловая энергия	16 731 837	18 534 181	17 423 315	18 251 170	-691 478	283 011
Подпитка систем	708 969	697 839	694 356	732 550	14 613	-34 711
ХОВ и конденсат	375 148	384 069	302 119	320 761	73 029	63 308
Прочие услуги	5 244 447	16 486 594	1 392 454	2 274 028	3 851 993	14 212 566
Валовая прибыль	X	X	X	X	31 843 923	17 212 357
Коммерческие расходы			975 425	932 436	-975 425	-932 436
Управленческие расходы			2 094 077	1 906 732	-2 094 077	-1 906 732
Прибыль от продаж	X	X	X	X	28 774 421	14 373 189

За отчетный период выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг по сравнению с прошлым периодом, уменьшилась на 30 925 275 тыс. руб. Снижение выручки связано с передачей Обществом с 01 октября 2017 года имущественных комплексов Братской ГЭС, Усть-Илимской ГЭС и Иркутской ГЭС во временное владение и пользование ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация».

Себестоимость продукции за 2018 год составила 37 268 624 тыс. руб., что ниже факта за 2017 год на 16 293 709 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 14 373 189 тыс. руб.

За отчетный год прочие доходы составили 10 286 552 тыс. руб., в том числе проценты к получению 8 935 838 тыс. руб.

Прочие расходы за отчетный год составили 9 066 273 тыс. руб. В структуре прочих расходов основная доля приходится на проценты к уплате 5 895 740 тыс. руб.

Чистая прибыль составила 12 228 655 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль, отраженная в балансе по строке 1370, отражает информацию о нераспределенной прибыли прошлых лет с учётом итогов деятельности Общества за 2018 год и составляет 119 578 082 тыс.руб.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2018 года составили 159 607 582 тыс.руб.




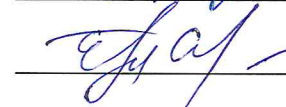

3. Заключение.

По результатам рассмотрения учетной политики, отчетности Общества, состояния и организации бухгалтерского учета установлено:

1. Финансово - хозяйственная деятельность ПАО «Иркутскэнерго» в 2018 году осуществлялась в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
2. Установленные учетной политикой правила и методы ведения бухгалтерского учета соблюдаются при отражении финансово-хозяйственных операций в учете и при составлении отчетности Общества.
3. Действующая в Обществе система внутреннего контроля отвечает требованиям учета проводимых операций, выполнения задач сохранности имущества, эффективности предотвращения или обнаружения существенных искажений бухгалтерской отчетности.
4. Имущество и обязательства ПАО «Иркутскэнерго» обособлены от имущества и обязательств акционеров, государства и других организаций.
5. Взаимоотношения между Обществом и дочерними зависимыми обществами регулируются действующими законодательными актами и договорами.
6. Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в регистрах бухгалтерского и налогового учета, относятся к тому отчетному периоду, в котором имели место независимо от времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством.
7. Отчетность в налоговые и другие контролирующие органы сдается в установленные сроки и в полном объеме.

На основании вышеизложенного Ревизионная комиссия ПАО «Иркутскэнерго» имеет достаточные основания для подтверждения достоверности данных, содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

Члены ревизионной комиссии:

 / Легенза С.В./
 / Лобанов А.М./
 / Новожилов А.И./
 / Рафеева Ю.В./
 / Талалыкина Е.Г./