	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 2019 год	Версия 1

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Ревизионной комиссии по итогам проверки (ревизии)
финансово-хозяйственной деятельности
ПАО «ТГК-2» за 2019 год

29.04.2020 года

1. Вводная часть

В соответствии с решением Ревизионной комиссии ПАО «ТГК-2» (протокол от 20.03.2020г.) комиссией в составе:

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

члены Ревизионной комиссии: Беззубенкова Л.М. – начальник отдела финансового контроля и управления рисками ПАО «ТГК-2», Славин С.Л. – бухгалтер ООО «СОВЛИНК», Чистякова Е.Е. – главный специалист отдела финансового контроля и управления рисками ПАО «ТГК-2», Шикалова Е.А. – начальник департамента налогового планирования ООО КБ «Альба Альянс», проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «ТГК-2» по итогам 2019 года.

Проверка проводилась с 23 марта 2020г. по 22 апреля 2020г.

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 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.

2. Аналитическая часть

По итогам 2019 года Обществом получена выручка 37 591,244млн. руб., в том числе: от продажи электроэнергии 18 818,323млн. руб. (50,06% от общего объема выручки), тепловой энергии 17 060,313млн. руб. (45,38%), прочей продукции промышленного

	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 2019 год	Версия 1

характера 1 710,107млн. руб. (4,55%), транспортировки электро- и тепловой энергии (0,01% от общего объема выручки). Увеличение выручки к факту 2018 года составило 1 236,175млн. руб.

Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг составила 33 082,394млн. руб., валовая прибыль от реализации за отчетный период составила 4 508,85млн. руб.

С учетом сальдо прочих доходов и расходов, а также после расчетов по налогу на прибыль и иным обязательным платежам, прибыль Общества составила 2 057,265млн. руб., что на 29,42млн. руб. выше показателя, предусмотренного бизнес-планом и на 956,320млн. руб. меньше величины за аналогичный период 2018 года.

Балансовая стоимость активов Общества на 31 декабря 2019 года составила 60 176,458млн. руб. Стоимость чистых активов на 31 декабря 2019 года составила 21 052,797млн. руб. и по сравнению с началом года увеличилась на 2 236,959млн. руб.

Платежеспособность и ликвидность Общества по состоянию на 31.12.2019г. характеризуется следующими данными:

- коэффициент абсолютной ликвидности по итогам 2019 года составил 0,36 - снижение относительно установленного плана (на 0,15 пункта) связано с увеличением суммы текущих обязательств;

- коэффициент срочной ликвидности по итогам 2019 года составил 0,79 – ниже значения, установленного бизнес-планом Общества, на 0,15 пункта. Данная динамика, как и в коэффициенте абсолютной ликвидности, обусловлена увеличением суммы текущих обязательств;

- коэффициент текущей ликвидности по итогам 2019 года составил 0,99 пунктов – ниже значения, установленного бизнес-планом Общества, на 0,09 пунктов в связи с большими темпами роста суммы текущих обязательств относительно темпов роста текущих активов по итогам 2019 года в сравнении с бизнес-планом на 2019 год;

- коэффициент финансовой независимости по итогам 2019 года составил 0,35. Снижение коэффициента финансовой независимости по итогам 2019 года на 0,03 обусловлено увеличением суммарного актива в больших темпах по сравнению с темпами роста собственного капитала по итогам 2019 года относительно значений в бизнес-плане на 2019 год;


- увеличение рентабельности продаж на 0,29% обусловлено увеличением валовой прибыли в больших темпах по сравнению с темпами увеличения выручки от продаж по итогам 2019 года относительно значений в бизнес-плане на 2019 год;

- увеличение рентабельности собственного капитала на 0,08% обусловлено большими темпами роста чистой прибыли по сравнению с темпами роста среднего значения собственного капитала по итогам 2019 года относительно значений в бизнес-плане на 2019 год;

- снижение рентабельности активов на 0,13% обусловлено увеличением среднего значения суммарного актива в больших темпах по сравнению с темпами роста чистой прибыли по итогам 2019 года относительно значений в бизнес-плане на 2019 год;

- увеличение показателей «динамика дебиторской задолженности» и «динамика кредиторской задолженности» обусловлены ростом суммы дебиторской и кредиторской задолженности соответственно в 2019 году относительно сумм по бизнес-плану на 2019 год.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности по итогам 2019 года составило 0,48 пунктов – выше значения, установленного бизнес-планом на 0,02 пункта. Динамика показателя связана с большими темпами роста дебиторской задолженности относительно темпов роста кредиторской задолженности по итогам 2019 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 2019 год	Версия 1

По сравнению с началом года дебиторская задолженность ПАО «ТГК-2» за 2019 год увеличилась на 2 797 млн. руб. и по состоянию на 31.12.2019г. составила 10 833 млн. руб., в том числе: долгосрочная – 982 млн. руб. (9,07 %), краткосрочная – 9 851 млн. руб. (90,93 %).

Согласно данным бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность ПАО «ТГК-2» по состоянию на 01.01.2019г. составляла 18 368 млн. руб. В течение 2019 года величина кредиторской задолженности Общества возросла на 4 025 млн. руб. и по состоянию на 31.12.2019г. составила 22 393 млн. руб.

В течение 2019 года задолженность ПАО «ТГК-2» по кредитам и займам снизилась на 1 355 млн. руб. и на 31.12.2019г. составила 14 216 млн. руб., в том числе: кредиты банков – 14 200 млн. руб. (99,9%), задолженность по начисленным процентам – 16 млн. руб. (0,1%).

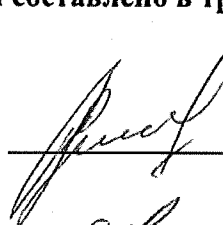
3. Итоговая часть

На основании проведенной проверки и с учетом мнения с оговоркой аудитора Общества ООО «Эрнст энд Янг» (заключение от 27.03.2020г.) 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 2019 году Обществом не совершалось, соответственно, отчет о таких сделках не оформлялся.

Заключение Ревизионной комиссии ПАО «ТГК-2» утверждено на заседании Ревизионной комиссии 29 апреля 2020 года и составлено в трех экземплярах.

Председатель Ревизионной комиссии
ПАО «ТГК-2»

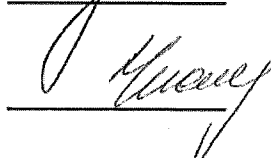


Кулаков В. В.

Члены Ревизионной комиссии
ПАО «ТГК-2»:



Беззубенкова Л. М.



Чистякова Е. Е.

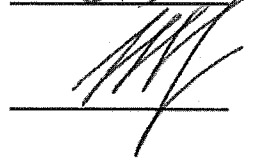
С Актом Ревизионной комиссии ПАО «ТГК-2» ознакомлены:

Генеральный директор ПАО «ТГК-2»



Пиннигина Н. И.

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



Иванова Ю. В.