

**Ревизионная комиссия
ПАО «Россети Ленэнерго»**

Утверждено
Ревизионной комиссией
ПАО «Россети Ленэнерго»
(протокол от 28 апреля 2022 года № 3)

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

**Публичного акционерного общества
«Россети Ленэнерго»**

ЗА 2021 ГОД

28 апреля 2022 года

г. Москва

I. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ:

Состав Ревизионной комиссии избран решением общего собрания акционеров	Решение годового Общего собрания акционеров ПАО «Россети Ленэнерго» от 18.06.2021 (протокол от 21.06.2021 № 1/2021)
Председатель, Секретарь Ревизионной комиссии избраны решением Ревизионной комиссии	Протокол Ревизионной комиссии ПАО «Россети Ленэнерго» от 22.06.2021 № 1
Председатель Ревизионной комиссии	Ковалева Светлана Николаевна
Секретарь Ревизионной комиссии	Тришина Светлана Михайловна
Члены Ревизионной комиссии	Царьков Виктор Владимирович Богачев Игорь Юрьевич Тотьмянин Олег Николаевич

Срок проведения ревизии: В соответствии с планом работы Ревизионной комиссии на 2021-2022 корпоративный год (протокол заседания Ревизионной комиссии ПАО «Россети Ленэнерго» от 22.06.2021 № 1) ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Россети Ленэнерго» за 2021 год проводится в период с января по май 2022 года.

Основание ревизии: Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», устав ПАО «Россети Ленэнерго», положение о Ревизионной комиссии ПАО «Россети Ленэнерго», решение Ревизионной комиссии ПАО «Россети Ленэнерго» (протокол заседания от 22.06.2021 № 1).

Цель ревизии: Подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете за 2021 год, бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, в отчете о заключенных в 2021 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность (далее - Отчетность).

Под достоверностью во всех существенных отношениях понимается степень точности данных Отчетности, которая позволяет акционерам делать правильные выводы о результатах хозяйственной деятельности, финансовом и имущественном положении ПАО «Россети Ленэнерго» и принимать базирующиеся на этих выводах обоснованные решения.

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», уставом ПАО «Россети Ленэнерго» ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в ПАО «Россети Ленэнерго», своевременное представление бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган ПАО «Россети Ленэнерго».

Проверяемый период: с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Объект ревизии: годовой отчет за 2021 год, бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год, решения органов управления, локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы ПАО «Россети Ленэнерго», программы и планы, регистры бухгалтерского учета, первичные учетные документы и иная документация финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Россети Ленэнерго».

При проведении проверки (ревизии) были использованы:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Гражданский кодекс Российской Федерации;
- Приказ Минфина России от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Стандарты бухгалтерского учета (федеральные, отраслевые);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденное Центральным Банком Российской Федерации от 27.03.2020 № 714-П;
- Указание Банка России «Об установлении предельных значений размера сделок акционерных обществ и обществ с ограниченной ответственностью, при превышении которых такие сделки могут признаваться сделками, в совершении которых имеется заинтересованность» от 31.03.2017 № 4335-У;
- Учетная политика ПАО «Россети Ленэнерго» для целей бухгалтерского учета, утвержденная приказом ПАО «Россети Ленэнерго» от 31.12.2013 № 836 (с последующими изменениями и дополнениями);
- иные законодательные акты и внутренние организационно-распорядительные документы ПАО «Россети Ленэнерго».

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ:

Полное наименование	Публичное акционерное общество «Россети Ленэнерго» (далее по тексту – Общество)
Сокращенное наименование	ПАО «Россети Ленэнерго» (далее по тексту – Общество)
Место нахождения (юридический адрес)	до 16.03.2022 - 196247, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, дом 1. с 16.03.2022 - 197227, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Озеро Долгое, ул. Гаккелевская, д. 21, литера А.
Государственная регистрация (ОГРН, дата)	1027809170300 от 22.07.2002

ИНН	7803002209
Филиалы и обособленные подразделения	<ul style="list-style-type: none"> - Выборгские электрические сети - Гатчинские электрические сети - Кабельная сеть - Новолadoжские электрические сети - Кингисеппские электрические сети - Южные электрические сети - Санкт-Петербургские высоковольтные электрические сети - Тихвинские электрические сети - Северные электрические сети - Дирекция строящихся объектов
Единоличный исполнительный орган	Рюмин Андрей Валерьевич – Генеральный директор с 12.01.2018 по 14.01.2021 Кузьмин Игорь Анатольевич – исполняющий обязанности Генерального директора с 15.01.2021 по 21.12.2021, с 22.12.2021 - Генеральный директор
Главный бухгалтер	Кулешова Марина Викторовна - исполняющий обязанности главного бухгалтера-начальника Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности с 22.10.2020 по 07.04.2021, с 08.04.2021 – главный бухгалтер – начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности.
Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2021 год	7 881 человек
Основные акционеры	ПАО «Россети» 68,22 %, г. Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений 29,11 %, ОАО «МРСК Урала» 0,95 %.
Основные направления деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (код ОКВЭД 35.12)

Виды деятельности Общества определены уставом.

Пунктом 2.8 устава установлено, что Общество может создавать филиалы, которые не являются юридическими лицами, действуют на основании утверждаемых Обществом положений.

Органами управления ПАО «Россети Ленэнерго» являются:

- Общее собрание акционеров Общества,
- Совет директоров Общества,
- Правление Общества,
- Генеральный директор Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Наиболее важные решения, связанные с деятельностью Общества, принимает Общее собрание акционеров в пределах своей компетенции, установленной законодательством Российской Федерации и уставом Общества.

Принятие решений по вопросам определения стратегии развития Общества и осуществление контроля деятельности его исполнительных органов осуществляет в соответствии с уставом Общества Совет директоров, который избирается на Общем собрании акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Общества и коллегиальным исполнительным органом – Правлением Общества.

Контроль за финансово – хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией Общества.

Действующий состав Совета директоров ПАО «Россети Ленэнерго» избран на заседании годового Общего собрания акционеров ПАО «Россети Ленэнерго», состоявшемся 18.06.2021 (протокол заседания от 21.06.2021 № 1/2021, в составе (должности указаны на момент избрания):

№	Ф.И.О. кандидата	Должность
1.	Рюмин Андрей Валерьевич	Генеральный директор ПАО «Россети»
2.	Кузьмин Игорь Анатольевич	И.о. Генерального директора ПАО «Россети Ленэнерго»
3.	Гребцов Павел Владимирович	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети»
4.	Майоров Андрей Владимирович	Первый заместитель Генерального директора – Главный инженер ПАО «Россети»
5.	Краинский Даниил Владимирович	Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети», Заместитель Генерального директора по правовому и корпоративному управлению ПАО «Россети Ленэнерго»
6.	Полинов Алексей Александрович	Советник Генерального директора ПАО «Россети»
7.	Пикин Сергей Сергеевич	Директор Фонда энергетического развития
8.	Дрегваль Сергей Георгиевич	Вице-губернатор Санкт-Петербурга
9.	Бондарчук Андрей Сергеевич	Председатель Комитета по энергетике и инженерному обеспечению
10.	Малухин Алексей Геннадьевич	Первый заместитель председателя Комитета по энергетике и инженерному обеспечению
11.	Герман Александр Викторович	Заместитель председателя Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга
12.	Церетели Елена Отарьевна	Директор НО «Фонд развития субъектов малого и среднего предпринимательства в Санкт-Петербурге»
13.	Голубева Екатерина Сергеевна	Начальник аппарата вице-губернатора Санкт-Петербурга Дрегваля С.Г.

Состав Совета директоров ПАО «Россети Ленэнерго», действующий в период с 01.06.2020 до 18.06.2021, избран на заседании годового Общего собрания акционеров ПАО «Россети Ленэнерго», состоявшемся 29.05.2020 (протокол заседания от 01.06.2020 № 2/2020, в составе (должности указаны на момент избрания):

№	Ф.И.О. кандидата	Должность
1.	Ливинский Павел Анатольевич	Генеральный директор ПАО «Россети», Председатель Правления ПАО «Россети»
2.	Рюмин Андрей Валерьевич	Генеральный директор ПАО «Россети Ленэнерго»

3.	Гребцов Владимирович Павел	Исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети»
4.	Романовская Лариса Анатольевна	Исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по управлению персоналом, взаимодействию с органами власти и СМИ ПАО «Россети»
5.	Краинский Даниил Владимирович	Главный советник ПАО «Россети», заместитель Генерального директора по правовому и корпоративному управлению ПАО «Россети Ленэнерго»
6.	Гончаров Юрий Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»
7.	Пикин Сергей Сергеевич	Директор «Фонда энергетического развития»
8.	Магазинов Геннадий Геннадьевич	Начальник аппарата вице-губернатора Санкт-Петербурга М.А. Шаскольского (заявление об отказе от полномочий члена Совета директоров от 10.12.2020)
9.	Бондарчук Андрей Сергеевич	Председатель Комитета по энергетике и инженерному обеспечению
10.	Малухин Алексей Геннадьевич	Первый заместитель председателя Комитета по энергетике и инженерному обеспечению
11.	Коптин Дмитрий Викторович	Председатель Комитета по тарифам Санкт-Петербурга
12.	Герман Александр Викторович	Заместитель председателя Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга
13.	Церетели Елена Отарьевна	Директор НО «Фонд развития субъектов малого и среднего предпринимательства в Санкт-Петербурге»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ:

Полное наименование организации	Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
Сокращенное наименование организации	АО «ПвК Аудит»
Решение годового общего собрания акционеров по утверждению кандидатуры аудитора	Решение годового Общего собрания акционеров ПАО «Россети Ленэнерго» от 18.06.2021 (протокол от 21.06.2021 № 1/2021)
Место нахождения	125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский вал, дом 10.
Государственный регистрационный номер	1027700148431 от 22.08.2002
Членство в СРО	Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006020338
Договор об оказании аудиторских услуг	Договор на проведение аудита № 21-4139
Аудиторское заключение	Аудиторское заключение независимого аудитора о Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества «Россети Ленэнерго» (подписано 28.02.2022)

II. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

При проведении ревизионной проверки рассматривалось соблюдение Обществом законодательства Российской Федерации и локальных нормативных актов Общества.

Ревизионной комиссией выборочно проведена проверка ряда совершенных Обществом финансово-хозяйственных операций на предмет достоверного и своевременного отражения фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, проверка достоверности и полноты раскрытия информации в годовом отчете за 2021 год.

Ревизионная комиссия в ходе оценки достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год полагалась на мнение независимого аудитора Общества АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит», выраженного в аудиторском заключении от 28.02.2022.

По мнению аудитора Общества АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»: *«бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Россети Ленэнерго» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации».*

Совокупность способов ведения Обществом бухгалтерского учета, составляющих учетную политику, утвержденную приказом ПАО «Россети Ленэнерго» от 31.12.2013 № 836 (с последующими изменениями и дополнениями), в отчетном году в общем соответствовала законодательству Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральным стандартам.

Инвентаризация имущества и обязательств Общества по итогам 2021 года в общем проведена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и локальных нормативных актов Общества, регулирующих порядок проведения инвентаризации, при этом отмечаются отдельные недостатки.

Отчетность составлена в соответствии с законодательными и нормативными актами Российской Федерации (РСБУ) и локальными нормативными актами Общества во всех существенных отношениях.

Балансовая стоимость активов Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 279 697 млн руб. и по сравнению с данными на 31.12.2020 увеличилась на 9,6 % или на 24 604 млн рублей.

Внеоборотные активы занимают 93,4 % в структуре имущества, их величина по состоянию на 31.12.2021 составила 261 152 млн руб., что на 7,2 % больше размера внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2020 в основном

за счет ввода в эксплуатацию объектов основных средств, завершенных строительством, и приобретения основных средств.

На долю оборотных активов по состоянию на 31.12.2021 приходится 6,6 % всех активов или 18 545 млн руб., из которых наибольшую долю занимают дебиторская задолженность (34,5 %) и денежные средства и денежные эквиваленты (27,1 %). Стоимость оборотных активов по сравнению с данными на 31.12.2020 увеличилась на 62,3 % в основном за счет роста остатка денежных средств и денежных эквивалентов на 182,9 % и роста финансовых вложений в связи с размещением краткосрочных депозитов (на 31.12.2020 краткосрочные финансовые вложения отсутствовали).

По состоянию на 31.12.2021 сумма дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса) по сравнению с данными на 31.12.2020 увеличилась на 8,6 % и составила 6 389 млн рублей. Общая сумма дебиторской задолженности, учтенной по условиям договоров, за 2021 год снизилась на 6 % и по состоянию на 31.12.2021 составила 11 586 млн руб., из нее 44,5 % задолженности является просроченной дебиторской задолженностью. 44,9 % дебиторской задолженности от совокупной дебиторской задолженности учтенной по условиям договоров признана Обществом сомнительной к взысканию, по которой создан резерв по сомнительным долгам в размере 5 197 млн руб. Просроченная дебиторская задолженность за отчетный год уменьшилась на 5,7 %, резерв по сомнительным долгам (без учета резерва по сомнительным долгам по авансам на строительно-монтажные работы), в сравнении с его значением на 31.12.2020, снизился на 19,4 %.

В структуре капитала и обязательств по состоянию на 31.12.2021 собственный капитал занимает 68 % и составляет 189 549 млн рублей. Собственный капитал за отчетный год вырос на 9,6 %, что обусловлено получением Обществом в отчетном периоде чистой прибыли.

Величина долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2021 составила 43 686 млн руб., увеличилась за отчетный год на 435 млн руб. или на 1 % в основном в связи с переводом кредиторской задолженности из краткосрочной в долгосрочную.

Величина краткосрочных обязательств за отчетный год увеличилась на 7 625 млн руб. или на 19,6 % и составила 46 462 млн рублей. В структуре краткосрочных обязательств наибольшую долю занимают кредиторская задолженность - 64 % или 29 662 млн руб. (за отчетный год увеличилась на 11,6 %) и заемные средства – 14 % или 6 756 млн руб. (за отчетный год выросли на 144,6 %).

Результатом деятельности Общества в отчетном году явилась чистая прибыль в размере 19 794 млн руб. (в прошлом году чистая прибыль составляла 14 147 млн рублей).

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2021 составляет 189 802 млн руб. и превышает уставный капитал Общества. Прирост стоимости чистых активов за отчетный год составил 9,7 %.

В ходе ревизионной проверки выборочно проведена сверка данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и данных годового отчета

Общества за 2021 год. В рамках проделанной работы Ревизионная комиссия не обнаружила существенных искажений финансовой информации, содержащейся в годовом отчете Общества за 2021 год.

Ревизионной комиссией проведена проверка раскрытия информации в годовом отчете Общества за 2021 год на соответствие требованиям Положения Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

Годовой отчет Общества, выносимый на утверждение годового Общего собрания акционеров, содержит сведения, предусмотренные Положением Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

На момент выдачи настоящего Заключения годовой отчет за 2021 год, выносимый на утверждение годового Общего собрания акционеров, не утвержден Советом директоров Общества.

Ревизионной комиссией проведена проверка достоверности информации в отчете о заключенных в 2021 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, на соответствие требованиям Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Указанию Банка России «Об установлении предельных значений размера сделок акционерных обществ и обществ с ограниченной ответственностью, при превышении которых такие сделки могут признаваться сделками, в совершении которых имеется заинтересованность» от 31.03.2017 4335-У.

Фактов искажения информации, содержащейся в отчете о заключенных в 2021 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не выявлено. На момент выдачи настоящего Заключения отчет о заключенных в 2021 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не утвержден Советом директоров Общества.

Факты нарушения правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на Отчетность Общества, в ходе выборочной проверки не выявлены.

III. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ

В соответствии со статьей 88 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» по результатам ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2021 года, Ревизионная комиссия выражает мнение о достоверности данных во всех существенных отношениях, содержащихся в годовом отчете Общества за 2021 год и в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год.

Фактов искажения информации, содержащейся в отчете о заключенных в 2021 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не выявлено.

Состав подтверждаемой Ревизионной комиссией Отчетности Общества:

№ п.п.	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
1	Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года	28.02.2022	2
2	Отчет о финансовых результатах за 2021 год	28.02.2022	1
3	Отчет об изменениях капитала за 2021 год	28.02.2022	2
4	Отчет о движении денежных средств за 2021 год	28.02.2022	2
5	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Россети Ленэнерго» за 2021 год в текстовой и табличной форме	28.02.2022	55
6	Годовой отчет ПАО «Россети Ленэнерго» за 2021 год (с приложениями, в т.ч. отчет о заключенных в 2021 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность).	-	629

Настоящее Заключение Ревизионной комиссии должно рассматриваться совместно со всеми подтверждаемыми формами бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, с годовым отчетом Общества за 2021 год, с отчетом о заключенных в 2021 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

Председатель
Ревизионной комиссии


С.Н. Ковалева

Члены
Ревизионной комиссии


С.М. Тришина


В.В. Царьков


И.Ю. Богачев


О.Н. Тотмянин