

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Ревизионной комиссии ПАО «Красноярскэнергосбыт»
по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности
ПАО «Красноярскэнергосбыт» за 2017 год

г. Москва

19 апреля 2018 года

В соответствии с решением Ревизионной комиссии ПАО «Красноярскэнергосбыт» (протокол заседания Ревизионной комиссии ПАО «Красноярскэнергосбыт» от 07.02.2018 № 2) проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Красноярскэнергосбыт» (далее – Общество) за период с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года (далее – Ревизионная проверка).

Основными целями Ревизионной проверки является получение разумной уверенности в том, что:

- данные, содержащиеся в отчетах и иных финансовых документах Общества достоверны;
- ведение бухгалтерского учета и представление финансовой отчетности осуществлялось с соблюдением требований действующего законодательства и локальных нормативных актов Общества;
- 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, представление достоверной финансовой отчетности несет исполнительный орган Общества.

Ревизионная проверка проведена на выборочной основе и включала в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества, с целью получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год не содержит существенных искажений.

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.

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

По мнению Ревизионной комиссии Общества, с учетом заключения Аудитора Общества, отчетность (годовой отчет, бухгалтерская отчетность, отчет о заключенных ПАО «Красноярскэнергосбыт» в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность) Общества за 2017 год отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года включительно.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, Ревизионная комиссия обращает внимание на следующую информацию, изложенную в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Общество имеет условное обязательство, которое не признано в бухгалтерском учете. Общество является ответчиком по искам сетевых организаций ПАО «МРСК Сибири», АО «КРАСЭКО», других сетевых организаций о взыскании задолженности за услуги передачи электроэнергии за предыдущие годы. В случае неблагоприятного для Общества исхода рассмотрения данных исков сумма единовременного платежа может составить 1 223 543 тыс. рублей. Взыскание полной задолженности Обществом оценивается как маловероятное (пункт 9 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» активы Общества» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

- На 31.12.2017 года у Общества имеются разногласия с рядом сетевых организаций по объемам поставленной электрической энергии. Сумма разногласий, отраженных в составе дебиторской задолженности, составляет 455 966 тыс. рублей. Размер созданного резерва по указанной задолженности составляет 132 317 тыс. руб. (пункт 3.6 «Дебиторская задолженность» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

- На 31.12.2017 года сумма предъявленных обязательств поставщиками сетевых организаций превышает сумму обязательств, отраженных в балансе на 2 469 320 тыс. руб., в том числе предъявленные ООО «Красноярская региональная энергетическая компания» - на 1 192 267 тыс. руб., ПАО «МРСК Сибири» - на 1 233 586 тыс. руб., по прочим сетевым организациям – на 43 467 тыс. рублей. Разногласия вызваны проведением несогласованных зачетов встречных однородных требований, а также несогласованными объемами поставки и передачи электрической энергии (пункт 3.10 «Кредиторская задолженность» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

- По выручке в размере 306 247 тыс. руб. имеются разногласия с сетевыми организациями за поставленную электрическую энергию на компенсации потерь (пункт 3.13 «Доходы и расходы по обычным видам

деятельности» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

- По себестоимости имеются разногласия по расходам на транспортировку электрической энергии, не принятые Обществом по актам сетевых организаций в размере 316 998 тыс. руб. (пункт 3.13 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Заключение Ревизионной комиссии ПАО «Красноярскэнергосбыт» по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Красноярскэнергосбыт» за 2017 год утверждено решением Ревизионной комиссии ПАО «Красноярскэнергосбыт» от 19.04.2018 года (протокол заседания Ревизионной комиссии ПАО «Красноярскэнергосбыт» от 19.04.2018 № 3).

Председатель
Ревизионной комиссии
ПАО «Красноярскэнергосбыт»

Щеголева Е.А.

Член Ревизионной комиссии
ПАО «Красноярскэнергосбыт»

Рохлина О.В.

Член Ревизионной комиссии
ПАО «Красноярскэнергосбыт»

Басов А.Б.

Член Ревизионной комиссии
ПАО «Красноярскэнергосбыт»

Рассказов Ю.Н.

