

**Ревизионная комиссия
ПАО «Россети Юг»**

Утверждено
Ревизионной комиссией
ПАО «Россети Юг»
(протокол от 19 апреля 2021 года № 3)

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

Публичного акционерного общества
«Россети Юг»

ЗА 2020 ГОД

19 апреля 2021 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 Юг» от 29.05.2020 (протокол от 02.06.2020 № 22)
Председатель, Секретарь Ревизионной комиссии избраны решением Ревизионной комиссии	Протоколы Ревизионной комиссии ПАО «Россети Юг» от 05.06.2020 № 1, от 11.12.2020 № 2
Председатель Ревизионной комиссии	Скрынникова Людмила Станиславовна
Секретарь Ревизионной комиссии	Ким Светлана Анатольевна
Члены Ревизионной комиссии	Кириллов Артем Николаевич Мальшев Сергей Владимирович Лелекова Марина Алексеевна (сложение полномочий члена Ревизионной комиссии с 17.07.2020)

Срок проведения ревизии: В соответствии с планом работы Ревизионной комиссии на 2020-2021 корпоративный год (протокол заседания Ревизионной комиссии ПАО «Россети Юг» от 11.12.2020 № 2) ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Россети Юг» за 2020 год проводится в период с января по май 2021 года.

Основание ревизии: Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», устав ПАО «Россети Юг», положение о Ревизионной комиссии ПАО «Россети Юг», решение Ревизионной комиссии ПАО «Россети Юг» (протокол заседания от 11.12.2020 № 2).

Цель ревизии: Подтверждение достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2020 год, бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Юг» за 2020 год, в отчете о заключенных в 2020 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 Юг» 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 Юг» ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в ПАО «Россети Юг», своевременное представление бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган ПАО «Россети Юг».

Проверяемый период: с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Объект ревизии: Годовой отчет за 2020 год, бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год, отчет о заключенных в 2020 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, решения органов управления, локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы ПАО «Россети Юг», программы и планы, регистры бухгалтерского учета, первичные учетные документы и иная документация финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Россети Юг».

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 Банком России 30.12.2014 № 454-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;
- Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета ПАО «Россети Юг» на 2020 год, утвержденное приказом ПАО «Россети Юг» от 31.12.2019 № 999;
- иные законодательные акты и внутренние организационно-распорядительные документы ПАО «Россети Юг».

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование	Публичное акционерное общество «Россети Юг» (далее по тексту – Общество)
Сокращенное наименование	ПАО «Россети Юг» (далее по тексту – Общество)
Место нахождения (юридический адрес)	Российская Федерация, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону
Адрес юридического лица	344002, Российская Федерация, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, 49
Государственная регистрация (ОГРН, дата)	1076164009096, 28.06.2007

ИНН	6164266561
Филиалы и обособленные подразделения	- Филиал ПАО «Россети Юг» - «Астраханьэнерго», - Филиал ПАО «Россети Юг» - «Волгоградэнерго», - Филиал ПАО «Россети Юг» - «Калмэнерго», - Филиал ПАО «Россети Юг» - «Ростовэнерго», - Филиал ПАО «Россети Юг» - «Кубаньэнерго».
Исполнительный орган (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность (всех в отчетном периоде и событиях после отчетной даты))	Эбзеев Борис Борисович - Генеральный директор с 29.07.2014 по настоящее время.
Главный бухгалтер (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность)	Савин Григорий Григорьевич - Главный бухгалтер - начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности с 02.07.2007 по настоящее время.
Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020 год	13 663 человека.
Основные акционеры	ПАО «Россети» 84,12 %, Группа компаний PROSPERITY 7,18 %.
Основные направления деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (код ОКВЭД 35.12)

ПАО «Россети Юг» является дочерним обществом ПАО «Россети», которому принадлежат 82,14 % акций Общества.

Виды деятельности Общества определены уставом.

Пунктом 2.8 устава установлено, что Общество может создавать филиалы и открывать представительства, которые не являются юридическими лицами, действуют от имени Общества и на основании утверждаемых Обществом положений. Общество несет ответственность за деятельность филиала и представительства.

Органами управления ПАО «Россети Юг» являются:

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

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 РФ 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 Юг» избран на заседании годового Общего собрания акционеров ПАО «Россети Юг», состоявшемся 29.05.2020 (протокол заседания от 02.06.2020 № 22, в составе (должности указаны на момент избрания):

1. Гурьянов Денис Львович – Директор Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»;
2. Эбзеев Борис Борисович – Генеральный директор ПАО «Россети Юг»;
3. Гребцов Павел Владимирович – Исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети»;
4. Капитонов Владислав Альбертович - Директор Департамента финансов ПАО «Россети»;
5. Коляда Андрей Сергеевич – Заместитель директора Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»;
6. Короткова Мария Вячеславовна – Директор ООО «МКС»;
7. Селиванова Людмила Васильевна - Главный советник ПАО «Россети»;
8. Михайлик Константин Александрович - Заместитель Генерального директора по операционной деятельности ПАО «Россети»;
9. Перец Алексей Юрьевич - Главный советник ПАО «Россети»;
10. Романков Андрей Олегович;
11. Зархин Виталий Юрьевич.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»
Сокращенное наименование организации	ООО «Эрнст энд Янг»
Решение годового общего собрания акционеров по утверждению кандидатуры аудитора	Решение годового Общего собрания акционеров ПАО «Россети Юг» от 29.05.2020 (протокол от 02.06.2020 № 22)
Место нахождения	Российская Федерация, 115035, г. Москва, Садовническая наб., дом 77, строение 1.
Государственный регистрационный номер	1027739707203
Членство в СРО	Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006020327
Договор об оказании аудиторских услуг	Договор на проведение аудита от 30.07.2020 № АТТЕСТ-2020-00184
Аудиторское заключение	Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного

акционерного общества «Россети Юг» за 2020 год (подписано 24.02.2021)
--

II. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

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

Ревизионная комиссия в ходе оценки достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год полагалась на аудиторское заключение аудитора Общества ООО «Эрнст энд Янг» от 24.02.2021.

По мнению аудитора ООО «Эрнст энд Янг», *«бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности».*

Инвентаризация имущества и обязательств Общества по итогам 2020 года проведена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Совокупность способов ведения Обществом бухгалтерского учета, составляющих учетную политику, утвержденную приказом Общества от 31.12.2019 № 999 «Об учетной политике ПАО «МРСК Юга» на 2020 год», в отчетном году в целом соответствовала законодательству Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральным стандартам.

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

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 2020 год, проверка достоверности и полноты раскрытия информации в Годовом отчете за 2020 год, в отчете о заключенных в 2020 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

Балансовая стоимость активов Общества по состоянию на 31.12.2020 составила 51 091 715 тыс. руб. и по сравнению с состоянием на 31.12.2019 увеличилась на 15 %.

Внеоборотные активы занимают 78 % в структуре имущества, их величина по состоянию на 31.12.2020 составила 39 699 384 тыс. руб., что на 19 % больше размера внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2019. На величину внеоборотных активов повлиял рост основных средств, снижение финансовых вложений.

На долю оборотных активов по состоянию на 31.12.2020 приходится 22 % всех активов или 11 392 331 тыс. руб., из которых наибольшую долю занимает дебиторская задолженность (80 %). Объем оборотных активов, в сравнении с их значением на 31.12.2019, увеличился на 3 %. На величину оборотных активов преимущественно повлиял рост на отчетную дату остатка денежных средств и денежных эквивалентов.

Общая сумма дебиторской задолженности, учтенная по условиям договоров, за 2020 год снизилась на 15 % и по состоянию на 31.12.2020 составила 15 687 809 тыс. руб., из нее 56 % задолженности является просроченной дебиторской задолженностью, в том числе 42 % - задолженность признана Обществом сомнительной к взысканию и создан резерв по сомнительным долгам. Просроченная дебиторская задолженность за отчетный год снизилась на 21 %, резерв по сомнительным долгам, в сравнении с его значением на 31.12.2019, снизился на 27 %.

В структуре капитала и обязательств по состоянию на 31.12.2020 собственный капитал занимает 21 % и составляет 10 529 759 тыс. рублей. Собственный капитал за отчетный год снизился на 2 %.

На долю заемного капитала приходится 79 % в структуре капитала и обязательств. Величина заемного капитала за отчетный год увеличилась на 21 % и по состоянию на 31.12.2020 составила 40 561 956 тыс. рублей. В структуре заемного капитала по состоянию на 31.12.2020 наибольший удельный вес занимают заемные средства (50 %) и краткосрочная кредиторская задолженность (23 %). Краткосрочная кредиторская задолженность снизилась на 19 %. На величину краткосрочной кредиторской задолженности оказал влияние рост полученных авансов и снижение задолженности перед поставщиками и подрядчиками. Просроченная кредиторская задолженность на конец отчетного года по сравнению с аналогичным показателем на 31.12.2019 уменьшилась на 26 %.

Результатом деятельности Общества в отчетном году является убыток в размере 209 442 тыс. руб. (в предыдущем отчетном периоде убыток составлял 3 197 725 тыс. рублей).

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 составляет 10 567 692 тыс. руб., что меньше размера уставного капитала Общества на 4 596 451 тыс. руб. Стоимость чистых активов за отчетный год снизилась на 2 %.

Показатель платежеспособности находится в границе рекомендуемого значения, коэффициенты ликвидности, финансовой независимости и обеспеченности собственными оборотными средствами находятся ниже границ рекомендуемых значений.

Ревизионной комиссией выборочно проведена проверка достоверности и полноты раскрытия информации в Годовом отчете Общества за 2020 год, на соответствие требованиям Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Банком России 30.12.2014 № 454-П.

На момент выдачи настоящего Заключения Годовой отчет за 2020 год, выносимый на утверждение годового Общего собрания акционеров, не утвержден Советом директоров Общества.

Годовой отчет Общества, выносимый на утверждение годового Общего собрания акционеров, содержит сведения, предусмотренные Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Банком России от 30.12.2014 № 454-П.

Ревизионной комиссией выборочно проведена проверка достоверности раскрытия информации в отчете о заключенных в 2020 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.

На момент выдачи настоящего Заключения отчет о заключенных в 2020 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не утвержден Советом директоров Общества.

Фактов искажения информации, содержащейся в отчете о совершенных Обществом в 2020 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не выявлено.

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 2020 года, Ревизионная комиссия выражает мнение о достоверности данных во всех существенных отношениях, содержащихся в годовом отчете Общества за 2020 год и в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год.

Фактов искажения информации, содержащейся в отчете о заключенных в 2020 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 2020 года	24.02.2021	2

№ п.п.	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
2	Отчет о финансовых результатах за январь – декабрь 2020 года	24.02.2021	4
3	Отчет об изменениях капитала за январь – декабрь 2020 года	24.02.2021	4
4	Отчет о движении денежных средств за январь – декабрь 2020 года	24.02.2021	2
5	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Россети Юг» за 2020 год в текстовой и табличной форме	24.02.2021	80
6	Годовой отчет ПАО «Россети Юг» за 2020 год (с приложениями, в т.ч. отчет о заключенных в 2020 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность)	-	471

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 2020 год, с годовым отчетом Общества за 2020 год, с отчетом о заключенных в 2020 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

Председатель
Ревизионной комиссии

Л.С. Скрынникова

Члены Ревизионной комиссии

С.А. Ким

С.В. Малышев

А.Н. Кириллов