

**Ревизионная комиссия  
ПАО «Россети Ленэнерго»**

---

Утверждено  
Ревизионной комиссией  
ПАО «Россети Ленэнерго»  
(протокол от 29 апреля 2021 года № 3)

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

Публичного акционерного общества  
«Россети Ленэнерго»

ЗА 2020 ГОД

29 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 Ленэнерго» от 29.05.2020 (протокол от 01.06.2020 № 2/2020)
Председатель, Секретарь Ревизионной комиссии избраны решением Ревизионной комиссии	Протоколы Ревизионной комиссии ПАО «Россети Ленэнерго» от 05.06.2020 № 1, от 04.12.2020 № 2.
Председатель Ревизионной комиссии	Кирюхин Сергей Владимирович
Секретарь Ревизионной комиссии	Пономарев Дмитрий Николаевич
Члены Ревизионной комиссии	Кабизьскина Елена Александровна Сидоренко Ирина Ивановна 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 Ленэнерго» от 04.12.2020 № 2) ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Россети Ленэнерго» за 2020 год проводится в период с декабря 2020 года по май 2021 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 04.12.2020 № 2).

**Цель ревизии:** Подтверждение достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2020 год, бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества 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 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 01.01.2020 по 31.12.2020.

**Объект ревизии:** Годовой отчет за 2020 год, бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 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 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;
- 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)	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург
Почтовый адрес	196247, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Площадь Конституции, д.1
Государственная регистрация	1027809170300 от 22.07.2002

(ОГРН, дата)	
ИНН	7803002209
Филиалы и обособленные подразделения	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Выборгские электрические сети</li> <li>- Гатчинские электрические сети</li> <li>- Кабельная сеть</li> <li>- Новолодожские электрические сети</li> <li>- Кингисеппские электрические сети</li> <li>- Пригородные электрические сети / Южные электрические сети</li> <li>- Санкт-Петербургские высоковольтные электрические сети</li> <li>- Тихвинские электрические сети</li> <li>- Энергоучет / Северные электрические сети</li> <li>- Дирекция строящихся объектов</li> </ul>
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 настоящее время.
Главный бухгалтер	Корепанова Наталья Владимировна – исполняющий обязанности главного бухгалтера-начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности с 21.06.2019 по 21.10.2020. Кулешова Марина Викторовна - исполняющий обязанности главного бухгалтера-начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности с 22.10.2020 по настоящее время, с 08.04.2021 – главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности..
Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020 год	7 589 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 29.05.2020 (протокол заседания от 01.06.2020 № 2/2020, в составе (должности указаны на момент избрания):

1. Ливинский Павел Анатольевич - Генеральный директор, Председатель Правления ПАО «Россети»;
2. Рюмин Андрей Валерьевич - Генеральный директор ПАО «Россети Ленэнерго»;
3. Гребцов Павел Владимирович - 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	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 Ленэнерго» от 29.05.2020 (протокол от 01.06.2020 № 2/2020)
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 06.07.2020 № 20-5561
Аудиторское заключение	Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Ленэнерго» за 2020 год (подписано 22.03.2021)

## 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 мнение независимого аудитора Общества ООО «Эрнст энд Янг», выраженного в аудиторском заключении от 22.03.2021.

По мнению аудитора Общества ООО «Эрнст энд Янг», *«бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества 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».*

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.

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 31.12.2013 № 836 «Об утверждении Учетной политики» (с учетом изменений и дополнений), в отчетном году в общем 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.

Балансовая стоимость активов Общества по состоянию на 31.12.2020 составила 255 092,29 млн руб. и по сравнению с данными на 31.12.2019 увеличилась на 12,5 %.

Внеоборотные активы занимают 95,5 % в структуре имущества, их величина по состоянию на 31.12.2020 составила 243 666,42 млн руб., что на 15 % больше размера внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2019, на изменение величины внеоборотных активов существенным образом повлиял ввод в эксплуатацию объектов основных средств, завершающимся строительством, уменьшение на конец отчетного периода остатка финансовых вложений.

На долю оборотных активов по состоянию на 31.12.2020 приходится 4,5 % всех активов или 11 425,87 млн руб., из которых наибольшую долю занимает дебиторская задолженность (51 %). Стоимость оборотных активов по сравнению с данными на 31.12.2019, уменьшилась на 25 %. На величину оборотных активов преимущественно повлияло снижение на отчетную дату остатка денежных средств и денежных эквивалентов на 5 513,37 млн руб., при увеличении дебиторской задолженности на сумму 1 625,13 млн рублей.

Общая сумма дебиторской задолженности, учтенной по условиям договоров, за 2020 год увеличилась на 24 % и по состоянию на 31.12.2020 составила 12 328,99 млн руб., из нее 44 % задолженности является просроченной дебиторской задолженностью, 52 % - задолженность признана Обществом сомнительной к взысканию и создан резерв по сомнительным долгам. Просроченная дебиторская задолженность за отчетный год уменьшилась на 7 %, резерв по сомнительным долгам, в сравнении с его значением на 31.12.2019, увеличился на 13,6 %.

В структуре капитала и обязательств, по состоянию на 31.12.2020, собственный капитал занимает 68 % и составляет 173 005,03 млн рублей. Собственный капитал за отчетный год вырос на 17 %, что обусловлено, преимущественно, получением Обществом в отчетном периоде чистой прибыли и реорганизацией Общества путем присоединения к нему дочерних обществ: АО «ЦЭК», АО «Курортэнерго», АО «ПЭС», АО «СПб ЭС».

На долю заемного капитала приходится 32 % в структуре капитала и обязательств. Величина заемного капитала за отчетный год увеличилась на 5 % и по состоянию на 31.12.2020 составила 82 087,26 млн рублей. В структуре

заемного капитала по состоянию на 31.12.2020 наибольший удельный вес занимают заемные средства (35 %) и кредиторская задолженность (39 %). Заемные средства за отчетный год увеличились на 3 %. Кредиторская задолженность уменьшилась на 5 %, преимущественно за счет снижения кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам. Доля просроченной кредиторской задолженности в общей сумме кредиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с аналогичным показателем на 31.12.2019 увеличилась с 15,1 % до 15,8 %.

Результатом деятельности Общества в отчетном году является чистая прибыль в размере 14 147,01 млн руб. (в предыдущем отчетном периоде прибыль составляла 13 567,95 млн рублей).

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 составляет 173 005,03 млн руб. и превышает уставный капитал Общества. Прирост стоимости чистых активов за отчетный год составил 16,6 %.

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.

Согласно материалам, предоставленным Обществом в рамках Ревизионной проверки, в 2020 году Обществом не совершалось сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

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	22.03.2021	2
2	Отчет о финансовых результатах за январь – декабрь 2020 года	22.03.2021	1
3	Отчет об изменениях капитала за январь – декабрь 2020 года	22.03.2021	4
4	Отчет о движении денежных средств за январь – декабрь 2020 года	22.03.2021	2
5	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Россети Ленэнерго» за 2020 год в текстовой и табличной форме	22.03.2021	69
6	Годовой отчет ПАО «Россети Ленэнерго» за 2020 год (с приложениями, в т.ч. отчет о заключенных в 2020 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность).	-	569


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

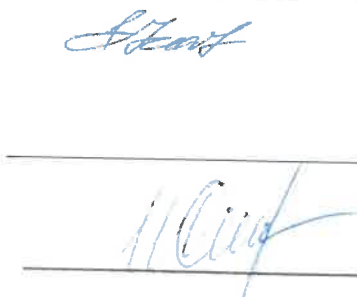


С.В. Кирюхин

Члены Ревизионной комиссии



Д.Н. Пономарев



Е.А. Кабизьскина



И.И. Сидоренко