

**Утверждено Ревизионной комиссией ПАО «ТГК-14»  
(протокол от 19 апреля 2022 № 3)**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ  
Публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая  
компания №14»**

**19 апреля 2022 г.**

**г.Москва**

**Заключение**  
**ревизионной комиссии по результатам проверки**  
**финансово-хозяйственной деятельности**  
**ПАО «Территориальная генерирующая компания №14» за 2021 год**

«19» апреля 2022 г.

г. Москва

**I. Вводная часть.**

В соответствии с п. 3 ст. 85 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. №208-ФЗ Ревизионной комиссией ПАО «Территориальная генерирующая компания №14» (далее - Общество) в составе председателя Манохина О.В., членов комиссии: Гурулева А.В., Петрухина А.Г., Савченко А.Э., Шебарова Е.А.. (далее - Ревизионная комиссия) проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год.

Проверка проведена в период с 23 марта по 19 апреля 2022 года в соответствии с планом работы, утверждённым решением Ревизионной комиссии Общества (протокол от 23.03.2021 г. № 2).

Проверка данных бухгалтерского учёта, финансово-хозяйственной документации, бухгалтерской отчётности Общества проводилась выборочным методом, основываясь на материалах и документации, предоставленных Обществом в распоряжение Ревизионной комиссии, законодательстве Российской Федерации.

**Общие сведения об Обществе:**

Юридический адрес: 672000, г. Чита, ул. Профсоюзная, дом № 23.

Почтовый адрес: 672000, г. Чита, ул. Профсоюзная, дом № 23. Фактическое местонахождение: г. Чита, ул. Профсоюзная, дом № 23.

**Сведения о регистрации:**

- Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 07.12.2004 № 1047550031242.

- ОГРН: 1047550031242; уведомление о постановке на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по г. Чита от 07.12.2004.

- ИНН: 7534018889.

- КПП: 753401001.

Общество учреждено единственным учредителем - ОАО РАО «ЕЭС России» распоряжением от 03.12.2004 № 147р «Об учреждении ПАО «ТГК №14».

Актуальный по состоянию на 31.12.2021 г. Устав Общества (далее — Устав) утвержден решением годового Общего собрания акционеров в редакции протокола от 21.06.2019 №21.

**Информация о филиалах Общества по состоянию на 31.12.2021 г.:**

1. Читинская Генерация.

Место нахождения: 672022, г. Чита, проспект Энергостроителей. Дата открытия: 28.09.2006г. Руководитель филиала: Борелко Денис Викторович.

2. Генерация Бурятии.

Место нахождения: 670045, г. Улан-Удэ, ул. Шаляпина, 41. Дата открытия: 28.09.2006г. Руководитель филиала: Кружихин Владимир Сергеевич.

3. Читинский энергетический комплекс.

Место нахождения: 672020, г. Чита, ул. Лазо,1. Дата открытия: 28.09.2006г. Руководитель филиала: Орлов Михаил Павлович.

4. Улан-Удэнский энергетический комплекс.

Место нахождения: 670045 г. Улан-Удэ, ул. Тракторная, д.11. Дата открытия: 28.09.2006г. Руководитель филиала: Соболев Андрей Владимирович.

5. Читинский Теплоэнергосбыт.

Место нахождения: 672000, г. Чита, ул. Профсоюзная, 23. Дата открытия: 28.09.2006. Руководитель филиала: Бурцева Светлана Михайловна.

6. Теплоэнергосбыт Бурятии.

Место нахождения: 672045, г. Улан-Удэ, ул. Тракторная, д.26. Дата открытия: 28.09.2006. Руководитель филиала: Новолодский Александр Николаевич;

7. Московское представительство.

Место нахождения: 125047, г. Москва, 4-ый Лесной переулок, д. 4,4 этаж, каб. 445. Дата открытия: 13.02.2006 г. Руководитель: Матвеев Игорь Николаевич, до 10.03.2022г..

**Должностные лица Общества, ответственные за ведение финансово-хозяйственной деятельности:**

- Лизунов Алексей Анатольевич - генеральный директор Общества, с 26.09.2017 по 24.03.2022г.

- Шобанова Валентина Ивановна - главный бухгалтер Общества, с 06.05.2016 по 15.03.2018, с 06.08.2018 по 10.01.2022г.

На период проведения проверки Ревизионной комиссией В Обществе отсутствует главный бухгалтер. Бухгалтерская отчетность ПАО «ТГК-14» подлежит утверждению собранием собственников, у главного бухгалтера ПАО повышенная ответственность при составлении отчетных форм. Помимо требований контролирующих органов требуется защитить и обосновать все цифры перед руководством (правлением и советом директоров), аудиторами, ревизионной комиссией, собственниками компании. Длительное отсутствие главного бухгалтера отрицательно сказывается на результативность системы учета и отчетности.



## II. Аналитическая часть

### 2.1. Анализ исполнения Обществом бюджета доходов и расходов

В млн.руб., в %

Наименование показателя	План (2021)	Факт (2021)	Отклонение	
			Абс.,	Отн..в %
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	12 859	12 930	71	1
ЭЭ и ЭМ	4 235	4 188	-47	-1
ТЭ	8 205	8 206	1	0,01
Прочая	419	536	118	28
Себестоимость реализации продукции, товаров, работ, услуг	(12703)	(12 870)	167	1
Переменная	5 818	5 776	-42	-1
Постоянная	6 885	7 095	210	3
<b>Валовая прибыль</b>	<b>156</b>	<b>60</b>	<b>-96</b>	<b>-62</b>
<i>Рентабельность %</i>	1,2	0,5		
<b>Маржинальная прибыль</b>	<b>7 041</b>	<b>7 155</b>	<b>114</b>	<b>2</b>
Прочие доходы	656	1 035	379	58
Прочие расходы	508	591	84	16
<b>Операционная прибыль EBIT</b>	<b>304</b>	<b>503</b>	<b>200</b>	<b>66</b>
<i>Рентабельность %</i>	2,4	3,9		
<i>Справочно:</i>				
<i>Амортизация</i>	791	789	-1	-0,2
<i>Комиссия по агентскому факторингу</i>		26	26	
<b>EBITDA</b>	<b>1 095</b>	<b>1 318</b>	<b>224</b>	<b>20</b>
<i>Рентабельность %</i>	8,5	10,2		
Проценты к получению	6	18	12	3,1 раза
Проценты к уплате	137	89	-47	-35
<b>EBT( прибыль до налогообложения)</b>	<b>173</b>	<b>433</b>	<b>259</b>	<b>150</b>
<b>Расходы по налогу на прибыль</b>	<b>42,1</b>	<b>147,4</b>	<b>105,3</b>	<b>3,5 раза</b>
Текущий налог на прибыль	(0)	(3,7)	3,7	-
Отложенный налог на прибыль	42,1	(153,8.)	195,9	465,3
Прочие расходы по налогу на прибыль	0	10,1	-10,1	
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>131</b>	<b>285</b>	<b>154</b>	<b>118</b>
<i>Рентабельность %</i>	1,0	2,2		
<b>Чистая прибыль, без учета тех.присоединения к т/ сетям</b>	<b>1</b>	<b>70</b>	<b>69</b>	<b>71,4 раза</b>
<b>Кредитный портфель</b>	<b>1792</b>	<b>1 695</b>	<b>-167</b>	<b>-9</b>
<i>Справочно:</i>			<i>В тыс.руб.</i>	
Выручка (нетто) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	12 858 768	12 930 248	714 80	0,6
Условно-переменные расходы	(5 818 099)	(5 775 654)	-42 445	-0,7
Маржинальная прибыль (убыток)	7 040 669	7 154 594	113 925	1,6
Условно-постоянные расходы без учета амортизации	(6 094 036)	(6 305 166)	211 130	3,5
Прибыль (убыток) от продаж без учета амортизации	946 633	849 429	-97 205	-10,3
Амортизация	(790 823)	(789 481)	-1 341	-0,2
Прибыль (убыток) от продаж	155 811	59 947	-95 864	-61,5
Комиссия по агентскому факторингу	-	(25 645)	25 645	
<b>EBITDA</b>	<b>1 094 530</b>	<b>1 318 471</b>	<b>223 941</b>	<b>20,5</b>
Ремонтный фонд	1 561 136	1 657 352	96 216	6,2
Выручка по тех. присоединению к тепловым сетям после налогообложения	130 024	215 201	85 177	65,5
<b>Чистая прибыль (убыток) без учета тех. присоединения к т/сетям</b>	<b>981</b>	<b>70 008</b>	<b>69 027</b>	<b>7 035,1</b>

**Чистая прибыль** составила **285 млн.руб.** при плане **131 млн.руб.**, что на **154 млн. руб.** или **118%** больше плана.

**Чистая прибыль** за вычетом результата от тех. присоединения составила **70 млн. руб.**, что на **69 млн. руб.** больше плана.

**Кредитный портфель** составил **1 625 млн.руб.**, в т.ч **факторинг** в размере **480 млн.руб.**, что на **167 млн.руб.** (**9%**) ниже плана.

**ЕБИТДА** составила **1 318 млн. руб.** при плане **1 095 млн. руб.**, т.е. больше плана на **224 млн. руб.** или **20%**.

Указанные результаты были достигнуты с учетом влияния следующих факторов:

- **Выручка от продаж** составила **12 930 млн. руб.**, что на **71 млн. руб.** или **0,6%** больше плана в основном за счет:

- а) Снижения выручки по электрической энергии и мощности на **47 млн.руб.** (**1,1%**) относительно плана, произошло из-за:

- Снижения выручки по электрической энергии на **90 млн.руб.** (**3,3%**) изменение ценового фактора на РСВ. Плановая цена РСВ **978 руб./тыс.кВтч**, фактическая составила **946 руб./тыс.кВтч**

- Увеличения выручки по электрической мощности на **43 млн.руб.** (**2,9%**) относительно плана за счет объемного фактора на **14 млн.руб.** и ценового фактора на **29 млн.руб.** по причине увеличения поставки мощности и роста цены на КОМ и розничном рынке.

- б) Увеличение прочей выручки на **118 млн.руб.** (**28%**) за счет:

- Техприсоединения к т/сетям в связи с ростом числа и нагрузки подключаемых объектов на **106 млн.руб.** (**66%**) относительно плана.

- Теплоносителя на **9 млн.руб.** (**7%**) из-за роста цены на конденсат и увеличения потребления относительно плана.

- Заключение доп.договора с ООО « БМК» по погрузке, разгрузке, хранению на **5 млн.руб.** мазута.

- Снижения прочей регулируемой выручки на **2 млн.руб.**, прекращения с ноября 2021 г. деятельности в сфере питьевого водоснабжения и водоотведения в пос.ГРЭС г.Чита.

- **Себестоимость** составила **12 870 млн. руб.**, что на **168 млн. руб.** (**1,3%**) больше плана, в том числе:

- Экономия по переменным расходам в размере **- 42 млн.руб.**

- Перерасход по постоянным расходам в размере **+ 210 млн.руб.**

Факторная расшифровка отклонения по себестоимости приведена в таблице 2 в разрезе статей затрат:



В млн.руб.

Показатель/фактор		
Наименование	Сумма	
	Экономия	Перерасход
<b>Переменные расходы: в т.ч.</b>	- 42	
<b>Топливо на технологические нужды в т.ч.</b> Снижение расходов на топливо за счет	- 27	
уменьшения отпуска тепловой энергии с коллекторов за счет погодных условий (потепление)	- 36	
уменьшения отпуска электроэнергии за счет снижения эл.нагрузки станций относительно плана	- 34	
снижения удельного расхода условного топлива на э/э за счет оптимизации режим работы генерирующего оборудования и снижения конденсационной составляющей	- 23	
снижения удельного расхода условного топлива на т/э за счет оптимизации режим работы оборудования	- 1	
Увеличение расходов на топливо из за роста цены списания		+ 67
<b>Покупная эл.энергия с учетом услуг по передаче в т.ч.</b>	- 16	
покупка эл.эн. и мощности на РРЭ в связи с уменьшением расхода на собственные нужды, за счет оптимизации режимов работы и загрузки оборудования, а также снижения цены относительно плана	- 24	
увеличенная покупка эл.энергии на БР через систему «ИнфопроЭнерготрейдинг» по более низкой цене объемный фактор +37,5 млн.руб., ценовой фактор -27,7 =9,8. -2,1 услуги по передаче.		+8
<b>Постоянные расходы в т.ч.</b>		+210
<b>Сырье и материалы за счет ТЗП и выполнения доп.объемов работ хоз.способом</b>		+143
<b>Услуги производственного характера ( без учета услуг по передаче электроэнергии) в т.ч.:</b>		+3
«Прочие услуги производственного характера» вывод на аутсорсинг функций по разгрузке железнодорожных вагонов с твердым топливом.		+ 15
«Услуги стороннего транспорта» выполнение ремонтных работ с привлечением спецтехники, доставка ТМЦ до электростанций		+ 5
«Анализ качества топлива» в связи с увеличением объемов услуг по причине поставки угля с калорийностью ниже договорной		+ 1
«Испытания и исследования» по итогам ТЗП, в связи с изменением перечня работ относительно плана	- 8	
«Услуги по ремонту» по причине выполнения работ хоз.способом	- 6	
«Вывоз ЗШО» снижение объема вывоза ЗШО и снижение затрат на рекультивацию земельного участка	- 3	
«Поверка и калибровка приборов» изменение условий договора , в части графика ремонта и поверки приборов	- 1	
<b>«Затраты на оплату труда ( с учетом выплат при увольнении)» в т.ч.</b>		+ 76
«Страховые взносы» за счет индексации ММТС большими темпами, чем планировалось		
«НПФ» по итогам условий заключенного договора	- 1	
«Амортизация» в связи с увеличением СПИ по объектам т/сетей, введенных в 4 кв.2020г. изменение графика ввода 2021г. относительно плана	- 1	
<b>«Налог и другие обязательные платежи» в т.ч.</b>		+ 3
начисления по налогу на имущества в связи с ростом налогооблагаемой базы согласно кадастровой стоимости недвижимости		+ 1
начисления на воду в связи с увеличением объемов забора воды из.о.Кенон		+ 2
<b>«Аренда» в т.ч</b>	- 27	
«Финансовая аренда ( лизинг), в связи с расторжением договора с лизингодателем ООО «Альянсгруп» из-за нарушений обязательств по оплате со стороны ПАО «ТГК 14». Понесенные затраты отражены в прочих расходах за счет прибыли счет 91.02	- 20	
«Аренда земли», в связи с изменением кадастровой стоимости земельных участков, а	- 6	

также изменением графика ввода объекта «секции №3 золоотвала Читинской ТЭЦ-1» и отражением затрат на 08 счете.		
«Аренда прочего имущества» экономия по договорам аренды автотранспорта	-1	
«Прочие услуги» в т.ч.		+ 21
«Охрана» увеличение МРОТ с 01.01.2021г. с учетом разъяснений Минтруда РФ относительно районного регулирования в стоимости договоров невооруженной и вооруженной охраны,		+ 35
«Консультационные услуги», в связи с заключением договоров не предусмотренных планом по сопровождению ПАО «ТГК-14» в рамках формирования, заключения экономически обоснованных расходов и доходов по тарифам 2021г.		+ 4
«СМИ» заключение договора по сопровождению ПАО «ТГК-14» в рамках формирования, заключения экономически обоснованных расходов и доходов по тарифам 2021г		+ 3
«Услуги коллекторских организаций» обусловлено ростом фактически взысканной задолженности		+ 1
«Юридические услуги» по проведенной экспертизе «определения объемов полезного отпуска тепловой энергии» с целью взыскания с Правительства Забайкальского края выпадающих доходов за 2019 год. Из-за нахождения дела на рассмотрении в Арбитражном суде, начисления не были произведены.	- 10	
«Сопровождение ERP-системы», в связи с изменением графика ввода в эксплуатацию функционального блока ТОиР на базе 1-С (пан 01.06.2021г. факт 01.12.2021г.) и экономией по договору, технического сопровождения программы 1-С КСУ	- 5	
«Регистрация и оценка имущества», в связи с изменением графика проведения работ, а также отражением расходов по оценке рыночной стоимости ЭПТК Водозабор пос.ГРЭС и транспортных средств в составе прочих расходов из прибыли	- 2	
«Медосмотр», экономия за счет уменьшения прошедшего медосмотр персонала и возмещения Фондом Соц.страхования части затрат (0,6 млн.руб.)	-1	
«Подготовка кадров», «Консультационные услуги (обучение, семинары, вебинары) экономия за счет изменения плана подготовки персонала.	- 1	
«Лицензирование ИТ» экономия в связи с изменением графика предоставления прав на использование ПО.	- 1	
«Прочие услуги»	- 2	
«Прочие затраты» в т.ч.	-7	
«Командировочные расходы» изменение плана производственных командировок и плана подготовки персонала в связи с введением ограничительных мер по COVID-19	-8	
«Представительские расходы»	-1	
«Затраты по проведению Совета Директоров», по причине индексации ММТС, применяемой для расчета вознаграждений и увеличением сумм компенсаций командировочных расходов относительно плана.		+ 1

• Валовая прибыль составила 60 млн.руб., что меньше плана на 94 млн.руб. (62%).

• Прочие доходы составили 1 034 695 тыс. руб., что на 379 037 тыс. руб. (58%) больше плана. Расшифровка прочих доходов приведена в таблице 3:

В тыс.руб.

Наименование дохода	План	Факт	Отклонение
Возврат госпошлины	19 867	17 518	-2 348
Возврат судебных издержек	5 000	33	-4 967
Переоценка финансовых вложений		3 596	3 596
Доходы от аренды имущества	11 858	12 065	207
Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам за реализованную продукцию	222 357	82 554	- 139 803
Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам по поставщикам и подрядчикам	2 060	484	-1 576



Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам (сч.76)	23 169	302 986	279 817
Доходы от восстановления прочих резервов		143 580	143 580
Доходы от восстановления резерва по рекультивации		206 932	206 932
Доходы от восстановления резерва по судебным искам		13 083	13 083
Доходы от восстановления резерва под снижение стоимости МЦ		98	98
Доходы от реализации материальных ценностей	14 194	55 635	41 441
Доходы от реализации ОС и НЗС	903	14 392	13 489
Доходы от списания ОС		158	158
Излишки ТМЦ выявленные при инвентаризации	64 100	68 569	4 469
ТМЦ, полученные при демонтаже и ремонте ОС и НЗС	11 739	42 671	30 932
Доходы от участия в других организациях		2 087	2 087
Доходы предшествующих периодов	550	18 237	17 687
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	230 000		-230 000
Списание кредиторской задолженности более трех лет	34	7 847	7 813
Штрафы, пени и неустойки	31 842	22 041	- 9 801
Страховое возмещение ( ОСАГО, КАСКО)		78	78
Страховое возмещение ( производственные объекты)		2 615	2 615
Вознаграждение за прием платежей		82	82
Доходы от непрофильной сферы	9 053	6 683	-2 370
Доходы по ОДПУ	8 927		-8 927
Другие прочие доходы	5	10 670	10 665
<b>Итого Прочих доходов</b>	<b>655 658</b>	<b>1 034 695</b>	<b>379 037</b>

• Прочие расходы составили 591млн. руб., что на 84 млн. руб. (16%) больше плана. Основная причина перерасхода - формирование резервов под оценочные обязательства.

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице 4:

В тыс.руб.

Наименование расхода	План	Факт	Отклонение
Оплата госпошлины	22 015	18 762	- 3 253
Переоценка финансовых вложений		5943	5 943
Расходы от аренды имущества	1 364	1 381	17
Расходы от создания резерва по сомнительным долгам за реализованную продукцию	222 357	126 055	-96 302
Расходы от создания резерва по сомнительным долгам по поставщикам и подрядчикам	366	392	26
Расходы от создания резерва по сомнительным долгам (сч.76)	19 680	18 154	-1 526
Расходы от создания прочих резервов		115 494	115 494
Расходы от создания резерва по рекультивации	31 360	13 308	-18 052
Расходы от создания резерва по судебным искам	32	9 259	9 227
Расходы от создания резерва под снижения стоимости МЦ		788	788
Расходы от реализации материальных ценностей	13 177	39 963	26 786
Расходы от реализации ОС и НЗС		1 802	1 802
Расходы от списания ОС и НЗС	140	850	710
Выплаты в соответствии с кол.договором	40 177	30 092	-10 085
Услуги банков	23 557	44 194	20 637
Штрафы, пени и неустойки	62 552	12 077	-50 475
НДС на собственные нужды	5 222	13 139	7 917
Недостача материальных ценностей		44	44
Проведение праздничных мероприятий ( кроме дня энергетика)	7 913	8 232	319
Конкурсы профессионального мастерства	539	513	-26
Расходы на благотворительность	2 500	2 509	9
Расходы на поощрительные акции	2 007	1 711	-296
Расходы от участия в других организациях	272	270	-2



Расходы по управлению капиталом	3 212	2 679	-533
Расходы по исполнительному производству		1 050	1 050
Расходы по ревизионной комиссии	1 266	1 597	331
Списание дебиторской задолженности за реализованную продукцию		1 046	1 046
Списание прочей дебиторской задолженности	46	14	-32
Судебные издержки	15 650	959	-14 691
Выплаты по мировому соглашению	300		-300
Услуги по сопровождению судебных споров	5 000	3 221	-1 779
Убытки предшествующих периодов		47 046	47 046
Единовременная премия ( не по кол.договору)		24	24
Расходы по передаче объектов ТП к ТС	50		-50
Расходы по содержанию непрофильной сферы	17 171	14 833	-2 338
Расходы на собственные нужды	1 170	1 933	763
Чрезвычайные расходы		17 078	17 078
Целевые субсидии	562	140	-422
Расходы по ОДПУ	7 600	12	- 7 588
Другие прочие расходы	504	34 732	34 228
<b>Итого Прочих расходов</b>	<b>507 761</b>	<b>591 296</b>	<b>83 535</b>

В прочих расходах по статье « Услуги банка» в сумме 44 194 тыс.руб. учтена комиссия по агентскому факторингу в размере 25 645 тыс.руб., непредусмотренная планом. Договор заключен с ООО «ВТБ-Факторинг».

- **Проценты полученные** составили **18 295 тыс.руб.**, что на **12 336 тыс.руб.** больше плана. Рост дохода связан с увеличением среднедневных остатков денежных средств на расчетных счетах относительно плана.

- **Проценты к оплате по обслуживанию кредитов** составили **89 083 тыс.руб.**, что на **47 469 тыс.руб. (35%)**, меньше плана преимущественно за счет снижения средней ссудной задолженности относительно плана.

- **Прибыль до налогообложения** составила **432 556 тыс. руб.**, при плане 173 114 тыс. руб.

- **Расходы по налогу на прибыль** составили **147 347 тыс.руб.**, что больше запланированного на 105 239 тыс.руб., следствие увеличения налогооблагаемой базы по прибыли и увеличение суммы расходов не принимаемых в налоговом учете относительно плана.

- **Чистая прибыль** составила **285 209 тыс.руб.**, что больше плана на 154 204 тыс.руб.(118%). Чистая прибыль без учета тех.присоединения к тепловым сетям составила 70 008 тыс.руб.

- **Выручка по тех присоединению** составила **215 201 тыс.руб.** при плане 130 024 тыс.руб.

## 2.2. Анализ финансово-экономических показателей деятельности Общества.

Анализ финансово-экономических показателей на основе бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года в сопоставлении с бухгалтерским балансом по состоянию на 31 декабря 2020 года:

В тыс.руб.

Наименование статей баланса	Величина показателя на 31 декабря 2020 г.		Величина показателя на 31 декабря 2021 г.		Изменение показателя	
	Сумма	доля в валюте баланса	Сумма	доля в валюте баланса	Абсолютное значение	Динамика изменения 2021г к 2020г. в %
<b>I. Внеоборотные активы</b>						
Нематериальные активы	14 411	0,11%	69 521	0,5%	+55 110	482,4%
Основные средства	9 406 878	73,28%	9 525 578	73,1%	+118 700	101,2%
Финансовые вложения	42 737	0,33%	40 390	0,3%	-2 347	94,5%
Отложенные налоговые активы	232 535	1,81%	135 964	1%	-96 571	58,4%
Прочие внеоборотные активы	143 294	1,12%	233 220	1,7%	+89 926	162,7%
<b>Итого по разделу I</b>	<b>9 839 855</b>	<b>76,65%</b>	<b>10 004 673</b>	<b>76,6%</b>	<b>+164 818</b>	<b>101,6%</b>
<b>II. Оборотные активы</b>						
Запасы	1 149 772	8,96%	961 561	7,3%	-188 211	83,6%
Налог на добавленную стоимость	27 909	0,22%	26 507	0,2%	-1 402	94,9%
Дебиторская задолженность	1 106 136	8,62%	1 072 047	8,3%	-34 089	96,9%
Денежные средства и денежные эквиваленты	584 498	4,55%	845 631	6,5%	+261 133	144,6%
Прочие оборотн	128 856	1,00%	133 549	1,1%	+4 693	103,6%
<b>Итого по разделу II</b>	<b>2 997 171</b>	<b>23,35%</b>	<b>3 039 295</b>	<b>23,4%</b>	<b>+42 124</b>	<b>101,4%</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>12 837 026</b>	<b>100,00%</b>	<b>13 043 968</b>	<b>100%</b>	<b>+206 942</b>	<b>101,6%</b>
<b>III. Капитал и резервы</b>						
Уставный капитал	1 357 946	10,58%	1 357 946	10,5%	0	
Переоценка внеоборотных активов	1 199 831	9,35%	1 194 755	9,1%	-5 076	99,5%
Добавочный капитал	3 731 271	29,07%	3 731 271	28,6%	0	
Резервный капитал	58 283	0,45%	67 897	0,5	+9 614	116,4%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	916 941	7,14%	1 180 791	9%	+263 850	128,78%
<b>Итого по разделу III</b>	<b>7 264 272</b>	<b>56,59%</b>	<b>7 532 660</b>	<b>57,7%</b>	<b>+268 388</b>	<b>103,6%</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>						
Заемные средства	487 322	3,80%	274 994	2,1%	-212 328	56,4 %
Отложенные налоговые	626 090	4,88%	679 131	5,2%	+53 041	108,4%
Оценочные обязательства	272 147	2,12%	75 992	0,5%	-196 155	27,9%
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1 385 559</b>	<b>10,79%</b>	<b>1 030 117</b>	<b>7,8%</b>	<b>-355 442</b>	<b>74,3%</b>



<b>V.Краткосрочные обязательства</b>						
Заемные средства	1 220 000	9,50%	870 000	6,6%	-350 000	71,3%
Кредиторская задолженность	2 439 318	19,00%	3 200 195	24,5%	+760 877	131,1%
Доходы будущих периодов	1 756	0,01%	1 256	0,01%	-500	71,5%
Оценочные обязательства	525 585	4,09%	392 733	3,09%	-132 852	74,7%
Прочие обязательства	536	0,00%	17 007	0,1%	+16 471	3 172,9%
<b>Итого по разделу V</b>	<b>4 187 195</b>	<b>32,62%</b>	<b>4 481 191</b>	<b>34,3%</b>	<b>+293 996</b>	<b>107%</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>12 837 026</b>	<b>100,00%</b>	<b>13 043 968</b>	<b>100%</b>	<b>+206 942</b>	<b>101,6%</b>

**Существенные изменения в активе баланса произошли по статьям:**

**Нематериальные активы:**

Почти пятикратный рост по сравнению с прошлым годом в размере **55 110 тыс. руб.** обусловлен расходами на реконструкцию и модернизацию принятого на баланс (учет имущества ведется на забалансовом счете 024) концессионного имущества.

Расшифровка увеличения на **89 926 тыс.руб.** **Прочих внеоборотных активов:**

В тыс.руб.

Виды прочих внеоборотных активов	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.
Авансы по капитальному строительству	102 439	9 532
Расходы будущих периодов	77 715	77 526
Строительные материалы	53 066	56 236
<b>Итого</b>	<b>233 220</b>	<b>143 294</b>

В составе авансов по капитальному строительству отражен аванс, выданный в июле 2021г. согласно условий договора с ПАО ЭЛСИБ НПО для выполнения работ по реконструкции турбины Т-80/104-85 ст.3ЧТЭЦ-1, в размере **99 418 тыс.руб.** Срок сдачи выполненных работ по договору - ноябрь 2022г.

По иным авансам, выданным на капитальное строительство, созданы резервы по сомнительной задолженности в размере **58 253 тыс.руб.**

**Долгосрочные Финансовые вложения:**

За отчетный период произошло небольшое снижение на **2 347 тыс.руб.**, в том числе:

В тыс.руб.

Наименование	Сфера деятельности	Доля владения на 31.12.21г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
<b>Участие в уставных капиталах дочерних обществ</b>				
ОАО «Спецавтохозяйство»	Транспортные услуги	100%	7 137	7 137
ООО «ЕИРЦ»	Центр приема и обработки платежей	100%	10	10

Участие в капитале других организаций				
Акции ПАО «РусГидро» (обыкновенные)	Производство, поставка и продажа электроэнергии	0,0102%	33 243	35 590
Итого вложений в акции и уставные капиталы			40 390	42 737

Акции ПАО «РусГидро» обращаются на рынке ценных бумаг и отражаются в учете по текущей рыночной стоимости, определенной на основании рыночной цены за 1 акцию по данным Московской биржи ( на 31.12.2021г.- 0,735 рубля за 1 акцию), в связи с чем корректировка оценки акций в 2021г. и привела к снижению на 2 347 тыс.руб.

Признаков обесценения для других финансовых вложений в 2021г. не наблюдалось, но сложившаяся ситуация в стране в 2022 г. не гарантирует стоимостных изменений.

#### **Запасы:**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. На 31.12.2021г. Общество проводило оценку запасов на предмет возможного обесценения. Факторы обесценения не выявлены. Чистая стоимость продажи МПЗ на конец отчетного периода была не ниже фактической себестоимости. Все запасы планируются к использованию в производстве. Общество не имеет запасов, обремененных залогом.

**Дебиторская задолженность** в размере 1 072 047 тыс.руб., состоит из двух частей:

- 1 289 тыс.руб. Долгосрочная задолженность
- 1 070 808 тыс.руб. Краткосрочная задолженность

Долгосрочная задолженность образована процентным векселем ПАО «Сбербанка» на сумму 1 239 тыс.руб.

В части краткосрочной дебиторской задолженности динамика снижения на 31.12.2021г. составила 35 189 тыс. руб. Одним из направлений работы по снижению дебиторской задолженности является создание резерва по сомнительным долгам.

**Прочие оборотные активы.** Авансы по НДС рост, по которым составил 4 693т. руб.

#### **Изменения в пассиве баланса произошли по статьям:**

##### **Уставный капитал:**

За отчетный год изменений в Уставном капитале Общества не происходило. По состоянию на 31.12.2021г. Уставный капитал полностью оплачен и состоит из 1 357 945 609 114 – обыкновенных акций. Номинальная стоимость 1 акции на 31.12.2021г. составляет 0,0001 рубля.

По статье «Переоценка внеоборотных активов» Общество учитывает сумму



прироста стоимости объектов основных средств в размере 1 194 744 тыс.руб. по итогам переоценки 2002 г. компаний, присоединенных к Обществу в 2006 г. в результате реорганизации.

В составе «Добавочного капитала» Общество учитывает эмиссионный доход от выпуска собственных обыкновенных акций в размере 3 731 271 тыс.руб. по проведенной до 31.12. 2011г. эмиссии.

**Резервный капитал:** В соответствии с законодательством и Уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. По итогам 2020г. Обществом была сформирована нераспределенная прибыль. По результатам проведения годового общего собрания акционеров 21.05.2021г. принято решение о направлении части нераспределенной прибыли на увеличение резервного капитала в сумме 9 614 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021г. величина резервного фонда составляет 67 897 тыс.руб. или 5% от величины уставного капитала.

**Нераспределенная прибыль** Общества по состоянию на 31.12.2021г. составляет 1 180 791 тыс.руб. прирост за отчетный период составил 263 850 тыс.руб.

#### Заемные средства (долгосрочные)

По состоянию на 31.12.2021г. ссудная задолженность Общества составляет 1 144 994 тыс.руб. и состоит из кредитов:

- на пополнение оборотных средств - 660 000 тыс.руб. (57,6%)
- на инвестиционные цели - 484 994 тыс.руб. (42,4%).

#### Расшифровка кредитных обязательств

В тыс.руб.

Наименование банка-кредитора	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
<b>Долгосрочные кредиты</b>	<b>274 994</b>	<b>487 322</b>
<b>Кредиты с плавающей ставкой</b>		
АО «Всероссийский Банк Развития Регионов»	154 994	264 994
ПАО «Промсвязьбанк»	120 000	220 000
АО «Газпромбанк»		2 328
<b>Краткосрочные кредиты</b>	<b>870 000</b>	<b>1 220 000</b>
<b>Кредиты с плавающей ставкой</b>		
ПАО «Промсвязьбанк»	760 000	700 000
АО «Всероссийский Банк Развития Регионов»	110 000	110 000
АО «АБ «Россия»		410 000
<b>Итого кредиты</b>	<b>1 144 994</b>	<b>1 707 322</b>

#### Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

В тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в т.ч.	4 284 994	5 185 000
Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	3 140 000	3 477 678

В 2021 году займы Обществом не привлекались.

В 2021г. было привлечено кредитных ресурсов на сумму 1 041 909 тыс.руб. в режиме возобновляемых кредитных линий, погашено 1 604 238 тыс.руб., в том числе инвестиционных 214 238 тыс.руб. а также было заключено два новых кредитных договора с общим лимитом 2 800 000 тыс.руб. по результатам объявленных конкурсных процедур. Заключен договор Агентского факторинга с лимитом 750 000 тыс.руб.

Проценты, уплаченные в 2021 году, составили 89 083 тыс.руб. Капитализации процентов по кредитам, привлеченным на финансирование проектов, не производилось в связи с вводом инвестиционных активов в эксплуатацию в 2019г.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов (комиссия за открытие ссудного счета, за неиспользованный лимит, за досрочное погашение) за три последних года отсутствуют.

Полученные кредитные средства использовались Обществом как на пополнение оборотных средств и финансирование текущей деятельности, так и на финансирование инвестиционной деятельности.

В бухгалтерской отчетности задолженности по кредитам отражена обособленно от задолженности по начисленным процентам, которые учитываются в составе прочей кредиторской задолженности. На конец отчетного периода кредиторская задолженность по процентам отсутствует.

Все кредитные договоры номинированы в рублях, заключены по результатам проведенных конкурсных процедур и надлежащим образом одобрены органами управления Общества.

Все кредитные договоры заключены без залоговых обязательств, имущественного обеспечения, гарантий или поручительств третьих лиц.

За отчетный год со стороны кредитных организаций не предъявлялось никаких претензий, связанных с некачественным обслуживанием долга, не начислялось штрафных санкций, связанных с нарушением обязательств по исполнению договорных условий, несвоевременной уплатой процентов или погашением основного долга.

**Кредитная история Общества - положительная.**

**Оценочные обязательства (долгосрочные)**

Снижение составило 27,9% или 196 155 тыс. руб. В качестве долгосрочных оценочных обязательств Общество отражает резервы по рекультивации золошлакоотвалов.

**Оценочные обязательства (краткосрочные)**

Снижение составило 74,7% или 132 852 тыс. руб.

В качестве краткосрочных оценочных обязательств Общество формирует следующие резервы, остатки по которым на 31.12.2021г.



составляют по:

- оплате неиспользуемых отпусков сотрудников, включая взносы в социальные фонды -165 670 тыс.руб.;
- судебным процессам – 8 067 тыс.руб.;
- выплате вознаграждения по итогам года – 212 716 тыс.руб.;
- коллективному трудовому спору - 0 ;
- прочим оценочным обязательствам – 6 280 тыс.руб.

**Кредиторская задолженность. Рост составил 131,1% или 760 877 тыс. руб.**  
В тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	Отклонение
<b>Поставщики и подрядчики в т.ч:</b>			
Юридические лица	1 314 600	1 041 332	+ 273 268
Задолженность перед персоналом по зарплате	151 341	132 425	+ 18 916
Задолженность по налогам и сборам	335 604	454 842	- 119 238
<b>Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами в т.ч.</b>			
Пенсионный фонд	60 254	53 029	+ 7 225
Фонд ОМС	14 061	11 901	+ 2 160
ФСС	6 156	4 803	+ 1 353
<b>Авансы полученные в т.ч.:</b>			
Юридические лица	616 554	548 639	+ 67 915
Население	90 302	69 891	+ 20 411
Прочие кредиторы	611 323	122 456	+ 488 867
<b>Итого</b>	<b>3 200 195</b>	<b>2 439 318</b>	<b>+ 760 877</b>

Рост произошел в основном за счет увеличения следующих составляющих показателя кредиторской задолженности:

- задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 273 268 тыс. руб.;
- авансов от покупателей и заказчиков на 88 326 тыс. руб.;
- прочие кредиторы на 488 867 тыс.руб.
- задолженности перед внебюджетными фондами на 10 738 тыс. руб.

**Валюта баланса** Общества изменилась несущественно, увеличилась на 206 942 тыс. руб. по сравнению с началом отчетного периода, что составляет около 1,6%.

Анализ финансово-экономических показателей на основе отчета о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, в сопоставлении с аналогичными показателями за год, закончившийся 31 декабря 2020 года:

### Выручка от продаж за минусом НДС

В тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г	Отклонение	Отклонение в %
--------------	-----------------	----------------	------------	----------------

			абсолютное	
<b>Выручка от реализации всего: в т.ч. по видам деятельности</b>	<b>12 930 248</b>	<b>12 708 463</b>	<b>+221 785</b>	<b>101,7%</b>
Электрическая энергия и мощность	4 187 854	4 304 753	- 116 899	97,2%
Тепловая энергия	8 206 097	7 923 602	+282 495	103,5%
Теплоноситель	112 350	101 374	+10 976	110,8%
Всего компонент на холодную воду по ЗВР	34 538	34 827	- 289	99,1%
Техническое присоединение потребителей к сетям	269 001	211 000	+58 001	127,4%
Прочие виды деятельности	120 408	132 907	- 12 499	90,5%

**Выручка от обычных видов деятельности** Общества увеличилась на **1,7%** или на **221 785 тыс. руб.** в сравнении с 2020 годом. В составе выручки произошли следующие основные изменения:

- выручка от продажи электрической энергии и мощности снизилась на **116 899 тыс.руб.** или на **2,8 %**, что значительно ниже показателей 2020г.(снижение на **7,07%** или **327 490 тыс. руб.**) ) несмотря на эпидемиологическую обстановку в условиях пандемии;

- выручка от продажи тепловой энергии увеличилась на **3,5%** или **282 495 тыс. руб.;**

- произошло значительное увеличение выручки от техприсоединения к тепловым сетям на **27,4%** или **58 001 тыс. руб.** и от реализации теплоносителя на **10,8%** или **10 976 тыс.руб.**

### **Расходы по обычным видам деятельности.**

#### **Структура производственной себестоимости**

В тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	Откл. абс.	Откл. в %
Топливо	4 655 083	4 432 002	+223 081	105%
Заработная плата	2 912 965	2 861 946	+51 019	101,7%
Отчисления на социальные нужды	884 253	871 457	+12 796	101,4%
Энергия	1 073 533	1 003 292	+70 241	107%
Сырье и материалы	872 318	814 688	+57 630	107%
Амортизация	788 726	814 260	-25 534	96,8%
Иные расходы	515 247	469 779	+45 468	109,6%
Услуги по ремонтам	444 523	423 818	+20 705	104,8%
Налоги	234 985	225 441	+9 544	104,2%
Охрана	130 660	88 359	+42 301	147,8%
Расходы по аренде	113 122	133 234	-20 112	84,9%
Услуги АО «СО ЕЭС»	88 971	82 960	+6 011	107,2%
Горюче-смазочные материалы	86 254	87 179	-925	98,9%
Коммунальные услуги	36 136	37 355	-1 219	96,7%
Услуги автотранспорта	21 899	19 430	+2 469	112,7%



Юридические и консультационные услуги	8 848	17 002	-8 154	52%
Расходы по сопровождению, организации и проведению собраний акционеров	2 778	2 859	-81	97,1%
<b>ИТОГО:</b>	<b>12 870</b>	<b>12 385</b>	<b>+485 240</b>	<b>103,9%</b>
<b>Расходы по экологическим мероприятиям, отраженные в составе расходов по обычным видам деятельности, в отчетном периоде составили 81 087 тыс.руб., в том числе :</b>				
<b>Наименование</b>	<b>2021 год</b>	<b>2020 год</b>	<b>Откл. Абсл.</b>	<b>Откл.в %</b>
Мероприятия по охране водных объектов	39 145	47 439	-8 294	82,5%
Ремонты золоулавливающего оборудования	21 391	17 549	+3 842	121,8%
Вывоз золошлаков	13 079	6 980	+6 099	187,3%
Плата за негативное воздействие на окружающую	7 472	6 338	+1 134	117,8%
Поддержание уровня озера Кенон		2 843	-2 843	
<b>ИТОГО:</b>	<b>81 087</b>	<b>81 149</b>	<b>-62</b>	<b>99,9%</b>

**Себестоимость продаж** увеличилась на **3,9%** по сравнению с 2020 годом (увеличение составило **485 240 тыс. руб.**), структура увеличения показателя «Себестоимости» в разрезе экономических элементов следующая:

- 46% от суммы увеличения приходится на топливо (223 081тыс.руб.);
- 14% это покупная электроэнергия (70 241 тыс.руб.);
- 13,1% суммарно заработная плата и отчисления от нее на социальные нужды ( 63 815 тыс.руб);
- 11,8% сырье и материалы (57 630 тыс.руб.);
- 8,7% приходится на содержание охраны (42 301 тыс.руб.);
- 4,1% расходы по ремонтам ( 20 701).

**Сокращение начислений амортизации** на **3,2%** или на **25 534 тыс. руб.** в результате увеличения сроков полезного использования по капитальным вложениям в арендованное имущество. Сроки амортизации увеличились в связи с заключением нового договора аренды объектов, к которым относились капитальные вложения. Амортизация капитальных вложений в арендованное имущество начисляется в течение срока аренды.

**Снижение расходов на аренду** в размере **15,1%** или **20 112 тыс.руб.** произошло из-за расторжения договора Финансовой аренды (лизинга) с ООО «Альянс-групп» по причине нарушения обязательств ПАО «ТГК-14» по своевременной оплате лизинговых платежей.

## Прибыль

В тыс.руб.

Наименование	2021 г.	2020 г.	Откл. абс	%
Прибыль (убыток) от продаж	59 947	323 402	- 263 455	18,5%
Доходы от участия в других организациях	2 087	1 404	+ 683	148,6%
Прочие доходы	865 440	906 559	- 41 119	95,4%
Прочие расходы	424 130	720 126	- 295 996	58,8%
Проценты к получению	18 295	12 676	+ 5 619	144,3%

Проценты к уплате	89 083	129 966	- 40 883	68,5%
Прибыль (убыток) до налогообложения	432 556	393 949	+ 38 607	109,7%
Текущий налог на прибыль	157 475	74 715	+ 82 760	210,7%
в т.ч. Текущий налог на прибыль	3 657	156 701	- 153 044	2,3%
в т.ч. Отложенный налог на прибыль	153 818	81 986	+ 71 832	187,6%
Прочее	+10 128	- 2 533	+ 12 661	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	285 209	316 701	- 31 492	90%

### Налогообложение

За отчетный период 2021г. деятельности Общества по данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения составила 432 556 тыс.руб. (в 2020 г. 393 949 тыс.руб.). Величина налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета 2021 г. составила 18 287 тыс.руб. ( в 2020 году 783 505 тыс.руб.). Действующая ставка налога на прибыль 20 %. Текущий налог на прибыль составил в 2021 г. 3 657 тыс.руб, отложенный налог 153 818 тыс.руб. (в 2020г. текущий налог 156 701 тыс.руб. отложенный налог 81 986 тыс.руб.)

Общество проводит достаточно эффективную работу в налоговом учете по уменьшению налогооблагаемой базы в части исчисления налога на прибыль, используя законодательно разрешенные способы и методы, в частности налогооблагаемые временные разницы в 2021году возникли и были списаны за счет использования и восстановления резервов в бухгалтерском учете и за счет не принимаемых в уменьшение налогооблагаемой базы расходов при определении налоговой базы для исчисления налога на прибыль, а также различий в начислении амортизации в бухгалтерском и налоговом учете. В 2020 году налогооблагаемые временные разницы преимущественно возникли и были списаны за счет различий в периоде отражения решения суда по межтарифной разнице, и различий в начислении амортизации в бухгалтерском и налоговом учете.

За отчетный период деятельность Общества по данным налогового учета была признана прибыльной.

### 2.3. Характеристика финансового состояния Общества

В тыс.руб.

Наименование показателей	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	Отклонение 2021 г. от 2020 г.	Отклонение 2021 г. от 2019 г.	Норматив
<b>Показатели финансовой устойчивости</b>						
Коэффициент	0,550	0,566	0,577	0,012	0,027	больше 0,5



<b>автономии</b>						
Коэффициент финансовой устойчивости	0,710	0,674	0,656	- 0,017	0,053	больше 0,8
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,999	- 0,859	- 0,813	0,046	0,186	больше 0,6
<b>Коэффициенты ликвидности</b>						
Коэффициент текущей ликвидности	0,879	0,819	0,743	- 0,076	- 0,135	1,0 - 2,0
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,101	0,160	0,207	0,047	0,106	0,2 - 0,5
Коэффициент срочной ликвидности	0,551	0,497	0,502	0,004	- 0,050	больше 1,0
<b>Коэффициенты платежеспособности</b>						
Общий показатель платежеспособности	0,429	0,453	0,444	- 0,008	0,016	1,0
Коэффициент платежеспособности	1,324	1,440	1,472	0,032	0,148	0,5-0,7
<b>Коэффициенты рентабельности</b>						
Рентабельность продаж ЧП	0,027	0,025	0,022	- 0,003	- 0,005	
Рентабельность продаж ВП	0,031	0,025	0,005	- 0,021	- 0,026	
Рентабельность активов	0,027	0,025	0,022	- 0,003	- 0,005	

Рентабе-сть соб. капитала	0,049	0,044	0,038	- 0,006	- 0,011	
<b>Показатели деловой активности</b>						
Оборачиваемость активов	1,004	0,990	0,991	0,001	- 0,013	
Оборачиваемость дебиторской задолженности	7,296	10,234	11,872	1,639	4,577	
Оборачиваемость кредиторской задолженности	6,366	5,700	4,586	-1,115	-1,780	
Оборачиваемость запасов	13,123	11,339	12,192	0,852	-0,931	
<b>Показатели инвестиционной активности</b>						
Коэффициент инвестирования	0,712	0,741	0,756	0,014	0,044	0,9-1,0
Долг / ЕБИТДА	1,405	1,291	0,868	-0,422	-0,536	не больше 3,0
ЕБИТДА/Проценты к уплате	2,079	2,488	0,673	-1,815	-1,406	больше 1,5
Оборач-сть Дт задолженности в днях	50,03	35,67	30,74			
Оборач-сть Кт задолженности в днях	57,34	64,03	79,60			
Оборачиваемость запасов в днях	27,81	32,19	29,94			




### III. Итоговая часть.

Настоящей проверкой производственно-финансовой деятельности Общества принятых регламентов и процессов выявлены отдельные факты неэффективной организации и внедрения процессов, а также недостаточное внимание руководства к их совершенствованию и контролю эффективности.

На основании проведенной проверки Ревизионная комиссия подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовой отчетности Общества за 2021 год во всех существенных аспектах.

Ревизионная комиссия рекомендует руководству Общества обратить внимание на отдельные аспекты необходимости совершенствования системы риск менеджмента и внутреннего аудита, изложенные в Отчете Ревизионной комиссии по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год.


Председатель Ревизионной комиссии  
19 апреля 2022г.

 О.В.Манохина

Члены Ревизионной комиссии:  
19 апреля 2022г.

 А.В.Гурулева

19 апреля 2022г.

 А.Г.Петрухина

19 апреля 2022г.

 А.Э.Савченко

19 апреля 2022г.

 Е.А.Шебарова

Должностные лица Общества:

19.04 2022г.

 А.Н.Никласенко

19.04 2022г.

 В.В.Шабанова

Один экземпляр получил :