

**Ревизионная комиссия
ПАО «МРСК Северо-Запада»**

Утверждено
Ревизионной комиссией
ПАО «МРСК Северо-Запада»
(протокол от «28» апреля 2016 №4)

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

Публичного акционерного общества
«Межрегиональная распределительная сетевая
компания Северо-Запада»

«28» апреля 2016 года
Дата составления

г. Москва
Место составления

I. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Состав Ревизионной комиссии избран решением общего собрания акционеров	Протокол Годового общего собрания акционеров ПАО «МРСК Северо-Запада» от 08.06.2016 № 11
Председатель, Секретарь Ревизионной комиссии избраны решением Ревизионной комиссии	Протокол заседания Ревизионной комиссии ПАО «МРСК Северо-Запада» от 08.06.2016 № 1.
Председатель Ревизионной комиссии	Лелекова М.А.
Секретарь Ревизионной комиссии	Медведева О.А.
Члены Ревизионной комиссии	Е.А. Кабизьскина, А.Н. Кириллов, С.В. Малышев.

Срок проведения ревизии: В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом ПАО «МРСК Северо-Запада» и Положением о Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» в период с 15.03.2017 по 28.04.2017 г. Ревизионной комиссией ПАО «МРСК Северо-Запада» (далее - Общество) проведена оценка достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год.

Основание ревизии: решение Ревизионной комиссии Общества (протокол заседания от 13 марта 2017 г. № 3).

Цель ревизии: осуществление независимой оценки достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год (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 Общества и принимать базирующиеся на этих выводах обоснованные решения.

Проверяемый период: с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 года.

Объект ревизии: годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, годовой отчет, регистры бухгалтерского учета, первичные учетные документы и иная документация финансово-хозяйственной деятельности Общества.

При проведении проверки (ревизии) были использованы:

- *Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;*
- *Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;*
- *Положения (стандарты) по бухгалтерскому учету;*
- *Приказ Минфина РФ от 02.07.10 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;*
- *Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденное Банком России 30.12.2014 N 454-П;*
- *Учетная политика, утвержденная приказом Общества от 31.12.2015 № 761 «Об Учетной политике на 2016 год»;*

– иные законодательные акты и внутренние организационно-распорядительные документы Общества.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»
Место нахождения	188304, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. Саборная, д. 31
Почтовый адрес	196247, Россия, г. Санкт-Петербург, площадь Конституции, дом 3, литер А.
Государственная регистрация	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №15 по Санкт- Петербургу за №1047855175785 от 23 декабря 2004. Свидетельство серии 78 №005502120
ИНН	7802312751
Филиалы и обособленные подразделения с раздельным балансом	Архэнерго, Вологдаэнерго, Карелэнерго, Колэнерго, Комизэнерго, Новгородэнерго, Псковэнерго
Единоличный исполнительный орган	Летягин А.В., Генеральный директор с 29.07.2014 по настоящее время.
Главный бухгалтер	Жданова И.Г., Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности с 04.03.2016 по настоящее время.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ»
Решение годового общего собрания акционеров по утверждению кандидатуры аудитора	Протокол Годового общего собрания акционеров ПАО «МРСК Северо-Запада» от 14.06.2016 № 11
Решение Совета директоров по утверждению условий договора с аудитором	Протокол заседания Совета директоров ПАО «МРСК Северо- Запада» от 30.09.2016 № 220/11.
Договор об оказании аудиторских услуг	Договор на оказание услуг аудита отчетности №237/796/16/161a042 от 21.10.2016
Аудиторское заключение	Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности за 2016 год от 10.03.2017 №РСМ-1601

Ревизия планировалась и проводилась нами таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что Отчетность за 2016 год не содержит существенных искажений.

Проверка (ревизия) планировалась и осуществлялась на выборочной основе и включала в себя изучение, на основе тестирования, доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в Отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, определение существенных оценочных значений. В ходе проверки (ревизии) нами был определен уровень существенности (уровень совокупной допустимой ошибки искажения показателей отчетности). Под существенностью нами понимается свойство информации, раскрываемой в отчетности, оказывать влияние на принятие решений пользователями этой отчетности. Уровень допустимой ошибки является для нас критерием в части подтверждения достоверности Отчетности Общества.

При проведении проверки (ревизии), нами рассматривалось соблюдение Обществом законодательства Российской Федерации и

локальных нормативных актов Общества. Мы проверили соответствие ряда совершенных Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству исключительно для того, чтобы получить разумную и достаточную уверенность в том, что Отчетность не содержит существенных искажений.

Мы также выборочно провели сверку показателей Годового отчета и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год, проверку полноты раскрытия информации в Годовом отчете Общества на соответствие требованиям Банка России о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг.

Ревизионная комиссия в ходе оценки достоверности Отчетности полагалась, в том числе, на заключение аудитора ООО «РСМ РУСЬ» от 10 марта 2017 года.

II. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ

Балансовая стоимость активов Общества по состоянию на 31.12.2016 г. составила 58 292,339 млн. руб., по сравнению с 31.12.2015 г., балансовая стоимость активов снизилась на 2,2%.

Внеоборотные активы занимают 73,3% в структуре имущества, их величина по состоянию на 31.12.2016 г. составила 42 727,166 млн. руб., что на 0,3% больше размера внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2015 года.

По состоянию на 31.12.2016 сумма дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса), по сравнению с 31.12.2015 г., снизилась на 12,2% и составила 13 459,391 млн. рублей. Общая сумма дебиторской задолженности, учтенная по условиям договора, за отчетный год снизилась на 5,8% и по состоянию на 31.12.2016 г. составила 15 874,780 млн. рублей.

Доля просроченной задолженности за отчетный год снизилась с 76,1% до 73,7% от общей величины дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора.

Величина резерва по сомнительным долгам, по состоянию на 31.12.2016 г., составила 2 415,389 млн. руб., что на 57,4% больше аналогичного показателя на 31.12.2015 года. Доля резерва по сомнительным долгам в общей величине дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора, выросла за отчетный период с 9,1% до 15,3%.

Собственный капитал в структуре капитала и обязательств, по состоянию на 31.12.2016 г., занимает 47,5%, величина собственного капитала, за отчетный год, изменилась не существенно, и составила 27 656,147 млн. рублей.

На долю заемного капитала приходится 52,5% в структуре капитала и обязательств, величина заемного капитала снизилась за отчетный год на 4,3% и по состоянию на 31.12.2016 г. составила 30 636,192 млн. рублей.

В структуре заемного капитала удельный вес заемных средств составил 47,5%, кредиторской задолженности 41,5%.

Заемные средства за отчетный год снизились на 3,4% и составили 14 543,621 млн. рублей.

Общая кредиторская задолженность, по сравнению с 31.12.2015 г., снизилась на 5,8%, по состоянию на 31.12.2016 г. составила 12 699,005 млн. руб., в том числе краткосрочная кредиторская задолженность 10 698,628 млн. рублей. Просроченная кредиторская задолженность снизилась за отчетный год на 48,4%, уровень просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2016 г составил 17,4% против 31,7% по состоянию на 31.12.2015 года.

Результатом деятельности Общества в отчетном году явилась чистая прибыль в размере 456,889 млн. руб. (чистая прибыль в предыдущем отчетном периоде составляла 644,016 млн. руб.).

Стоимость чистых активов на 31.12.2016 г. составляет 27 682,821 млн. руб. при размере уставного капитала Общества 9 578,592 млн. рублей.

Показатели ликвидности, платежеспособности, финансовой устойчивости находятся в границах рекомендуемых значений, что свидетельствует об устойчивом финансовом состоянии Общества.

Показатели финансового состояния и платежеспособности Общества:

Наименование	Рекомендуемые значения	2015 факт	2016 факт
Степень платежеспособности по текущим обязательствам	≤ 6мес	5,5	3,2
Коэффициент текущей ликвидности	≥ 1	0,92	1,35
Коэффициент финансовой независимости	0,5-0,8	0,46	0,48
Долг/ЕВИДТА	≤ 3	2,19	2,20

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

Годовой отчет Общества, выносимый на утверждение Годового общего собрания акционеров, содержит сведения, предусмотренные Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Банком России 30.12.2014 N 454-П.

Состав подтверждаемой Ревизионной комиссией отчетности Общества:

№ п.п	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
1	Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2016 г.	07.03.2017	3
2	Отчет о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2016 года.	07.03.2017	2
3	Отчет об изменениях капитала за 2016 г.	07.03.2017	4
4	Отчет о движении денежных средств за январь – декабрь 2016 г.	07.03.2017	3
5	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.	07.03.2017	69
6	Годовой отчет ПАО «МРСК Северо-Запада» за 2016 год.	21.04.2017	624

На момент проведения проверки Годовой отчет, решением Общего собрания акционеров не утвержден и предварительно не рассмотрен Советом директоров Общества.

По результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2016 года Ревизионная комиссия выражает мнение о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, во всех существенных отношениях.

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 2016 год в текстовой и табличной форме, являющимися неотъемлемыми составными частями годового отчета Общества за 2016 год.

Председатель
Ревизионной комиссии

М.А. Лелекова

Члены Ревизионной комиссии

Е.А. Кабизьскина

С.В. Малышев

А.Н. Кириллов

О.А. Медведева