

## **Приложение 17. Заключение Ревизионной комиссии ПАО «РусГидро» по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год**

**Общему собранию  
акционеров ПАО «РусГидро»**

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

#### **Ревизионной комиссии**

**Публичного акционерного общества «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (ПАО «РусГидро») по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «РусГидро» за 2019 год**

г. Москва

29.04.2020

В соответствии с решением Ревизионной комиссии ПАО «РусГидро» (протокол заседания Ревизионной комиссии Общества от 27.09.2019 № 2), проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности Публичного акционерного общества «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» (ПАО «РусГидро») (далее также – ПАО «РусГидро», Общество) за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 (далее – ревизионная проверка).

Ревизионная проверка проведена членами Ревизионной комиссии ПАО «РусГидро» (далее – Ревизионная комиссия Общества), осуществляющими свои полномочия на основании решения Общего собрания акционеров Общества от 02.07.2019, в составе:

1. Зобкова Татьяна Валентиновна (Председатель),
2. Репин Игорь Николаевич (Секретарь),
3. Анникова Наталья Николаевна,
4. Константинов Денис Сергеевич.

Ревизионная комиссия Общества осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом ПАО «РусГидро» и Положением о Ревизионной комиссии ПАО «РусГидро».

Члены Ревизионной комиссии Общества не владеют акциями Общества, должности в органах управления Общества не занимают.

Основными целями ревизионной проверки являлось 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 Российской Федерации 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, а также представление достоверной финансовой отчетности, несет исполнительный орган Общества.

Ревизионная проверка проведена выборочным методом 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 годовой отчет и бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год не содержат существенных искажений.

В ходе проверки были также проанализированы дополнительные вопросы, указанные ниже.

## **I. ЗАДАЧИ АКЦИОНЕРНОГО КОНТРОЛЯ**

### **1. Проверка Годового отчета Общества за 2019 год**

Годовой отчет Общества за 2019 год (далее – Годовой отчет) отражает все основные моменты, требуемые в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 31.12.2010 № 1214 и рекомендуемые Кодексом корпоративного управления Банка России.

В Годовой отчет включены показатели операционной деятельности Группы РусГидро, (включая финансовые и производственные), которые раскрыты в соответствии с границами консолидированной финансовой отчетности по МСФО.

В Годовом отчете подробно описаны структура Группы РусГидро, география ее деятельности, положение в отрасли, перспективы развития, стратегия и ее реализация в 2019 году, основные события отчетного года, информация о Долгосрочной программе развития, ключевые показатели эффективности и их связь с вознаграждением членов Правления Общества, дивидендная политика.

Детально описаны результаты деятельности и финансовое состояние, риски и возможности Группы РусГидро.

Большой раздел посвящен закупочной деятельности, в том числе импортозамещению, а также осуществленным и планируемым инвестициям. Значительное место в Годовом отчете уделено корпоративному управлению.

В Годовом отчете раскрывается информация об индивидуальном вознаграждении каждого члена Совета директоров Общества.

Раскрытие информации в Годовом отчете за 2019 год происходит в большей степени, чем это требуется по российским нормативам и рекомендациям. Например, в Годовой отчет включены такие разделы, как система предупреждения и ликвидации стихийных бедствий и чрезвычайных ситуаций, социальная и экологическая ответственность, взаимодействие с заинтересованными сторонами.

Подробный анализ Годового отчета приведен в Акте Ревизионной комиссии Общества.

## **2. Проверка выполнения поручений Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации по вопросу импортозамещения при закупках Общества**

Директивы Правительства Российской Федерации от 05.03.2015 №1346-П13 о разработке корпоративного плана импортозамещения (Дорожной карты импортозамещения в рамках Долгосрочной программы развития) Обществом выполняются. Утверждена Дорожная карта по импортозамещению на период до 2025 года и Комплекс мер по импортозамещению на 2018-2020 годы. План по импортозамещению увязан с Программой инновационного развития Группы.

Фактическое значение показателя доли закупки импортного оборудования в общем объеме закупок за 2019 год (20%) соответствует целевому уровню (20%).

Одно из двух запланированных на отчетный год мероприятий все еще находится в процессе выполнения, второе мероприятие выполнено. Кроме запланированных, в отчетном году выполнено еще три мероприятия, запланированных, но не выполненных в 2018 году, и 11 дополнительных мероприятий выполнены или находятся в стадии выполнения.

Методические указания по применению ключевых показателей эффективности государственными корпорациями, государственными унитарными предприятиями, а также хозяйственными обществами, в уставном капитале которых доля участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации в совокупности превышает пятьдесят процентов, доведенные до сведения Общества письмом Росимущества от 29.04.2014 № ОД-11/18576, в деятельности Общества учитываются.

## **3. Проверка исполнения директив Правительства Российской Федерации, поручений Президента и Правительства Российской Федерации**

На основании анализа материалов, представленных в ходе проверки, Ревизионной комиссией Общества сделан вывод, что, в целом, Обществом разработаны мероприятия, направленные на исполнение директив Правительства Российской Федерации, поручений Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, и надлежащим образом организована работа по их выполнению.

Выборочный анализ исполнения Обществом директив Правительства Российской Федерации, поручений Президента и Правительства Российской Федерации приведен в Акте Ревизионной комиссии Общества.

#### **4. Проверка Отчета о сделках с заинтересованностью**

По мнению Ревизионной комиссии Общества, данные, содержащиеся в Отчете о заключенных ПАО «РусГидро» в 2019 году сделках, в совершении которых имелась заинтересованность, являются достоверными.

#### **5. Дебиторская и кредиторская задолженности Общества**

Ревизионной комиссией Общества была проведена проверка динамики дебиторской и кредиторской задолженности. Нарушений и фактов предоставления недостоверной информации не выявлено. Результаты более подробного изучения и анализа дебиторской и кредиторской задолженности представлены в Акте Ревизионной комиссии Общества.

#### **6. Внедрение принципов корпоративного управления (выполнение Программы внедрения принципов корпоративного управления)**

Ревизионной комиссией Общества был изучен «Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления» и внутренние документы Общества на предмет их соответствия лучшим практикам корпоративного управления и положениям Кодекса корпоративного управления (далее – Кодекс КУ), рекомендованного Банком России.

По мнению Ревизионной комиссии Общества, в целом корпоративное управление в Обществе соответствует рекомендациям Кодекса КУ, рекомендованного Банком России.

Более подробно информация о статусе внедрения принципов корпоративного управления приведена в Акте Ревизионной комиссии Общества.

#### **7. Система КПЭ Общества. Выполнение ключевых показателей эффективности за 2019 год**

Внутренняя нормативная база Общества в области системы КПЭ и ее связи с мотивацией руководителей Общества соответствуют Методическим рекомендациям по применению ключевых показателей эффективности деятельности хозяйственных обществ, в уставных капиталах которых доля участия Российской Федерации или субъекта Российской Федерации превышает 50 процентов, и показателей деятельности государственных унитарных предприятий в целях определения размера вознаграждения их руководящего состава, утвержденными распоряжением Правительства Российской Федерации от 27.06.2019 № 1388-р.

Корпоративные КПЭ Общества включают две рекомендованные группы показателей – финансово-экономические и отраслевые. Базой для вычисления всех финансово-экономических показателей в Обществе, согласно Методическим указаниям по КПЭ, является консолидированная отчетность Группы РусГидро по МСФО.

Фактические значения корпоративных КПЭ в 2019 году превышают плановые показатели (перевыполнены).

В вопросе установления связи между КПЭ и вознаграждением членов Совета директоров Общества Общество придерживается рекомендаций Кодекса корпоративного управления Банка России, а также Кодекса корпоративного управления ПАО «РусГидро», согласно которым члены Совета директоров Общества за свою работу получают фиксированное годовое вознаграждение, и в их отношении не рекомендуется применение любых форм краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования.

## **II. ПРОВЕРКА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА И ЕГО ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД**

### **Отчет о финансово-хозяйственной деятельности Общества**

За отчетный год Обществу удалось увеличить чистую прибыль до 38,6 млрд. (на 5,2%) руб. за счет существенного снижения убытков по неосновной деятельности на 7,3 млрд. руб. или на 46%.

Рентабельность продаж по чистой прибыли выросла до 24,9% (на 2,3 пункта) не только за счет увеличения чистой прибыли, но и за счет снижения выручки от продаж.

Темп снижения выручки от продаж на 4,7% опередил уменьшение себестоимости продаж (на 3,1%), что привело к большему сокращению финансового результата по основной деятельности - прибыль от продаж уменьшилась на 7,1% (на 4,7 млрд. руб.).

Рентабельность продаж при этом снизилась, как и в предыдущие 3 года, составив 39,5%.

Рентабельность собственного капитала (по его среднегодовой величине) немного увеличилась и достигла 4,5% за счет больших темпов роста чистой прибыли (5,2%) по сравнению с темпами увеличения собственного капитала (2,8%).

### **Выводы Ревизионной комиссии Общества:**

По нашему мнению, годовой отчет и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 включительно.

По нашему мнению, данные, содержащиеся в Отчете о заключенных ПАО «РусГидро» в 2019 году сделках, в совершении которых имелась заинтересованность, являются достоверными.

Факты нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, установленных правовыми актами Российской Федерации, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на результаты деятельности ПАО «РусГидро» за 2019 год, не выявлены.

Ревизионная комиссия обращает внимание на то, что в Отчете о финансовых результатах за 2019 год Общество не раскрыло информацию об управленческих расходах в соответствии пунктом 21 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99). Информация об управленческих расходах раскрыта Обществом в разделе 3.7. Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2019 год.

Заключение Ревизионной комиссии Общества по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «РусГидро» за 2019 год утверждено решением Ревизионной комиссии Общества от 29.04.2020 (протокол заседания Ревизионной комиссии Общества от 29.04.2020 №3).

Председатель  
Ревизионной комиссии  
ПАО «РусГидро»



Т.В. Зобкова

Секретарь  
Ревизионной комиссии  
ПАО «РусГидро»



И.Н. Репин

Член  
Ревизионной комиссии  
ПАО «РусГидро»



Н.Н. Анникова

Член  
Ревизионной комиссии  
ПАО «РусГидро»



Д.С. Константинов