

**Ревизионная комиссия  
ПАО «ТРК»**

---

Утверждено  
Ревизионной комиссией  
ПАО «ТРК»  
(протокол от «26» апреля 2019 №3)

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

Публичного акционерного общества  
«Томская распределительная компания»

«26» апреля 2019 года  
*Дата составления*

г. Москва  
*Место составления*

## I. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

### СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Состав Ревизионной комиссии избран решением общего собрания акционеров	Решение годового Общего собрания акционеров ПАО «ТРК» от 06.06.2018 (протокол от 08.06.2018 №20)
Председатель, Секретарь Ревизионной комиссии избраны решением Ревизионной комиссии	Протокол заседания Ревизионной комиссии ПАО «ТРК» от 09.06.2018 №1.
Председатель Ревизионной комиссии	Кириллов А.Н.
Секретарь Ревизионной комиссии	Ерандина Е.С.
Члены Ревизионной комиссии	Кабизьскина Е.А., Медведева О.А., Малышев С.В.

**Срок проведения ревизии:** В соответствии с решением Ревизионной комиссии ПАО «ТРК» от 22.03.2019 (протокол № 2), ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «ТРК» за 2018 год проводится в период с 22.03.2019 по 10.06.2019, оценка достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2018 год, Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год и Отчете о заключенных в 2018 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, проведена в период с 22.03.2019 по 26.04.2019 года.

**Основание ревизии:** Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Устав ПАО «ТРК», Положение о Ревизионной комиссии ПАО «ТРК» (далее - Общество), решение Ревизионной комиссии Общества (протокол заседания от 22.03.2019 № 2).

**Цель оценки:** выражение независимого мнения о достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2018 год, Бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год, Отчете о заключенных в 2018 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 Общества и принимать базирующиеся на этих выводах обоснованные решения. В соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом ПАО «ТРК» ответственность за подготовку и достоверное представление Отчетности несет Единоличный исполнительный орган Общества.

**Проверяемый период:** с 01.01.2018 по 31.12.2018.

**Объект ревизии:** Годовой отчет и Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2018 год, Отчет о заключенных в 2018 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, решения органов управления, управленческая отчетность Общества, 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»;*

- 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»;
- Положения (стандарты) по бухгалтерскому учету;
- 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 в целях бухгалтерского учета ПАО «ТРК» на 2018 год, утвержденная приказом Общества от 29.12.2017 №1099;
- иные законодательные акты и внутренние организационно-распорядительные документы Общества.

#### **СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

Полное наименование	Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания»
Место нахождения (юридический адрес)	634041, Российская Федерация, г. Томск, пр. Кирова, 36.
Почтовый адрес	634041, Российская Федерация, г. Томск, пр. Кирова, 36.
Государственная регистрация (ОГРН, дата)	1057000127931 от 31.03.2005
ИНН	7017114672
Филиалы и обособленные подразделения с раздельным балансом	отсутствуют
Единоличный исполнительный орган	Петров Олег Валентинович, Генеральный директор с 01.07.2015 по настоящее время.
Главный бухгалтер	Шабанова Нина Леонидовна - Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности с 04.04.2016 по 04.04.2019; Лузик Елена Михайловна – И.о. главного бухгалтера-начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности с 05.04.2019 по настоящее время.

#### **СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ**

Полное наименование организации	ООО «Эрнст энд Янг»
Решение годового общего собрания акционеров по утверждению кандидатуры аудитора	Протокол годового Общего собрания акционеров ПАО «ТРК» от 08.06.2018 №20
Решение Совета директоров по утверждению условий договора с аудитором	Протокол заседания Совета директоров ПАО «ТРК» от 03.08.2018 №3
Договор об оказании аудиторских услуг	№ 18.70.2407.18/Аттест-2018-00180 от 03.08.2018
Аудиторское заключение	Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Томская распределительная

Ревизия планировалась и проводилась нами таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что Отчетность за 2018 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 заключенных в отчетном году сделках с заинтересованностью, 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.

В ходе проверки (ревизии) мы выборочно провели сверку данных регистров бухгалтерского учета, первичной учетной документации, Бухгалтерской (финансовой) отчетности, Годового отчета. Проверили порядок организации и осуществления работы Общества, направленной на обеспечение сохранности активов, результаты инвентаризации имущества и обязательств Общества. На основании Бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества нами проведен анализ финансового положения и финансового состояния Общества.

При проведении проверки (ревизии), нами рассматривалось соблюдение Обществом законодательства Российской Федерации и локальных нормативных актов Общества, соответствие Отчетности содержанию операций и событий так, чтобы было обеспечено их достоверное представление. 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 проверку полноты раскрытия информации:

- в Годовом отчете Общества на соответствие требованиям Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Банком России 30.12.2014 № 454-П;

- в Бухгалтерской (финансовой) отчетности на соответствие Федеральному закону от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и стандартам бухгалтерского учета;

- в Отчете о заключенных в отчетном 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 Годовой отчет, выносимый на утверждение годового Общего собрания акционеров, предварительно не утвержден Советом директоров Общества, Отчет о заключенных в 2018 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не утвержден Советом директоров Общества.

Ревизионная комиссия в ходе оценки достоверности Отчетности полагалась, в том числе, на заключение аудитора Общества ООО «Эрнст энд Янг» от 20.02.2019 о достоверном отражении финансового положения, финансовых результатов и движения денежных средств в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, на заключения ООО «А1-Энерго», подготовленные по результатам проведения технологического и ценового аудита отчетов о реализации инвестиционной программы Общества, осуществленного на основании договора от 08.11.2017 №18.70.3861.17.

## **II. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ**

Совокупность способов ведения Обществом бухгалтерского учета, составляющих Учетную политику на 2018 год, в отчетном году соответствовала законодательству Российской Федерации о бухгалтерском учете и федеральным стандартам.

Инвентаризация имущества и обязательств Общества проведена в соответствии с требованиями законодательства, результаты инвентаризации нашли отражение в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2018 год составлена в соответствии с правилами формирования бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, во всех существенных отношениях.

Балансовая стоимость активов Общества, по состоянию на 31.12.2018, составила 5 430,819 млн руб. и, по сравнению с состоянием на 31.12.2017, увеличилась на 2%.

Внеоборотные активы занимают 76% в структуре имущества, их величина, по состоянию на 31.12.2018, составила 4 148,299 млн руб., что на 6% больше размера внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2017 года. На рост внеоборотных активов существенным образом повлиял ввод объектов нового строительства в состав основных средств.

На долю оборотных активов приходится 24% всех активов, их величина по состоянию на 31.12.2018 составила 1 282,520 млн руб., из которых наибольшую долю занимают денежные средства и денежные эквиваленты (58%), дебиторская задолженность (34%). Сумма оборотных активов, в сравнении с ее значением на 31.12.2017, снизилась на 11%.



В структуре капитала и обязательств, по состоянию на 31.12.2018, собственный капитал занимает 80% и составляет 4 323,038 млн рублей. Собственный капитал за отчетный год увеличился на 0,4% за счет чистой прибыли отчетного года.

На долю заемного капитала приходится 20% в структуре капитала и обязательств. Величина заемного капитала за отчетный год увеличилась на 7% за счет роста отложенных налоговых обязательств и оценочных обязательств и, по состоянию на 31.12.2018, составила 1 107,781 млн рублей. В структуре заемного капитала, по состоянию на 31.12.2018, наибольший удельный вес занимают краткосрочная кредиторская задолженность (67%). Краткосрочная кредиторская задолженность за отчетный год снизилась на 1%.

Результатом деятельности Общества в отчетном году явилась чистая прибыль в размере 51,496 млн руб. (чистая прибыль в предыдущем отчетном периоде составляла 189,058 млн рублей).

Стоимость чистых активов на 31.12.2018 составляет 4 323,038 млн руб. и, по состоянию на 31.12.2018, превышает уставный капитал Общества. Рост стоимости чистых активов, по сравнению с состоянием на 31.12.2017, составляет 0,4%.

Показатели финансового состояния и платежеспособности Общества находятся в границах рекомендуемых значений, что свидетельствует об устойчивом финансовом состоянии Общества.

Фактов нарушения правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на Отчетность Общества, не выявлено.

Фактов искажения информации, содержащейся в отчете о заключенных в 2018 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не выявлено.

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

По результатам оценки достоверности Отчетности Общества по итогам 2018 года Ревизионная комиссия выражает мнение о достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2018 год, Бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год, Отчете о заключенных в 2018 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, во всех существенных отношениях.

**Состав подтверждаемой Ревизионной комиссией отчетности Общества:**

№ п/п	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
1.	Бухгалтерский баланс на 31.12.2018 г.	20.02.2019	2
2.	Отчет о финансовых результатах за 2018 год	20.02.2019	1

№ п/п	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
3.	Отчет об изменениях капитала за 2018 год	20.02.2019	2
4.	Отчет о движении денежных средств за 2018 год	20.02.2019	2
5.	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «ТРК» за 2018 год с приложениями	20.02.2019	67
6.	Годовой отчет Публичного акционерного общества «Томская распределительная компания» за 2018 год	б/д	339
7.	Отчет о заключенных в 2018 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.	б/д	3

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 2018 год в текстовой и табличной форме, Отчетом о заключенных в 2018 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

Председатель  
Ревизионной комиссии ПАО «ТРК»

 А.Н. Кириллов

Члены  
Ревизионной комиссии ПАО «ТРК»

 Е.А. Кабизьскина

 С.В. Малышев

 Е.С. Ерандина