

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Ревизионной комиссии
Публичного акционерного общества «Федеральная гидрогенерирующая
компания - РусГидро» (ПАО «РусГидро») по результатам проверки
финансово-хозяйственной деятельности ПАО «РусГидро» за 2023 год

г. Москва

13.05.2024

В соответствии с решением Ревизионной комиссии ПАО «РусГидро» (протокол от 12.12.2023 № 2) проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «РусГидро» (далее также – Общество) за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 (далее – ревизионная проверка).

Ревизионная проверка проведена членами Ревизионной комиссии ПАО «РусГидро» (далее – Ревизионная комиссия Общества), осуществляющими полномочия с 30.06.2023 на основании решения годового Общего собрания акционеров Общества (выписка из протокола от 30.06.2023 № 22), в составе:

Репин Игорь Николаевич (Председатель);
Мальсагов Якуб Хаджимуратович (Секретарь);
Костенко Глеб Александрович;
Юсубов Максим Расимович;
Яховская Наталья Викторовна.

Ревизионная комиссия Общества осуществляет деятельность в соответствии с нормами законодательства Российской Федерации, Устава ПАО «РусГидро» и Положения 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 законодательства Российской Федерации и локальных нормативных документов (актов) Общества;
- финансово-хозяйственная деятельность велась с соблюдением интересов Общества и его акционеров;

– отчет о заключенных Обществом сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, является достоверными.

Ответственность за соблюдение законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций, ведение деятельности с учетом интересов Общества и его акционеров и представление достоверной финансовой отчетности, несет единоличный исполнительный орган Общества.

Ревизионная проверка проведена на выборочной основе и включала 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 Общества за 2023 год не содержат существенных искажений.

В ходе ревизионной проверки также проанализированы дополнительные вопросы.

1. Исполнение в 2023 году решений Совета директоров Общества, принятых в рамках исполнения Директив Правительства Российской Федерации, поручений Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации

По результатам выборочной проверки исполнения в 2023 году решений Совета директоров Общества, принятых в рамках исполнения директив Правительства Российской Федерации, поручений Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, отклонений не установлено.

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

2. Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Состав годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

По результатам проведенной Обществом годовой инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности расхождений между фактическим наличием имущества Общества и данными бухгалтерского учета Общества не установлено.

Общая величина активов ПАО «РусГидро» по состоянию на 31.12.2023 увеличилась на 150 млрд рублей или на 15% по сравнению с началом года и составила 1 178 млрд рублей.

Общий объем обязательств ПАО «РусГидро» по состоянию на 31.12.2023 увеличился на 49% или 134 млрд рублей и составил 408 млрд рублей.

Выручка Общества от реализации товаров, работ и услуг за 2023 год увеличилась по сравнению с 2022 годом на 17 млрд рублей или 9% и составила 217 млрд рублей.

Аудитором Общества (АО «Технологии Доверия – Аудит») не было выявлено каких-либо искажений в ходе проведения аудита годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год, указывающих на существенные недостатки систем внутреннего контроля Общества.

По результатам проведенного аудита годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год Аудитором Общества выдано положительное Аудиторское заключение независимого аудитора.

Анализ годовой бухгалтерской отчетности о финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2023 году приведен в Акте Ревизионной комиссии Общества.

3. Годовой отчет Общества за 2023 год

Годовой отчет Общества за 2023 год (далее – Годовой отчет) составлен в соответствии с нормативными требованиями законодательства Российской Федерации, а также в соответствии с принципами и требованиями регулирующих органов и стандартов.

Достоверность информации, содержащейся в Годовом отчете, подтверждается:

- Аудиторским заключением независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «РусГидро» за отчетный период;
- Аудиторским заключением независимого аудитора о консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) Группы РусГидро за отчетный период;
- Отчетом независимого аудитора по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность (оценка качественной и количественной выборочной информации на соответствие GRI Standards).

Более подробная информация приведена в Акте Ревизионной комиссии Общества.

4. Отчет о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность

По мнению Ревизионной комиссии Общества, данные, содержащиеся в Отчете о заключенных Обществом в 2023 году сделках, в совершении которых имела заинтересованность, являются достоверными.

Подробный анализ Отчета о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, приведен в Акте Ревизионной комиссии Общества.

5. Достижение ключевых показателей эффективности за 2023 год

Ключевые показатели эффективности (далее – КПЭ), индивидуальные функциональные ключевые показатели эффективности (ФКПЭ), и показатели депремирования руководящего состава Общества на 2023 год соответствуют Методическим рекомендациям по формированию и применению ключевых показателей эффективности деятельности акционерных обществ, акции которых находятся в собственности Российской Федерации, и отдельных некоммерческих организаций в целях определения размера вознаграждения их руководящего состава, утвержденным распоряжением Правительства Российской Федерации от 28.12.2020 № 3579-р.

Целевые значения КПЭ руководящего состава Общества за 2023 год достигнуты не в полном объеме, расчет их фактических значений подтвержден в «Заключении независимого аудитора по заданию, обеспечивающему разумную уверенность в отношении реализации Долгосрочной программы развития Группы РусГидро за 2023 год» от 15.04.2024, подготовленном АО «Технологии Доверия – Аудит».

Подробная информация о выполнении ключевых показателей эффективности за 2023 год приведена в Акте Ревизионной комиссии Общества.

6. Внедрение принципов корпоративного управления

Ревизионной комиссией 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, рекомендованного Банком России.

В результате совершенствования корпоративного управления и внедрения норм Кодекса корпоративного управления Банка России, доля принципов, полностью соблюдаемых в ПАО «РусГидро», находится на устойчиво высоком уровне.

По мнению Ревизионной комиссии Общества, в целом корпоративное управление в Обществе в отчетном году соответствует лучшим практикам и рекомендациям Кодекса корпоративного управления, рекомендованного Банком России.

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

7. Корректность расчета дивидендов за 2022 и 2023 годы

В ходе проведения оценки корректности осуществленных Обществом расчетов дивидендов на одну обыкновенную акцию Общества по итогам 2022 года, Ревизионной комиссией Общества отклонений не установлено. Расчет дивидендов на одну обыкновенную акцию Общества по итогам 2023 года произведен не в соответствии с требованиями распоряжения Правительства Российской Федерации от 29.05.2006 № 774-р и требует принятия отдельного адресного распоряжения Правительства Российской Федерации.

Более подробная информация по оценке корректности осуществленных Обществом расчетов дивидендов на одну обыкновенную акцию Общества по итогам 2022 и 2023 годов приведена в Акте Ревизионной комиссии Общества.

Выводы Ревизионной комиссии Общества:

1. Годовой отчет и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год отражает достоверно, во всех существенных аспектах финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 включительно.

2. Данные, содержащиеся в Годовом отчете за 2023 год и в Отчете о заключенных Обществом в 2023 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, являются достоверными.

3. Факты нарушений, установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на результаты деятельности Общества за 2023 год, не установлены.

Заключение Ревизионной комиссии Общества по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «РусГидро» за 2023 год утверждено решением Ревизионной комиссии Общества 13.05.2024 (протокол от 13.05.2024 № 3).

Председатель
Ревизионной комиссии ПАО «РусГидро»



И.Н. Репин

Секретарь
Ревизионной комиссии ПАО «РусГидро»



Я.Х. Мальсагов

Член
Ревизионной комиссии ПАО «РусГидро»
Член



Г.А. Костенко

Ревизионной комиссии ПАО «РусГидро»



М.Р. Юсубов

Член
Ревизионной комиссии ПАО «РусГидро»



Н.В. Яховская