

Собранию акционеров
ПАО «Интер РАО»

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«Интер РАО ЕЭС»**

«22» марта 2017 года

город Москва

В соответствии с Уставом ПАО «Интер РАО» (далее – Общество), Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ, на основании Положения о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Интер РАО ЕЭС», утвержденного годовым Общим собранием акционеров ОАО «Интер РАО» 25.05.2014 г. (Протокол от 25.05.2014 №14) и в соответствии с решением Ревизионной комиссии ПАО «Интер РАО» от 25 июля 2016 года (протокол от 25.07.2016 №2) Ревизионной комиссией Общества в период с 21.02.2017 по 21.03.2017 года в составе:

- Председателя Ревизионной комиссии – Букаева Геннадия Ивановича, вице-президента - руководителя Службы внутреннего аудита ПАО «НК «Роснефть»;

Членов комиссии:

- Шишкина Дмитрия Львовича;
- Алимурadowой Изумруд Алигаджиевны, Начальника планово-экономического департамента АО «КРЭТ»;
- Фисенко Татьяны Владимировны, Директора Департамента бюджетного планирования и учета Министерства энергетики Российской Федерации;
- Щербакова Юрия Александровича, Руководителя Департамента казначейства Публичного акционерного общества «Интер РАО ЕЭС»;

проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Интер РАО» по итогам работы за 2016 год.

Основные цели проверки:

- а) убедиться, что основные финансовые показатели деятельности Общества, отраженные в бухгалтерской отчетности достоверны;

б) предоставление независимых и объективных гарантий относительно финансовой и операционной деятельности эффективности общества;

в) удостовериться, что в ходе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществом соблюдался порядок ведения бухгалтерского учета и выполнялись требования правовых актов Российской Федерации.

Для достижения целей Ревизионная комиссия осуществила проверку наличия и эффективности контрольных процедур в области подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, в области ежеквартального анализа выполнения показателей бизнес-плана и причин их невыполнения, в области казначейских операций, ознакомилась с результатами деятельности подразделения выполняющего функцию внутреннего аудита в ПАО «Интер РАО».

Заключение Ревизионной комиссии подготовлено на основании проверки материалов:

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Интер РАО» за 2016 год со всеми приложениями и пояснительной запиской;
2. Аудиторское заключение независимого аудитора (ООО Эрнст энд Янг«);
3. Годовой отчет ПАО «Интер РАО» за 2016 год;
4. Отчет об исполнении бизнес-плана ПАО «Интер РАО» за 2016 год;
5. Отчет о выполнении инвестиционной программы ПАО «Интер РАО» за 2016 год;
6. Консолидированный отчет об исполнении бизнес-плана Группы ПАО «Интер РАО» за 2016 год;
7. Консолидированный отчет о выполнении инвестиционной программы ПАО «Интер РАО» за 2016 год;
8. Отчет об исполнении Годовой комплексной программы закупок за 2016 г.
9. Отчет о заключенных сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

По состоянию на 31.12.2016 года балансовая стоимость активов Общества составила 437 922,55 млн.рублей. По сравнению с началом года балансовая стоимость активов выросла на 83 250,93 млн. рублей.

По итогам 2016 года размер чистой прибыли Общества составил 97 475,27 млн.рублей. По сравнению с предыдущим годом чистая прибыль увеличилась на 93 753,82 млн.рублей. прибыль до налогообложения за 2016 год составила 98 589,35 млн.рублей.

Аудитор ПАО «Интер РАО» - ООО «Эрнст энд Янг», избранный годовым Общим собранием акционеров Общества (протокол № 16 от 10.06.2016 г.), провел аудит бухгалтерской отчетности Общества за период с 1 января по 31 декабря 2016 года и выдал аудиторское заключение № б/н от 14.02.2017 года.

Ревизионная комиссия отмечает следующее:

1. Годовой отчет Общества за 2016 год включает в себя данные не только по юридическому лицу – ПАО «Интер РАО», но и по юридическим лицам, входящим в Группу «Интер РАО».
2. Годовой отчет Общества за 2016 год сформирован с использованием данных МСФО-отчетности Группы компаний «Интер РАО».

Ответственность за подготовку достоверной бухгалтерской отчетности Общества и соблюдения порядка ведения бухгалтерского учета и других требований правовых актов Российской Федерации несет руководство ПАО «Интер РАО» в соответствии с законодательством РФ.

Ответственность Ревизионной комиссии заключалась в осуществлении проверки наличия и эффективности контрольных процедур в области подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, в области контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, чтобы получить разумную уверенность в эффективности системы внутреннего контроля.

По мнению Ревизионной комиссии, полученные данные, информация и документы дают достаточные основания для подготовки выводов и заключения. Общие результаты проверки и рекомендации менеджменту Общества изложены в Акте проверки.

По результатам проверки Ревизионная комиссия сообщает:

а) нами не было отмечено случаев несоблюдения существенных требований нормативных актов Российской Федерации и локально-нормативных актов;

б) нами не было отмечено существенных недостатков в отражении финансовых показателей деятельности Общества, которые могли привести к существенному искажению величины активов и пассивов по состоянию на 31.12.2016 года и финансовых результатов деятельности Общества за 2016 год.

На основании проведенной ревизионной проверки, с учетом мнения внешнего аудитора Общества, положительной оценки эффективности системы внутреннего контроля в Обществе при составлении бухгалтерской

(финансовой) отчетности и значительного процента покрытия бизнес-процессов проверками внутреннего аудита, Ревизионная комиссия имеет достаточные основания для подтверждения достоверности во всех существенных аспектах годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, а также для подтверждения достоверности сведений, содержащихся в годовом отчете ПАО «Интер РАО» за 2016 год и отчете о заключенных ПАО «Интер РАО» в 2016 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

Не меняя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, Ревизионная комиссия обращает внимание о факте в отношении размещения денежных средств в одном из банков, в котором введен мораторий на удовлетворение требований кредиторов.

Члены Ревизионной комиссии ПАО «Интер РАО»:

Председатель Ревизионной комиссии –
вице-президент - руководитель Службы
внутреннего аудита ПАО «НК «Роснефть»

 Г.И. Букаев

Член Ревизионной комиссии

 Д. Л. Шишкин

Начальник планово-экономического
департамента АО «КРЭТ»

 И. А. Алимрадова

Директор Департамента бюджетного
планирования и учета Министерства
энергетики Российской Федерации

 Т. В. Фисенко

Руководитель Департамента казначейства
Публичного акционерного общества
«Интер РАО ЕЭС»

 Ю. А. Щербаков

С заключением ознакомлены:

Председатель Правления
ПАО «Интер РАО»

 Б.Ю. Ковальчук

Главный бухгалтер

 А.П. Вайнилавичуте