

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИОННОЙ ПРОВЕРКИ
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
ГРУППА КОМПАНИЙ «СЕГЕЖА»
ЗА 2020 ГОД.**

Дата и место составления заключения: 13 мая 2021 года, г. Москва, Пресненская набережная, дом 10, кабинет 15, этаж 45.

1. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

1.1. В соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" от 26.12.1995 N 208-ФЗ, Ревизионной комиссией ПАО «Сегежа Групп» (далее – «Общество») проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год.

1.2. Состав Ревизионной комиссии: Горлов А.А., Борисенкова И.Р., Черкасов В.

1.3. Ревизионная проверка проведена в период с 01 апреля по 13 мая 2021 года.

1.4. Основной целью проверки было удостовериться в следующем:

а) основные финансовые показатели деятельности Общества, отраженные в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности и иных финансовых документах Общества, достоверны;

б) установленный порядок ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности выполнялся с соблюдением правовых актов Российской Федерации;

в) финансово-хозяйственная деятельность велась в соответствии с требованиями правовых актов Российской Федерации, с соблюдением интересов Общества;

г) решения и распоряжения коллегиальных органов управления Общества выполнялись, существенные бизнес-процессы проводились с соблюдением всех применимых основных требований нормативных актов.

1.5. Для проведения проверки и подготовки настоящего Заключения Ревизионной комиссии Обществом представлены следующие документы:

- Устав Общества;
- Годовой отчет Общества за 2020 год;
- Бухгалтерский баланс Общества на 31 декабря 2020 года;
- Отчет о финансовых результатах Общества за 2020 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчет об изменениях капитала за 2020 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2020 год;

• пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики за 2020 год.

▪ Первичные документы бухгалтерского учета, регистры бухгалтерского учета, иные документы за 2020 год;

▪ Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 г.

1.6. Ответственность за подготовку достоверных данных и отчетности, за выполнение всех необходимых требований и распоряжений руководства Общества, за ведение финансово-хозяйственной деятельности с учетом интересов компании и ее участников, а также за разработку и функционирование эффективной системы внутреннего контроля в Обществе несет его руководство.

1.7. Ответственность Ревизионной комиссии заключалась в том, чтобы путем проведения ревизионной проверки получить разумную уверенность, что выполнены основные цели проверки и выводы сделаны на основании объективного и достаточного анализа всей предоставленной для проверки информации, данных и документов.

1.8. По мнению Ревизионной комиссии, информация, данные и документы, полученные в ходе проверки, дают достаточные основания для подготовки выводов и заключения.

2. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

2.1. Проверка, оценки и выводы о достоверности бухгалтерской отчетности Общества были основаны на требованиях соответствующих принципов и стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности.

2.2. Оценка и анализ финансово-хозяйственной деятельности и выводы о ее соответствии требованиям были основаны на положениях применимого законодательства, внутренних нормативно-распорядительных документов Общества.

2.3. Оценка эффективности построения и выполнения мер внутреннего контроля была основана на требованиях применимого законодательства, внутренних нормативно-распорядительных документов Общества в области управления рисками и внутреннего контроля, должностных инструкций сотрудников Общества.

2.4. Процедуры проверки были сформированы с учетом организационно-правовой формы Общества и требований законодательства Российской Федерации.

Согласно решения Внеочередного собрания участников (протокол от 10.09.2020 №13/20) Общество реорганизовано в форме преобразования в АО «Сегежа Групп».

Согласно решению Внеочередного общего собрания акционеров (Протокол от 15.02.2021 №1/21) Общество стало ПАО «Сегежа Групп».

2.5. Методика проверки была основана на проведении выборочной проверки хозяйственных операций, выборочной проверки документов по существенным событиям в проверяемом периоде, интервью с сотрудниками Общества, на проведении анализа финансово-экономических показателей деятельности Общества за 2020 год.

2.6. Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020 года составляет 1 194 млн. руб. Протоколом от 17.09.2020 №13/20 утвержден порядок размещения и обмена долей – доля участника Общества номинальной стоимостью 0,000001 рубля обменивается на 1 обыкновенную акцию.

2.7. Участниками Общества являются следующие лица:

- ООО "Система Телеком Активы" (83,67%);
- ПАО АФК "Система" (14,57%);
- АО "Регион" (0,08%);
- Физические лица (1,68%).

2.8. Президентом Общества с 13 марта 2018 года по настоящее время является Шамолин Михаил Валерьевич (Протокол внеочередного общего собрания участников от 05 марта 2018 года №5/18 и от 17.02.2021 №6/21).

2.9. С 1 апреля 2019 года по настоящее время функции ведения бухгалтерского учета Общества осуществляет ООО «Сегежа групп – ОЦО» на основании договора оказания услуг №ОЦО-2133/ГК-2108-2019 от 1 апреля 2019 года.

2.10. Основным видом деятельности Общества в проверяемом периоде является Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 64.99).

3. РЕЗУЛЬТАТЫ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

3.1. Результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год является прибыль в размере 3 745 692 тыс. руб., против прибыли за 2019 в размере 5 029 338 тыс. руб.

3.2. Выручка Общества составила в 2020 году 1 667 тыс. руб., уменьшилась по сравнению с 2019 годом – на 513 тыс. руб. или на 23,5% (в 2019 году – 2 180 тыс. руб.).

3.3. Прибыль до налогообложения в 2020 году составил 4 634 989 тыс. руб., против прибыли до налогообложения 2019 года 5 138 722 тыс. руб.

3.4. Чистые активы Общества в 2020 году составили в размере 12 113 270 тыс. руб., уменьшились на 754 308 тыс. руб. (или 5,8%) по сравнению с 2019 годом (в 2019 году чистые активы – 12 867 578 тыс. руб.).

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020 году не изменилась и составила 3 работника.

4. ДАННЫЕ ИЗ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ ВНЕШНЕГО АУДИТОРА

4.1. Информация о внешнем аудитор: ООО «ФинЭкспертиза» входит в Саморегулируемую организацию аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 12006017998 - выполнил аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной по российским правилам составления бухгалтерской отчетности за 2020 год, аудиторское заключение выдано 03 февраля 2021 года.

4.2. По мнению аудитора, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год подготовлены в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

5. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Базируясь на результатах ревизионной проверки Общества, проведенной на основании объективного и достаточного анализа всей предоставленной для ревизионной проверки информации и документов, учитывая выраженное в аудиторском заключении мнение внешнего

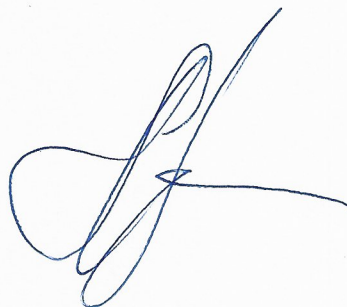
аудитора ООО «ФинЭкспертиза» о достоверности бухгалтерской отчетности Общества, Ревизионная комиссия пришла к следующим выводам:

5.1. Ревизионной комиссией не было отмечено существенных фактов нарушения, установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.2. Ревизионная комиссия подтверждает, что бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год и годовой отчет о деятельности Общества за 2020 год, в части бухгалтерской отчетности достоверны, т.е. подготовлены таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов по состоянию на 31 декабря 2020 года и финансовых результатов деятельности Общества за 2020 год, исходя из требований действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности, и учетной политики Общества.

Ревизионная комиссия ООО «ГК «Сегежа»:

Председатель Ревизионной комиссии



Горлов А.А.