

**ВОПРОС № 1  
ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ГОДОВОГО ОТЧЕТА, ГОДОВОЙ  
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВА ЗА 2021 ГОД**

17 июня 2022

**Пояснительная информация по вопросу (в части утверждения Годового отчета, в том числе отчета о заключенных Обществом в 2021 году сделок, в совершении которых имеется заинтересованность)**

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в повестку дня годового Общего собрания акционеров Общества должен быть включен вопрос об утверждении годового отчета.

Годовой отчет – важнейший публичный документ, ежегодно рассматриваемый годовым Общим собранием акционеров и позволяющий оценить итоги деятельности Общества за год.

Основной целью составления Годового отчета является информирование акционеров, инвесторов и других заинтересованных сторон обо всех существенных аспектах деятельности Общества и надлежащее раскрытие информации.

Годовой отчет ПАО «Россети Центр» за 2021 год разработан в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации (в том числе Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Банком России 30.12.2014 № 454-П), рекомендациям Кодекса корпоративного управления (письмо Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463), письмом Банка России от 17.02.2016 № ИН-06-52/8 «О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления», письмом Банка России от 11.12.2017 № ИН-06-28/57 «О рекомендациях по раскрытию в годовом отчете публичного акционерного общества информации о вознаграждении членов совета директоров (наблюдательного совета), членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников публичного акционерного общества», а также внутрикорпоративными стандартами Общества.

Годовой отчет включает в себя Отчет менеджмента, включающий обзор основных бизнес-процессов, финансовых показателей, отчет по корпоративному управлению и Отчет об устойчивом развитии, посвященный работе в области управления экологическими, социальными и управленческими факторами – ESG (ecological, social and corporate governance).

Годовой отчет учитывает рекомендованный к применению Банком России Кодекс корпоративного управления и соответствует международным стандартам отчетности GRI (Global Reporting Initiative) в области устойчивого развития.

Приложениями к Годовому отчету также являются Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления и Отчет о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, представляемый в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» при подготовке к проведению годового общего собрания акционеров публичного общества лицам, имеющим право на участие в годовом общем собрании акционеров. Все заключенные Обществом в 2021 году сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, проходили процедуру предварительного согласования Советом директоров Общества. Сделок (взаимосвязанных сделок), стоимость которых составляла 10 и более процента балансовой стоимости активов Общества, в отчетном году не совершалось.

**Сведения о заключении Ревизионной комиссии**

Годовой отчет подписан Генеральным директором Общества, достоверность содержащихся в нем данных подтверждена Ревизионной комиссией Общества, рекомендован Советом директоров Общества 12.05.2022 (Протокол № 25/22) в соответствии с рекомендациями в части касающейся Комитета по аудиту 11.05.2022 (Протокол № 09/22) и Комитета по стратегии 12.05.2022 (Протокол № 10/22) к утверждению на годовом Общем собрании акционеров ПАО «Россети Центр».

По результатам оценки достоверности отчетности Общества по итогам 2021 года Ревизионная комиссия выражает мнение о достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2021 год, Бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, Отчете о заключенных в 2021 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, во всех существенных отношениях.

С текстом Годового отчета за 2021 год (в том числе с Отчетом о заключенных в 2021 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность) можно ознакомиться на сайте Общества в сети Интернет по адресу: <https://www.mrsk-1.ru/about/management/controls/stockholders/material/gosa2022/>

**Сведения о заключении внутреннего аудита по результатам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, эффективности корпоративного управления**

Заключение подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах», рекомендациями Банка России (письмо от 01.10.2020 № ИН-06-28/143) «О рекомендациях по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах», а также во исполнение положений Политики внутреннего аудита ПАО «МРСК Центра» П 1/02-04/2021, утвержденной решением Совета директоров (Протокол от 23.08.2021 № 36/21).

Заключение подготовлено на основании анализа внутренних нормативных документов Общества, финансовой и управленческой отчетности, результатов процесса мониторинга процессов управления рисками, выполнения контрольных процедур, результатов проверок внутреннего аудита и других внутренних и внешних поставщиков гарантий (подразделений Общества, контролирующих и надзорных органов).

На основании проведенной оценки Департамент внутреннего аудита имеет достаточные основания для подтверждения того, что система управления рисками, система внутреннего контроля и система корпоративного управления Общества организованы в соответствии с требованиями законодательства и масштабами деятельности Общества, отсутствуют существенные недостатки систем, препятствующие достижению их целей.

**Пояснительная информация по вопросу (в части утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)**

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в повестку дня годового Общего собрания акционеров Общества должен быть включен вопрос об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Предлагаемая для утверждения собранием акционеров годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (Приказ МФ РФ от 29.07.1998 № 34-н) и ПБУ.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает в себя:

Форма №1 «Бухгалтерский баланс»

Форма №2 «Отчет о финансовых результатах»

Форма №3 «Отчет об изменениях капитала»

Форма №4 «Отчет о движении денежных средств»

Пояснения

Аудиторское заключение

Бухгалтерская отчетность ПАО «Россети Центр» за 12 месяцев 2021 года по российским стандартам бухгалтерского учёта содержит следующие показатели:

млн. руб.	за 2021 год	за 2020 год	Отклонение	
			абсолютное	относительное
<b>Выручка</b>	<b>103 169</b>	<b>94 985</b>	<b>8 184</b>	<b>8.62%</b>
от услуг по передаче электроэнергии	97 771	90 491	7 280	8.04%
от услуг по тех. присоединению	1 487	1 306	181	13.86%
выручка от реализации э/э	591	531	60	11.30%
выручка от реализации по прочей деятельности	3 320	2 657	663	24.95%
<b>Себестоимость</b>	<b>90 218</b>	<b>84 889</b>	<b>5 329</b>	<b>6.28%</b>
себестоимость передачи электроэнергии	87 399	83 025	4 374	5.27%
себестоимость тех. присоединения	305	293	12	4.10%
себестоимость по продаже э/э	510	474	36	7.59%
себестоимость по прочей реализации	2004	1 097	907	82.68%
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>16</b>	<b>18</b>	<b>-2</b>	<b>-11.11%</b>
<b>Управленческие расходы</b>	<b>2 316</b>	<b>2 389</b>	<b>-73</b>	<b>-3.06%</b>
<b>Прибыль от продаж</b>	<b>10 619</b>	<b>7 689</b>	<b>2 930</b>	<b>38.11%</b>
Прочие доходы	3 770	3 757	13	0.35%
Прочие расходы	8 560	7 266	1 294	17.81%
Налог на прибыль	1527	1 138	389	34.18%
Прочее	-155	-212	57	-26.89%
<b>Чистая прибыль</b>	<b>4 147</b>	<b>2 830</b>	<b>1 317</b>	<b>46.54%</b>

**Отчёт о финансовых результатах**

Выручка ПАО «Россети Центр» за 2021 год составила 103 169 млн. рублей, что на 8 184 млн. рублей (8,62 %) выше, чем за 2020 год.

Объём выручки от передачи электроэнергии составил 97 771 млн. рублей. По итогам 2021 года произошло увеличение выручки от услуг по передаче электроэнергии относительно аналогичного периода прошлого года на 7 280 млн. руб. (8,04 %), за счет увеличения полезного отпуска на 2 368 млн кВт·ч (+ 4 682,5 млн руб.) и роста тарифов на передачу электрической энергии с 01.07.2021 (+ 2 598,1 млн руб.).

Выручка от реализации электроэнергии и мощности увеличилась на 60 млн. рублей (11,30 %) и по итогам 2021 года составила 591 млн. рублей.

По итогам 2021 года выручка от услуг по технологическому присоединению составила 1 487 млн. руб. без НДС, что на 181 млн. руб. больше относительно аналогичного периода 2020 года на 13,86%.

Выручка от прочей деятельности составила 3 320 млн. рублей. Увеличение выручки по прочей деятельности за 2021 год на 663 млн. руб. (24,95 %) обусловлено выполнением в большем объеме договоров по следующим видам услуг: «Услуги центра обработки телефонных вызовов (Контакт-центров, горячих линий и пр.)», «Оперативно-техническое обслуживание систем наружного освещения», «Консультационные и организационно-технические услуги».

Себестоимость за 2021 год составила 90 218 млн. рублей, что на 5 329 млн. рублей (6,28 %) выше, чем за предыдущий отчётный период. Основными факторами увеличения затрат являются увеличение затрат на компенсацию потерь (+1 358 млн руб.); услуги ПАО «ФСК ЕЭС» и ТСО (+857 млн руб.); услуги подрядчиков для исполнения обязательств Компании по договорам оказания дополнительных услуг (+401 млн руб.); выполнение энергосервисных контрактов (+317 млн руб.); ростом затрат на персонал (+556 млн руб.).

Валовая прибыль 2021 года составила 12 949 млн. рублей против 10 096 млн. рублей за 2020 год.

Коммерческие расходы в 2021 году составили 16 млн рублей, что на 2 млн. рублей (11,11 %) ниже, чем в 2020 году. Основным фактором снижения коммерческих расходов является сокращение затрат на оплату комиссий за услуги по приему платежей.

Управленческие расходы снизились на 73 млн. рублей (3,06 %) и по итогам 2021 года составили 2 316 млн. рублей.

Прибыль от продаж за 2021 год составила 10 619 млн. рублей против 7 689 млн. рублей за 2020 год.

Доходы от участия в других организациях по сравнению с прошлым годом незначительно увеличились на 6 млн. рублей и составили 20 млн. рублей.

Сальдо процентов к получению и уплате по сравнению с прошлым годом уменьшилось на 195 млн. рублей и составило 2 148 млн. рублей.

Сальдо прочих расходов и доходов за 2021 год составило 2 661 млн. рублей против 1 180 млн. рублей за 2020 год. Основное влияние на данный показатель оказали рост чрезвычайных расходов на проведение аварийно-восстановительных работ в результате технологических нарушений, вызванных неблагоприятными погодными явлениями, и рост расходов на создание оценочных резервов по результатам судебного рассмотрения исков к ПАО «Россети Центр», а также резервов по сомнительным долгам за оказанные ПАО «Россети Центр» услуги по передаче электроэнергии.

В результате чистая прибыль по итогам 2021 года составила 4 147 млн. рублей против 2 830 млн. рублей за 2020 год.

**Бухгалтерский баланс**

Совокупные активы ПАО «Россети Центр» по состоянию на 31.12.2021 по сравнению с 31.12.2020 увеличились на 8 589 млн. рублей (6,59 %) и составили 138 899 млн. рублей.

Внеоборотные активы по сравнению с началом года увеличились на 4 608 млн. рублей (4,14 %) и составили 116 018 млн. рублей.

Оборотные активы увеличились на 3981 млн. рублей (21,06 %) и на 31.12.2021 составили 22 881 млн. рублей.

Чистые активы увеличились на 2 741 млн. руб. (или на 4,68%).

Долговая нагрузка на 31.12.2021 года составила 42 288 млн. рублей. Долговой портфель преимущественно представлен долгосрочными кредитами и займами. Доля банковских кредитов в портфеле достигает 64,9%, облигационных займов – 23,6%, займов организаций – 11,5%. Чистый долг ПАО «Россети Центр» составил 40 798 млн. рублей против 44 502 млн. рублей на начало года.

**Сведения о результатах независимого аудита**

По мнению независимого аудитора ООО «Эрнст энд Янг» прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Комитет по аудиту на заседании 08.04.2022 года (Протокол № 06/22) признал Аудиторское заключение и процедуры, проводимые ООО «Эрнст энд Янг» в ходе аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, соответствующими условиям договора и требованиям законодательства Российской Федерации и рекомендовал Совету директоров ПАО «Россети Центр» вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год, а также включить заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Центр» по результатам оценки об уровне эффективности и качестве процесса внешнего аудита, аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, выданного ООО «Эрнст энд Янг», в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества.

**Сведения о заключении Ревизионной комиссии**

На основании проведенной ревизионной проверки, с учетом мнения внешнего аудитора Общества, Ревизионная комиссия имеет достаточные основания для подтверждения достоверности данных, содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, во всех существенных аспектах.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была предварительно утверждена Советом директоров Общества 12.05.2022 (Протокол № 25/22) в соответствии с рекомендациями Комитета по аудиту 22.03.2022 (Протокол № 05/22). С текстом годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год можно ознакомиться на сайте Общества в сети Интернет по адресу: <https://www.mrsk-1.ru/about/management/controls/stockholders/material/gosa2022/>

**Проект решения по вопросу № 1**

1. Утвердить годовой отчет Общества за 2021 год.
2. Утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2021 год.

**Годовой отчет ПАО «Россети Центр» за 2021 год.**Публичное акционерное общество  
«Россети Центр»**ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА  
заседания Совета директоров ПАО «Россети Центр»  
(в форме заочного голосования)**

«12» мая 2022 года

Москва

№ 25/22

Форма проведения: **заочное голосование.**Всего членов Совета директоров: **11 человек.**Приняли участие в заседании: **Головцов А.В., Гончаров Ю.В., Зархин В.Ю., Короткова М.В.,  
Кранинский Д.В., Крупенина А.И., Майоров А.В., Маковский И.В., Мольский А.В.,  
Прохоров Е.В., Шевчук А.В.**Не представили опросные листы: **нет.**Кворум: **есть.**Дата составления протокола: **12.05.2022.****Вопрос 7. О предварительном утверждении годового отчета Общества за 2021 год.****Решение:**

Предварительно утвердить годовой отчет Общества за 2021 год и рекомендовать годовому Общему собранию акционеров Общества утвердить годовой отчет согласно Приложению № 5 к настоящему решению Совета директоров Общества.

**Решение принято единогласно.****Приложение:** Годовой отчет Общества за 2021 год (Приложение № 5).**Настоящий протокол подписан:**

Председатель Совета директоров

А.В. Майоров

Корпоративный секретарь

С.В. Лапинская

Выписка верна:

Корпоративный секретарь

ПАО «Россети Центр»

12.05.2022



С.В. Лапинская

**СМ. ПРИЛОЖЕНИЕ 1**

**Отчет о сделках, заключенных ПАО «Россети Центр» в 2021 году, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность**

№ п/п	Наименование сделки	Дата заключения сделки	Существенные условия сделки (стороны, предмет, цена, срок действия)	Лицо(-а), являющееся заинтересованным в совершении сделки	Извещение о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность (реквизиты письма)	Орган управления, принявший решение о согласии на совершение сделки или ее последующем одобрении (при наличии такого решения – реквизиты протокола)
1.	Договор оказания услуг по организации функционирования и развитию электросетевого комплекса	27.04.2021	<p><b>Стороны Договора:</b>            ПАО «МРСК Центра» (Заказчик).            ПАО «Россети» (Исполнитель);</p> <p><b>Предмет Договора:</b>            Исполнитель обязуется оказывать Заказчику услугу по организации функционирования и развитию электросетевого комплекса Заказчика (далее – Услуга) в соответствии с условиями Договора, а Заказчик обязуется принять и оплатить Услугу в соответствии с условиями Договора.</p> <p><b>Цена Договора:</b>            Цена Услуги по Договору на один год составляет не более 207 458 299 (Двухсот семи миллионов четырестот пятидесяти восьми тысяч двухсот девяноста девяти) рублей 91 копейки, кроме того НДС (20%) в размере не более 41 491 659 (Сорока одного миллиона четырестот девяноста одной тысячи шестисот пятидесяти девяти) рублей 98 копеек, всего цена Услуги с НДС составляет не более 248 949 959 (Двухсот сорока восьми миллионов девятисот сорока девяти тысяч девятисот пятидесяти девяти) рублей 89 копеек.</p> <p><b>Срок оказания Услуги по Договору:</b>  <b>Начало оказания Услуги:</b> 01.01.2021;  <b>Окончание оказания Услуги:</b> 31.12.2021.</p> <p><b>Срок действия Договора:</b>            Договор вступает в силу с момента его подписания Сторонами и действует до 31.12.2021, а в части расчетов – до полного исполнения Сторонами принятых на себя обязательств.            Договор распространяет своё действие на правоотношения Сторон, возникшие с 01.01.2021.</p>	<p>1. ПАО «Россети» – контролирующее лицо ПАО «МРСК Центра», одновременно являющееся стороной в сделке.</p> <p>2. Майоров Андрей Владимирович – председатель Совета директоров ПАО «МРСК Центра», одновременно являющийся членом Правления ПАО «Россети».</p> <p>3. Романовская Лариса Анатольевна – член Совета директоров ПАО «МРСК Центра», одновременно являющаяся членом Правления ПАО «Россети».</p>	Извещение ПАО «МРСК Центра» от 12.04.2021 № МР1-ЦА/7/3/522	Совет директоров ПАО «МРСК Центра» (протокол от 19.04.2021 № 13/21)
2.	Договор на оказание услуг по управлению транспортными средствами и на выполнение работ по обслуживанию и ремонту транспортных средств	01.07.2021	<p><b>Стороны Договора:</b>            ПАО «МРСК Центра» (Заказчик);            АО «АТХ» (Исполнитель).</p> <p><b>Предмет Договора:</b>            Исполнитель обязуется предоставить комплекс услуг по управлению и обслуживанию транспортных средств (далее – ТС), а также выполнить работы, связанные с их обслуживанием и ремонтом, согласно условиям Договора.            Работы и услуги, включают в себя:</p> <p>1. в части организации управления и управления ТС:            – приём и обработка заявок от Заказчика на ТС;            – распределение ТС по Заявкам на ТС;</p>	1. ПАО «Россети» – контролирующее лицо ПАО «МРСК Центра», одновременно являющееся контролирующим лицом (косвенно через ПАО «МРСК Центра и Приволжье») АО «АТХ», являющегося стороной в сделке.	Извещение ПАО «МРСК Центра» от 27.05.2021 № МР1-ЦА/7/3/766	Совет директоров ПАО «МРСК Центра» (протокол от 28.05.2021 № 20/21)

**Отчет о сделках, заключенных ПАО «Россети Центр» в 2021 году, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность**

№ п/п	Наименование сделки	Дата заключения сделки	Существенные условия сделки (стороны, предмет, цена, срок действия)	Лицо(-а), являющееся заинтересованным в совершении сделки	Извещение о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность (реквизиты письма)	Орган управления, принявший решение о согласии на совершение сделки или ее последующем одобрении (при наличии такого решения – реквизиты протокола)
			<ul style="list-style-type: none"> <li>- оформление путевой документации;</li> <li>- доведение маршрута, вида работ, перевозимых грузов до персонала управляющего ТС;</li> <li>- диспетчеризация ТС Заказчика (контроль на линии, изменение задания в течение рабочей смены, проведение мероприятий по замене ТС, сошедших с линии, оптимизация маршрутов);</li> <li>- организация и проведение предрейсового/послерейсового контроля технического состояния ТС;</li> <li>- организация и проведение медицинского предрейсового/ послерейсового осмотра персонала, занятого в управлении ТС;</li> <li>- обеспечение ТС горюче-смазочными материалами (далее – ГСМ) по нормам, согласованным Заказчиком;</li> <li>- управление ТС;</li> <li>- проведение инструктажей по охране труда и безопасности дорожного движения.</li> </ul> <p>2. в части обслуживания и ремонта ТС:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- плановое техническое обслуживание ТС;</li> <li>- ремонт ТС (текущий, капитальный) в соответствии с условиями, определенными условиями Договора;</li> <li>- диагностические работы по ТС, их систем и устройств;</li> <li>- обеспечение запасными частями, агрегатами, расходными материалами, шинами, АКБ;</li> <li>- проведение технического осмотра ТС.</li> </ul> <p><b>Цена Договора:</b>          Цена работ и услуг по Договору составляет не более 528 243 600 (Пятисот двадцати восьми миллионов двухсот сорока трёх тысяч шестисот) рублей 00 копеек, в том числе НДС 20% в размере не более 88 040 600 (Восьмидесяти восьми миллионов сорока тысяч шестисот) рублей 00 копеек, и включает:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- стоимость услуг по управлению ТС, которая определяется по фактически оказанным услугам и формируется на основании действующих тарифов на услуги, и данных из путевых листов на ТС, оформляемых Исполнителем на каждую поездку и подписанных Заказчиком;</li> <li>- стоимость работ по ремонту ТС и стоимость замененных (в случае необходимости) узлов и агрегатов и фактически выполненным работам за месяц.</li> </ul> <p><b>Срок оказания услуг и выполнения работ по Договору:</b>  <b>Начало:</b> 01.07.2021.  <b>Окончание:</b> 31.12.2022.  <b>Срок действия Договора:</b>          Договор вступает в силу с момента его подписания Сторонами.</p>	<p>2. Пилюгин Александр Викторович – член Правления ПАО «МРСК Центра», одновременно являющийся членом Совета директоров АО «АТХ».</p> <p>3. Алешин Артем Геннадьевич – член Правления ПАО «МРСК Центра», одновременно являющийся членом Совета директоров АО «АТХ».</p>		



**Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Россети Центр» за 2021 год.**Публичное акционерное общество  
«Россети Центр»**ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА  
заседания Совета директоров ПАО «Россети Центр»  
(в форме заочного голосования)**

«12» мая 2022 года

Москва

№ 25/22

Форма проведения: **заочное голосование.**Всего членов Совета директоров: **11 человек.**Приняли участие в заседании: **Головцов А.В., Гончаров Ю.В., Зархин В.Ю., Короткова М.В.,  
Краницкий Д.В., Крупенина А.И., Майоров А.В., Маковский И.В., Мольский А.В.,  
Прохоров Е.В., Шевчук А.В.**Не предоставили опросные листы: **нет.**Кворум: **есть.**Дата составления протокола: **12.05.2022.****Вопрос 2. О рассмотрении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год.****Решение:**

Вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2021 год согласно Приложению № 2 к настоящему решению Совета директоров Общества.

**Решение принято единогласно.****Приложение:** Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год (Приложение № 2).**Настоящий протокол подписан:**

Председатель Совета директоров

А.В. Майоров

Корпоративный секретарь

С.В. Лапинская

Выписка верна:

Корпоративный секретарь

ПАО «Россети Центр»

12.05.2022

С.В. Лапинская

**СМ. ПРИЛОЖЕНИЕ 2**

## Заключение Ревизионной комиссии ПАО Россети Центр за 2021 год.

### I. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Ревизионная комиссия  
ПАО «Россети Центр»

Утверждено  
Ревизионной комиссией  
ПАО «Россети Центр»  
(протокол от 29 апреля 2022 года № 3)

### ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Публичного акционерного общества  
«Россети Центр»

ЗА 2021 ГОД

29 апреля 2022 года

г. Москва

<b>Состав Ревизионной комиссии избран решением общего собрания акционеров</b>	Решение годового Общего собрания акционеров ПАО «МРСК Центра» от 31.05.2021 (протокол от 31.05.2021 № 01/21)
<b>Председатель, Секретарь Ревизионной комиссии избраны решением Ревизионной комиссии</b>	Протокол Ревизионной комиссии ПАО «МРСК Центра» от 18.06.2021 № 1
<b>Председатель Ревизионной комиссии</b>	Ковалева Светлана Николаевна
<b>Секретарь Ревизионной комиссии</b>	Тришина Светлана Михайловна
<b>Члены Ревизионной комиссии</b>	Царьков Виктор Владимирович, Зайцева Татьяна Викторовна, Веневцев Константин Игоревич

**Срок проведения ревизии:** в соответствии с планом работы Ревизионной комиссии на 2021–2022 корпоративный год (протокол заседания Ревизионной комиссии ПАО «Россети Центр» от 18.06.2021 № 1) и решением Ревизионной комиссии ПАО «Россети Центр» (протокол заседания от 14.01.2022 № 2) ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Россети Центр» за 2021 год проводится в период с января по июнь 2022 года.

**Основание ревизии:** Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», устав ПАО «Россети Центр», положение о Ревизионной комиссии ПАО «Россети Центр», решение Ревизионной комиссии ПАО «Россети Центр» (протокол заседания от 14.01.2022 № 2).

**Цель оценки:** подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете за 2021 год, бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Центр» за 2021 год, в отчете о заключенных в 2021 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 ПАО «Россети Центр» и принимать базирующиеся на этих выводах обоснованные решения.

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», уставом ПАО «Россети Центр» ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в ПАО «Россети Центр», своевременное представление бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган ПАО «Россети Центр».

**Проверяемый период:** с 01.01.2021 по 31.12.2021.

**Объект ревизии:** годовой отчет за 2021 год, бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год, отчет о заключенных ПАО «Россети Центр» в 2021 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, решения органов управления, локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы ПАО «Россети Центр», программы и планы, регистры бухгалтерского учета, первичные учетные документы и иная документация финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Россети Центр».

**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»;
- Стандарты бухгалтерского учета (федеральные, отраслевые);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденное Банком России 27.03.2020 № 714-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;
- Положение об учетной политике ПАО «Россети Центр» на 2021 год ПС БС 9/03-10/2021, утвержденное приказом ПАО «МРСК Центра» от 30.12.2020 № 643-ЦА (в редакции приказа от 06.08.2021 № 355-ЦА);

**СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

Полное наименование	Публичное акционерное общество «Россети Центр» (далее по тексту – Общество)
Сокращенное наименование	ПАО «Россети Центр» (далее по тексту – Общество)
Место нахождения (юридический адрес)	Российская Федерация, г. Москва
Адрес юридического лица	119017, Российская Федерация, г. Москва, ул. Малая Ордынка, д.15
Государственная регистрация (ОГРН, дата)	1046900099498 от 17.12.2004
ИНН	6901067107
Филиалы и обособленные подразделения	«Белгородэнерго», «Брянскэнерго», «Воронежэнерго», «Костромаэнерго», «Курскэнерго», «Липецкэнерго», «Орелэнерго», «Смоленскэнерго», «Тамбовэнерго», «Тверьэнерго», «Ярэнерго»
Исполнительный орган (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность (всех в отчетном периоде и событиях после отчетной даты))	Маковский Игорь Владимирович с 19.09.2018 по настоящее время
Главный бухгалтер (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность)	Склярова Людмила Алексеевна, Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности с 19.04.2013 по настоящее время
Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2021 год	28 693 человека
Основные акционеры	ПАО «Россети» 50,23 %, NEW RUSSIAN GENERATION LIMITED 15,98 %
Основные направления деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (код ОКВЭД 35.12)

03.08.2021 в соответствии с принятым решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МРСК Центра», состоявшегося 31.05.2021 (протокол от 31.05.2021 № 01/21), в ЕГРЮЛ внесена запись о смене наименования Общества:

- полное фирменное наименование – Публичное акционерное общество «Россети Центр»;
- сокращенное фирменное наименование – ПАО «Россети Центр».

Виды деятельности Общества определены уставом.

Пунктом 2.8 устава установлено, что Общество может создавать филиалы и открывать представительства, которые не являются юридическими лицами, действуют от имени Общества и на основании утверждаемых Обществом положений. Общество несет ответственность за деятельность филиала и представительства.

Органами управления ПАО «Россети Центр» являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Правление
- Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Наиболее важные решения, связанные с деятельностью Общества, принимает Общее собрание акционеров в пределах своей компетенции, установленной законодательством Российской Федерации и уставом Общества.

Принятие решений по вопросам определения стратегии развития Общества и осуществление контроля деятельности его исполнительных органов осуществляет в соответствии с уставом Общества Совет директоров, который избирается на общем собрании акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Общества и коллегиальным исполнительным органом – Правлением Общества.

Контроль за финансово – хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией Общества.

Составы Совета директоров Общества, действующие в отчетном году, представлены ниже:

**Состав Совета директоров, действующий в период с 31.05.2021 по настоящее время**
**Избран годовым Общим собранием акционеров 31.05.2021 (Протокол ГОСА от 31.05.2021 № 01/21)**

Майоров Андрей Владимирович	Председатель Совета директоров ПАО «Россети Центр», Первый заместитель Генерального директора – Главный инженер ПАО «Россети»
Головцов Александр Викторович	Член Совета директоров ПАО «Россети Центр»
Гончаров Юрий Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»
Зархин Виталий Юрьевич	Член Совета директоров ПАО «Россети Центр»
Короткова Мария Вячеславна	Независимый директор, Директор по развитию ООО «Техноинновация»
Краинский Даниил Владимирович	Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети»
Крупенина Анастасия Игоревна	Независимый директор, Директор по стратегии и инвестициям ООО «Пять Плюс»
Маковский Игорь Владимирович	Генеральный директор ПАО «Россети Центр», Председатель Правления ПАО «Россети Центр»
Мольский Алексей Валерьевич	Заместитель Генерального директора по инвестициям, капитальному строительству и реализации услуг ПАО «Россети»
Прохоров Егор Вячеславович	Заместитель генерального директора по стратегии ПАО «Россети»
Шевчук Александр Викторович	Независимый директор, Исполнительный директор Некоммерческой организации Ассоциация профессиональных инвесторов

**Состав Совета директоров, действующий в период с 29.05.2020 по 30.05.2021**
**Избран годовым Общим собранием акционеров 29.05.2020 (Протокол ГОСА от 29.05.2020 № 01/20)**

Майоров Андрей Владимирович	Первый заместитель Генерального директора – Главный инженер ПАО «Россети»
Головцов Александр Викторович	Независимый директор
Зархин Виталий Юрьевич	Независимый директор
Казakov Александр Иванович	Независимый директор
Краинский Даниил Владимирович	Заместитель генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети»
Маковский Игорь Владимирович	Генеральный директор ПАО «МРСК Центра», Председатель Правления ПАО «МРСК Центра»
Михайлик Константин Александрович	Заместитель Генерального директора по цифровой трансформации ПАО «Россети»
Павлов Алексей Игоревич	Директор Департамента стратегии ПАО «Россети»
Рожков Василий Владимирович	Директор Департамента производственной деятельности – заместитель главного инженера ПАО «Россети»
Романовская Лариса Анатольевна	Первый заместитель Генерального директора ПАО «Россети»
Шевчук Александр Викторович	Независимый директор, Исполнительный директор Некоммерческой организации Ассоциация профессиональных инвесторов

**СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ**

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»
Сокращенное наименование организации	ООО «Эрнст энд Янг»
Решение годового общего собрания акционеров по утверждению кандидатуры аудитора	Решение годового Общего собрания акционеров ПАО «Россети Центр» от 31.05.2021 (протокол от 31.05.2021 № 01/21)
Место нахождения	Российская Федерация, 115035, г. Москва, Садовническая наб., дом 77, строение 1.
Государственный регистрационный номер	1027739707203
Членство в СРО	Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006020327
Договор об оказании аудиторских услуг	Договор на проведение аудита от 01.06.2021 № I&C-2021-00065
Аудиторское заключение	Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Россети Центр» за 2021 год (подписано 09.03.2022)

**II. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ**

При проведении ревизионной проверки рассматривалось соблюдение Обществом законодательства Российской Федерации и локальных нормативных актов Общества.

Ревизионной комиссией выборочно проведена проверка ряда совершенных Обществом финансово-хозяйственных операций на предмет достоверного и своевременного отражения фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, проверка достоверности и полноты раскрытия информации в годовом отчете за 2021 год, в отчете о заключенных в 2021 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность. На основании бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проведен анализ финансового положения и финансового состояния Общества.

Ревизионная комиссия в ходе оценки достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год полагалась на мнение аудитора Общества, выраженное в аудиторском заключении ООО «Эрнст энд Янг» от 09.03.2022.

По мнению аудитора «Эрнст энд Янг»:

*«прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности».*

Совокупность способов ведения Обществом бухгалтерского учета, составляющих Учетную политику ПАО «Россети Центр» для целей бухгалтерского учета на 2021 год, утвержденную приказом от 30.12.2020 № 643-ЦА (в редакции приказа от 06.08.2021 № 355-ЦА), в отчетном году в целом соответствовала законодательству Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральным стандартам.

Инвентаризация имущества и обязательств Общества по итогам 2021 года проведена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. При этом Ревизионная комиссия отметила отдельные недостатки в ходе проведения годовой инвентаризации имущества и обязательств по итогу 2021 года.

Отчетность составлена в соответствии с законодательными и нормативными актами Российской Федерации (РСБУ) и локальными нормативными актами Общества во всех существенных отношениях.

Балансовая стоимость имущества и обязательств Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 138 898,9 млн руб. и по сравнению с данными на 31.12.2020 увеличилась на 6,6 % или на 8 589,3 млн рублей.

Внеоборотные активы занимают 83,5 % в структуре имущества, их величина по состоянию на 31.12.2021 составила 116 017,4 млн руб., что на 4,1 % больше размера внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2020 в основном за счет увеличения стоимости основных средств за счет ввода в эксплуатацию объектов основных средств, завершенных строительством, и приобретения основных средств.

На долю оборотных активов по состоянию на 31.12.2021 год приходится 16,5 % или 22 881,6 млн руб., из которых наибольшую долю занимают дебиторская задолженность (64,3 %) и запасы (13,3 %). Стоимость оборотных активов, в сравнении с их значением по состоянию на 31.12.2020, увеличилась на 21,1 % в основном за счет роста финансовых вложений (на 721,3 %) в связи с предоставлением займов, налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (в 36 раз), денежных средств и денежных эквивалентов (на 87,2 %).

По состоянию на 31.12.2021 сумма дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса), по сравнению с данными на 31.12.2020, увеличилась на 0,7 % и составила 14 712,5 млн рублей. Общая сумма дебиторской задолженности, учтенной по условиям договоров, за 2021 год снизилась на 5,2 % и по состоянию на 31.12.2021 составила 25 404,6 млн руб., из нее 55,2 % задолженности является просроченной дебиторской задолженностью, 42,1 % задолженности признано Обществом сомнительной к взысканию и создан резерв по сомнительным долгам. Просроченная дебиторская задолженность (по условиям договоров) за отчетный год уменьшилась на 19,8 %, резерв по сомнительным долгам, в сравнении с его значением на 31.12.2020, снизился на 12,2 %.

В структуре капитала и обязательств, по состоянию на 31.12.2021, собственный капитал занимает 44,1 % и составляет 61 311,2 млн рублей. Собственный капитал за отчетный год вырос на 4,7 %, что обусловлено получением Обществом в отчетном периоде чистой прибыли.

Величина долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2021 составила 49 291,6 млн руб., увеличилась за отчетный год на 7 770,3 млн руб. или на 18,7 %, преимущественно, за счет увеличения прочих обязательств и размера заемных средств.

Величина краткосрочных обязательств за отчетный год снизилась на 1 921,1 млн руб. или на 6,4 % и составила 28 296,2 млн рублей. Снижение краткосрочных обязательств преимущественно обусловлено снижением заемных средств. В структуре краткосрочных обязательств наибольшую долю занимают кредиторская задолженность – 57,3 % или 16 221,2 млн руб., за отчетный год увеличилась на 17,6 % и заемные средства – 30,1 % или 8 509,4 млн руб., за отчетный год снизились на 36,5 %. Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с аналогичным показателем по состоянию на 31.12.2020 уменьшилась с 24,3 % до 10,5 %. По состоянию на 31.12.2021 краткосрочные обязательства Общества превышают оборотные активы на 5 414,6 млн руб. или на 23,7 %.

Результатом деятельности Общества в отчетном году явилась чистая прибыль в размере 4 147,1 млн руб. (в прошлом году чистая прибыль составляла 2 829,7 млн рублей).

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2021 составляет 61 335,3 млн руб. и превышает уставный капитал Общества. Прирост стоимости чистых активов за отчетный год составил 4,7 %.

В ходе проверки выборочно проведена сверка данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и данных годового отчета Общества за 2021 год. В рамках проделанной работы Ревизионная комиссия не обнаружила существенных искажений финансовой информации, содержащейся в годовом отчете Общества за 2021 год.

Ревизионной комиссией проведена проверка раскрытия информации в годовом отчете Общества за 2021 год на соответствие требованиям Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Банком России 27.03.2020 № 714-П.

Годовой отчет Общества, выносимый на утверждение годового Общего собрания акционеров, содержит сведения, предусмотренные Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Банком России 27.03.2020 № 714-П.

На момент выдачи настоящего Заключения годовой отчет за 2021 год, выносимый на утверждение годового Общего собрания акционеров, не утвержден Советом директоров Общества.

Ревизионной комиссией проведена проверка достоверности информации в отчете о заключенных ПАО «Россети Центр» в 2021 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, на соответствие требованиям Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Фактов искажения информации, содержащейся в отчете о заключенных ПАО «Россети Центр» в 2021 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не выявлено.

На момент выдачи настоящего заключения отчет о заключенных ПАО «Россети Центр» в 2021 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не утвержден Советом директоров Общества.

Факты нарушения правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на Отчетность Общества, в ходе выборочной проверки не выявлены.

### III. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ

В соответствии со статьей 88 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» по результатам ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2021 года, Ревизионная комиссия выражает мнение о достоверности данных во всех существенных отношениях, содержащихся в годовом отчете Общества за 2021 год и в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год.

Фактов искажения информации, содержащейся в отчете о заключенных ПАО «Россети Центр» в 2021 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не выявлено.

Состав подтверждаемой Ревизионной комиссией Отчетности Общества:

№ п.п.	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
1.	Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года	09.03.2022	2
2.	Отчет о финансовых результатах за январь – декабрь 2021 года	09.03.2022	1
3.	Отчет об изменениях капитала за январь – декабрь 2021 года	09.03.2022	3
4.	Отчет о движении денежных средств за январь – декабрь 2021 года	09.03.2022	2
5.	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Россети Центр» за 2021 год в текстовой и табличной форме	09.03.2022	97
6.	Отчет о заключенных ПАО «Россети Центр» в 2021 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность	-	6
7.	Годовой отчет ПАО «Россети Центр» за 2021 год (с приложениями)	-	573

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 2021 год, с годовым отчетом Общества за 2021 год, с отчетом о заключенных ПАО «Россети Центр» в 2021 году сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.

**Председатель Ревизионной комиссии**

**С.Н. Ковалева**

**Члены Ревизионной комиссии**

**В.В. Царьков, С.М. Тришина, Т.В. Зайцева, К.И. Веневцев**

## Аудиторское заключение независимого аудитора.

### Акционерам и совету директоров Публичного акционерного общества «Россети Центр»

#### Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Россети Центр» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., отчета о финансовых результатах за 2021 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

#### Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Публичного акционерного общества  
«Россети Центр»  
за 2021 год,  
Март 2022 г.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p><b>Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии</b></p> <p>Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизмов функционирования рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми, энергосбытовыми и иными компаниями в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии. Сумма оспариваемой контрагентами выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной. Выручка признается тогда, когда, с учетом допущений, разногласия будут разрешены в пользу Общества. Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в пунктах 10 и 16 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг по передаче электроэнергии, изучили систему внутреннего контроля за отражением этой выручки, провели проверку определения соответствующих сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии, на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг, при наличии, и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии.</p>

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p><b>Обесценение дебиторской задолженности</b></p> <p>Вопрос Обесценение дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности дебиторов Общества.</p> <p>Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в пункте 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Мы проанализировали учетную политику Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Общества, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности покупателей.</p> <p>Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом для определения обесценения дебиторской задолженности, а также в отношении структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование расчета сумм начисленного резерва.</p>
<p><b>Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств</b></p> <p>Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных электросетевых и энергосбытовых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что требуют значительных суждений руководства в отношении существенных сумм сальдо расчетов с контрагентами, оспариваемых в рамках судебных разбирательств или находящихся в процессе досудебного урегулирования.</p> <p>Информация о резервах и условных обязательствах раскрыта в пункте 13 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, и рассмотрение суждений руководства в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, изучение соответствия подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству, анализ раскрытия в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах об условных и оценочных обязательствах.</p>

#### **Прочая информация, включенная в годовой отчет**

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. У нас нет сведений о таких фактах.

#### **Ответственность руководства и Комитета по аудиту Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту Совета директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

#### **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:



• выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

• получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

• оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

• делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

• проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом по аудиту Совета директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем Комитету по аудиту Совета директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, осуществленных для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Комитета по аудиту Совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – Т.Л. Околотина.

Т.Л. Околотина,

действующая от имени ООО «Эрнст энд Янг»

на основании доверенности от 01 марта 2022 г.,

руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21906110171).

09 марта 2022 г.

#### **Сведения об аудиторе**

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

#### **Сведения об аудируемом лице**

Наименование: Публичное акционерное общество «Россети Центр»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 17 декабря 2004 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1046900099498.

Местонахождение: 119017, Россия, г. Москва, ул. Малая Ордынка, д. 15.

**Оценка Комитета по аудиту Совета директоров Общества заключения аудитора, подтверждающего достоверность годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Центр», составленной по РСБУ и МСФО**Публичное акционерное общество  
«Россети Центр»**ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА**  
заседания Комитета по аудиту  
Совета директоров ПАО «Россети Центр»  
(в форме совместного присутствия)

22 марта 2022 года

г. Москва

№ 05/22

**Форма проведения:** совместное присутствие (в формате видеоконференцсвязи).  
**Время проведения заседания:** 11 ч. 30 мин. – 12 ч. 30 мин.  
**Место проведения:** г. Москва, ул. Малая Ордынка, д. 15, 1-й этаж, каб. 201.  
**Всего членов Комитета по аудиту:** 3 человека.  
**Приняли участие в заседании:** Короткова М.В., Крупенина А.И., Шевчук А.В.  
**Не принимал участия в заседании и не представил опросный лист:** нет.  
**Кворум:** имеется.  
При составлении протокола учитывалось Экспертное заключение эксперта Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Центр».  
**Дата составления протокола:** 22.03.2022.

**Вопрос 1. О предварительном рассмотрении проекта бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.**

**Решение, принятое на заседании:**

1. Принять к сведению проект бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, согласно Приложению № 1 к настоящему решению Комитета по аудиту.
  2. Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Центр» внести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2021 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.
- Решение принято единогласно.**

**Приложение:** Проект бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с РСБУ (Приложение 1).

**Настоящий протокол подписан:**  
Председатель Комитета по аудиту

А.В. Шевчук

Секретарь Комитета по аудиту

С.В. Лапинская

**Выписка верна:**Секретарь Комитета по аудиту  
22.03.2022.

С.В. Лапинская

Публичное акционерное общество  
«Россети Центр»**ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА**  
заседания Комитета по аудиту  
Совета директоров ПАО «Россети Центр»  
(в форме совместного присутствия)

08 апреля 2022 года

г. Москва

№ 06/22

**Форма проведения:** совместное присутствие (в формате видеоконференцсвязи).  
**Время проведения заседания:** 14 ч. 00 мин. – 15 ч. 00 мин.  
**Место проведения:** г. Москва, ул. Малая Ордынка, д. 15, 1-й этаж, каб. 201.  
**Всего членов Комитета по аудиту:** 3 человека.  
**Приняли участие в заседании:** Короткова М.В., Крупенина А.И., Шевчук А.В.  
**Не принимал участия в заседании и не представил опросный лист:** нет.  
**Кворум:** имеется.  
При составлении протокола учитывалось Экспертное заключение эксперта Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Центр».  
**Дата составления протокола:** 08.04.2022.

**Вопрос 3. О рассмотрении финансовой отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с МСФО.**

**Решение, принятое на заседании:**

- Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность ПАО «Россети Центр» за 2021 год, подготовленную в соответствии с МСФО.  
**Решение принято единогласно.**

**Настоящий протокол подписан:**  
Председатель Комитета по аудиту

А.В. Шевчук

Секретарь Комитета по аудиту

С.В. Лапинская

**Выписка верна:**  
Секретарь Комитета по аудиту  
08.04.2022.

С.В. Лапинская

**Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Центр» по результатам оценки эффективности и качества процесса внешнего аудита, аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, выданного ООО «Эрнст энд Янг»****ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА**  
заседания Комитета по аудиту  
Совета директоров ПАО «Россети Центр»  
(в форме совместного присутствия)

08 апреля 2022 года

г. Москва

№ 06/22

**Форма проведения:** совместное присутствие (в формате видеоконференцсвязи).**Время проведения заседания:** 14 ч. 00 мин. – 15 ч. 00 мин.**Место проведения:** г. Москва, ул. Малая Ордынка, д. 15, 1-й этаж, каб. 201.**Всего членов Комитета по аудиту:** 3 человека.**Приняли участие в заседании:** Короткова М.В., Крупенина А.И., Шевчук А.В.**Не принимал участия в заседании и не представил опросный лист:** нет.**Кворум:** имеется.**При составлении протокола учитывалось Экспертное заключение эксперта Комитета по аудиту****Совета директоров ПАО «Россети Центр».****Дата составления протокола:** 08.04.2022.**Вопрос 4. Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год.****Решение, принятое на заседании:**

1. Принять Аудиторское заключение и процедуры, проводимые ООО «Эрнст энд Янг» в ходе аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, соответствующими условиями договора и требованиям законодательства Российской Федерации.

2. Рекомендовать Совету директоров Общества включить Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Центр» по результатам оценки эффективности и качества процесса внешнего аудита, аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, выданного ООО «Эрнст энд Янг», в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества, в соответствии с Приложением № 3 к настоящему решению Комитета по аудиту.

**Решение принято единогласно.**

**Приложения:** Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Центр» по результатам оценки эффективности и качества процесса внешнего аудита, аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, выданного ООО «Эрнст энд Янг» (Приложение № 3).

**Настоящий протокол подписан:**

Председатель Комитета по аудиту

А.В. Шевчук

Секретарь Комитета по аудиту

С.В. Лапшиная

**Выписка верна:**

Секретарь Комитета по аудиту

08.04.2022.

С.В. Лапшиная



В соответствии с п.п. 294.2 и 294.3 Кодекса корпоративного управления, одобренного 21.03.2014 Советом директоров Банка России, Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Центр» (далее - Общество) проведена оценка эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и оценена Аудиторского заключения, выданного по результатам указанного аудита.

По итогам проведенных открытых конкурентных переговоров без предварительного квалификационного отбора на право заключения договора на оказание услуг по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ, аудиту консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, который действует в период 2021 г., победителем признано ООО «Эрнст энд Янг» (Протокол заседания Закупочной комиссии от 18.02.2021 № 6/416 р).

На основании решений Годового общего собрания акционеров (Протокол от 31.05.2021 № 01/21), Совета директоров Общества (Протокол от 29.04.2021 № 16/21) с ООО «Эрнст энд Янг» (далее - Внешний аудитор) Обществом заключен Договор 7700/00185/2 / 1&C-2021-00065 от 01.06.2021.

Юридический адрес Внешнего аудитора: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). (Основной регистрационный номер записи 12006020327).

Независимость и объективность Внешнего аудитора подтверждены следующими сведениями, предоставленными ООО «Эрнст энд Янг»:

- в ООО «Эрнст энд Янг» внедрены стандарты деятельности, в соответствии с которыми данная компания стремится быть независимым аудитором и иметь репутацию независимого аудитора;
- в соответствии с положениями по этике и независимости ООО «Эрнст энд Янг», все партнеры и сотрудники ООО «Эрнст энд Янг» ежегодно подтверждают соблюдение этих положений, в том числе отсутствие в своем инвестиционном портфеле запрещенных финансовых вложений.

Учитывая изложенное, в подтверждение отсутствия конфликта интересов аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и проведения комплексной экспертизы ПАО «Россети Центр» Внешним аудитором в Письменной информации сообщается следующее:

- С 1 января 2021 г. по дату составления настоящего отчета мы не вступали ни в какие взаимоотношения, которые, по нашему мнению, могут обоснованно рассматриваться как оказывающие влияние на нашу независимость и объективность.
- Мы считаем, что приняли эффективные меры для минимизации основных угроз нашей независимости, возникающих в ходе оказания нами неаудиторских услуг.
- Мы подтверждаем раскрытие информации об общей сумме вознаграждений, которая была выставлена ЗЯ и фирмами, входящими в сеть ЗЯ, к оплате вами за оказание услуг в течение отчетного периода и проанализирована в соответствующих категориях.
- Мы подтверждаем, что, по нашему профессиональному суждению, компания ЗЯ является независимой, наша объективность не вызывает сомнений, и мы соблюдаем стандарты профессиональной этики, установленные Советом по аудиторской деятельности (Кодекс профессиональной этики аудиторов, Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций).
- Мы полагаем, что наша независимость в данном контексте является вопросом, который должен быть рассмотрен как вами, так и нами. Таким образом, Комитету по аудиту следует рассмотреть факты, о которых вы осведомлены и которые станут вам известны.

В рамках проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ Внешним аудитором подготовлены и представлены следующие документы:

- Письменная информация (аудиторский отчет) руководству и Комитету по аудиту совета директоров ПАО «Россети Центр» по итогам проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 9 месяцев 2021 г. (на 17 листах).
- Письменная информация (аудиторский отчет) руководству и Комитету по аудиту совета директоров ПАО «Россети Центр» по итогам проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2021 год. (на 14 листах).
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Россети Центр» за 2021 год (на 98 листах).
- Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2021 год (на 8 листах).

Комитетом по аудиту Совета директоров Общества на своих заседаниях были рассмотрены выше указанные документы, подготовленные ООО «Эрнст энд Янг», обсуждены с Внешним аудитором и менеджментом Общества основные проблемы бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (далее - РСБУ) (Протокол от 11.01.2022 № 01/22, протокол от 08.04.2022 № 06/22).

Содержание Письменной информации (отчета), подготовленной ООО «Эрнст энд Янг», соответствует требованиям Федерального закона «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ, Международным стандартам аудита (МСА) 260 (пересмотренный) «Информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление» и 265 «Информирование лиц, отвечающих за корпоративное управление, и руководства о недостатках в системе внутреннего контроля».

Процедуры, проведенные ООО «Эрнст энд Янг» в ходе внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, соответствуют условиям заключенного договора и требованию Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ.

Аудиторское заключение составлено в соответствии с международными стандартами аудита (МСА), введенными в действие на территории Российской Федерации приказами Министерства Финансов Российской Федерации от 09.01.2019 N 2н, от 30.12.2020 N 335н, от 09.11.2021 N 172н.

**Заключение внутреннего аудитора ПАО «Россети Центр» по результатам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, эффективности корпоративного управления Общества**ВЫПСКА ИЗ ПРОТОКОЛА  
заседания Комитета по аудиту  
Совета директоров ПАО «Россети Центр»  
(в форме заочного голосования)

11 апреля 2022 года г. Москва № 07/22

Форма проведения: заочное голосование.

Всего членов Комитета по аудиту: 3 человека.

Приняли участие в заседании: Короткова М.В., Крупицина А.И., Шевчук А.В.

Не предоставили опросные листы: нет.

Кворум: имеется.

При составлении протокола учитывалось Экспертное заключение эксперта Комитета по аудиту  
Совета директоров ПАО «Россети Центр».

Дата составления протокола: 11.04.2022.

**Вопрос 2. О предварительном рассмотрении отчета внутреннего аудитора об оценке эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками Общества по итогам 2021 года.****Решение:**  
Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Центр» принять следующее решение:*«1. Принять к своему аудиторский отчет от 09.03.2022 № 07-2022-«Россети Центр» об оценке эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками Общества в 2021 году, заключение внутреннего аудитора ПАО «Россети Центр» по результатам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, эффективности корпоративного управления Общества в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества.»**2. Рекомендовать Генеральному директору Общества включить заключение внутреннего аудитора ПАО «Россети Центр» по результатам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, эффективности корпоративного управления Общества в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества.»*  
**Решение принято единогласно.****Настоящий протокол подписан:**

Председатель Комитета по аудиту

А.В. Шевчук

Секретарь Комитета по аудиту

С.В. Лапшица

**Выписка верна:**

Секретарь Комитета по аудиту

Совета директоров

ПАО «Россети Центр»

11.04.2022

С.В. Лапшица

**1. Основание для подготовки заключения внутреннего аудитора**

Заключение подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», рекомендациями Банка России (письмо от 01.10.2020 № ИН-06-28/143) «О рекомендациях по организации управления рисками, внутреннего контроля, аудита, работы комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах», а также во исполнение положений Политики внутреннего аудита ПАО «Россети Центр», далее – Общество, (новая редакция) БП 1/02-04/2021, утвержденной Советом директоров ПАО «Россети Центр» (Протокол от 23.08.2021 № 36/21).

Оценка произведена для определения надежности и эффективности системы внутреннего контроля, системы управления рисками, эффективности корпоративного управления.

**2. Методология и критерии оценки системы внутреннего контроля, системы управления рисками, корпоративного управления ПАО «Россети Центр»**

Оценка эффективности системы внутреннего контроля, системы управления рисками проведена за 2021 календарный год в соответствии с Методикой оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками группы компаний «Россети», разработанной и утвержденной с учетом общепринятых концепций в области внутреннего контроля и управления рисками Комитета спонсорских организаций Трудруз (COSO).

Оценка корпоративного управления проведена за 2020/2021 корпоративный год в соответствии с Методической инструкцией «Оценка корпоративного управления в ПАО «МРСК Центра» МИ БП 1/08-03/2021, разработанной и утвержденной с учетом Кодекса корпоративного управления, а также Методических рекомендаций, утвержденных приказами Росимущества.

**3. Оценка надежности и эффективности системы внутреннего контроля ПАО «Россети Центр»**

В результате анализа соответствия текущего состояния элементов СВК установленным критериям целевого состояния элементов СВК, уровень зрелости системы внутреннего контроля Общества по итогам оценки за 2021 год составляет 4,9 балла из 6 возможных, что согласно шкале оценки уровней зрелости соответствует 5 уровню зрелости – «Оптимальному» со следующими характеристиками:

1) Проблемы (риски) управления деятельностью выявляются. Система управления рисками интегрирована в процессы планирования и принятия решений. Наблюдается повышение эффективности и результативности процесса управления рисками владельцами рисков (реализация рисков не носит систематический характер).

Исполнительные органы управления рассматривают ежеквартально результаты управления рисками и принимают управленческие решения. Однако СУР не автоматизирована, не все возможные контроли автоматизированы.

2) Процессы регламентированы, унифицированы в обществе, исполнительном аппарате и филиалах ДЗО и доведены до персонала путем размещения на общедоступном ресурсе. Обеспечиваются мониторинг выполнения и оценка эффективности организации используемых в Обществе процессов. При выявлении низкой эффективности реализуемых процессов обеспечивается их оптимизация. Процессы находятся в стадии непрерывного совершенствования и основываются на хорошей практике. Средства автоматизации управления деятельностью используются частично и в ограниченном объеме.

Отчет внутреннего аудита «Об эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками Общества в 2021 году» рассмотрен на заседании Совета директоров ПАО «Россети Центр» (Протокол от 15.04.2022 № 19/22).

**4. Оценка надежности и эффективности системы управления рисками ПАО «Россети Центр»**

В результате анализа соответствия текущего состояния элементов СУР установленным критериям целевого состояния элементов СУР, уровень зрелости системы управления рисками Общества по итогам оценки за 2021 год составляет 4,6 балла из 6 возможных, что согласно шкале оценки уровней зрелости, соответствует промежуточному между «Умеренным» уровнем зрелости и «Оптимальным» со следующими характеристиками:

1) Проблемы (риски) управления деятельностью выявляются. Исполнительные органы управления рассматривают ежеквартально результаты управления рисками и принимают управленческие решения. Однако СУР не автоматизирована, не все возможные контроли автоматизированы.

2) Процессы регламентированы, унифицированы в обществе, исполнительном аппарате и филиалах ДЗО и доведены до персонала путем размещения на общедоступном ресурсе. Обеспечиваются мониторинг выполнения и оценка эффективности организации используемых в Обществе процессов. При выявлении низкой эффективности реализуемых процессов обеспечивается их оптимизация и улучшение показателей. Процессы находятся в стадии непрерывного совершенствования и основываются на хорошей практике. Средства автоматизации управления деятельностью используются частично и в ограниченном объеме.

Отчет внутреннего аудита «Об эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками Общества в 2021 году» рассмотрен на заседании Совета директоров ПАО «Россети Центр» (Протокол от 15.04.2022 № 19/22).

**5. Оценка эффективности корпоративного управления ПАО «Россети Центр»**

По итогам анализа соответствия текущего состояния корпоративного управления установлено, что в соответствии с заданными критериями целевого состояния корпоративного управления принципам и рекомендациям, заложенным в Кодексе корпоративного управления, в Правилах листинга и лучших корпоративных практик, общая оценка Общества составила 447,5 баллов или 85,2%. Указанная оценка соответствует оценке «развитая практика» (<96% и ≥80%) со следующей характеристикой: корпоративное управление соответствует развитой практике и имеет потенциал для улучшения по несущественной части вопросов.

Отчет внутреннего аудита «Об оценке корпоративного управления Общества за 2020/2021 корпоративный год» рассмотрен на заседании Совета директоров ПАО «Россети Центр» (Протокол от 15.09.2021 № 39/21).

Внутренний аудит сохраняет независимость относительно направлений деятельности Общества, которые он проверяет, что позволяет аудиторам выполнять свои функции беспристрастно и непредвзято. При этом департамент внутреннего аудита не предоставляет абсолютных гарантий и не обеспечивает выявление всех рисков и недостатков.

Результаты проведенной департаментом внутреннего аудита ПАО «Россети Центр» оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, а также оценки системы корпоративного управления:

- основаны на документах и материалах за 2021 календарный год в части оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, документах и материалах за 2020/2021 корпоративный год в части оценки системы корпоративного управления;

- подтверждают обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей.

На основании проведенной оценки департамент внутреннего аудита имеет достаточные основания для подтверждения того, что система управления рисками, система внутреннего контроля и система корпоративного управления Общества организованы в соответствии с требованиями законодательства и масштабами деятельности Общества, отсутствуют существенные недостатки систем, препятствующие достижению их целей.