

ВОПРОС № 5 ОБ УТВЕРЖДЕНИИ АУДИТОРА ОБЩЕСТВА

17 июня 2022

ВОПРОС № 5 «ОБ УТВЕРЖДЕНИИ АУДИТОРА ОБЩЕСТВА»

Пояснительная информация по вопросу (описание процедуры отбора внешнего аудитора, сведения о предлагаемом вознаграждении внешнего аудитора)

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 аудитора.

Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» не определен срок и порядок выдвижения кандидатуры аудитора для включения его в список для голосования по вопросу об утверждении аудитора Общества. Также Федеральным законом не предоставляет акционерам право выдвигать кандидатуру аудитора.

В связи с этим кандидатура аудитора для утверждения на годовом Общем собрании акционеров Общества должна определяться Советом директоров Общества в рамках решения вопросов подготовки к проведению годового Общего собрания акционеров Общества.

Условия проведения закупочных процедур по выбору внешнего аудитора на право заключения договора на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества предварительно рассмотрены Комитетом по аудиту Совета директоров Общества 07.02.2022 (Протокол № 03/22), согласно которым начальная (максимальная) цена закупки определена в сумме 8 250 000,00 рублей, включая НДС.

ПАО «Россети» на основании полученного поручения от ПАО «Россети Центр» провело централизованный конкурс в электронной форме на единой электронной торговой площадке (www.rosseti.roseltorg.ru) на право заключения договора на проведение аудита отчетности для нужд ДЗО ПАО «Россети», в том числе для ПАО «Россети Центр», в соответствии с РСБУ и МСФО за 2022 год. По результатам проведенного Конкурса Победителем признано объединение аудиторов (коллективный участник) в составе ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (лидер коллективного участника) (прежнее наименование – ООО «Эрнст энд Янг») и АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» (член коллективного участника) (Протокол заседания Конкурсной комиссии от 12.05.2022 №7/468р), предложение которого было признано наилучшим.

ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» работает на рынке аудиторско-консультационных услуг России с 2002 года. ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером записи 12006020327. В июле 2016 года ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» получило сертификат соответствия № РОСС RU.0507.16 МОБСИ/ГОС, подтверждающий, что система менеджмента качества организации соответствует требованиям международного стандарта ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015). ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» является членом международной сети фирм Ernst & Young Global Limited (EY), но в настоящее время находится в процессе выхода из сети EY. В период до подписания договора на оказание аудиторских услуг, а также в течение срока действия договора оно может перестать им являться. Аудиторское заключение, а также иные отчеты будут выпускаться под новым наименованием и могут не содержать товарный знак, принадлежащий международной сети Ernst & Young Global (EY).

АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» работает на рынке аудиторско-консультационных услуг России с 1995 года. АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером записи 11606087136. АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» имеет опыт оказания аудиторских и сопутствующих аудиту услуг крупнейшим государственным и частным российским компаниям (металлургия, топливно-энергетический комплекс, строительство и другие). По данным аналитического агентства RAEX на протяжении последних 10 лет Группа «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» входит в список крупнейших аудиторских и консалтинговых компаний России.

ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» и АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» полностью соблюдают требования статьи 8 «Независимость аудиторских организаций, аудиторов» Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций.

Комитета по аудиту 19.05.2022 (Протокол № 10/22) признал объединение аудиторов в составе ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» и АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» соответствующим принципам независимости, объективности и признал отсутствие конфликта интересов между объединением аудиторов и Обществом.

Совет директоров на заседании 20.05.2022 (Протокол № 27/22) принял рекомендации Комитета по аудиту о предложении годовому Общему собранию акционеров ПАО «Россети Центр» утвердить аудитором отчетности Общества на 2022 год объединение аудиторов в составе ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» и АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» и на этом же заседании определил стоимость услуг аудитора в соответствии с рекомендациями Комитета по аудиту, выданными на основании проведенных закупочных процедур.

Договор с аудитором вступит в силу после утверждения аудитора Годовым общим собранием акционеров Общества.

СПРАВОЧНО стоимость услуг аудитора, оказываемых Обществу за период 2017–2022 гг.

Период	Наименование Аудитора	Стоимость, тыс. руб. с НДС
2022	Объединение аудиторов (коллективный участник) в составе ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (лидер коллективного участника) и АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» (член коллективного участника)	7 359
2021	ООО «Эрнст энд Янг»	7 500
2020	ООО «Эрнст энд Янг»	5 631
2019	ООО «Эрнст энд Янг»	5 631
2018	ООО «Эрнст энд Янг»	5 537
2017	ООО «РСМ РУСЬ»	2 856

Проект решения по вопросу № 5

Утвердить аудитором Общества объединение аудиторов (коллективного участника) в составе ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (ИНН 7709383532) (лидер коллективного участника) (прежнее наименование – ООО «Эрнст энд Янг») и АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» (ИНН 7735073914) (член коллективного участника).

Сведения о кандидате вешнего аудитора ПАО «Россети Центр» – объединении аудиторов (коллективном участнике):

Полное фирменное наименование аудитора	Общество с ограниченной ответственностью «Центр – аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» (ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»)	Акционерное общество Аудиторская Компания «Деловой профиль» (АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»)
Основной государственный регистрационный номер:	1027739707203 дата внесения записи 05.12.2002	1027700253129 дата внесения записи от 26.09.2002.
ИНН	7709383532	7735073914
КПП	770501001	771701001
ОКПО	59002827	40371462
ОКВЭД	69.20.1	69.20.1
Юридический адрес:	Россия, 115035, Москва, Садовническая наб., дом 77, стр. 1	129085, город Москва, Звёздный б-р, д. 21 стр. 1, эт 7 п №1 ч. ком №7
Почтовый адрес:	Россия, 115035, Москва, Садовническая наб., дом 77, стр. 1	129085, город Москва, Звёздный б-р, д. 21 стр. 1, эт 7 п №1 ч. ком №7
Телефон:	+7 (495) 755-97-00	+7 (495) 740-16-01
Адрес электронной почты, адрес интернет-сайта аудитора	pr@ru.ey.com https://www.ey.com/ru_ru	https://delprof.ru/
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером записи 12006020327	Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером записи 11606087136

Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Центр» об оценке кандидатуры внешнего аудитора – объединении аудиторов (коллективном участнике):
**ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА
заседания Комитета по аудиту
Совета директоров ПАО «Россети Центр»
(в форме заочного голосования)**

19 мая 2022 года г. Москва № 10/22

Форма проведения: заочное голосование.
Всего членов Комитета по аудиту: 3 человека.
Приняли участие в заседании: Короткова М.В., Крупенина 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: 19.05.2022.

Вопрос 3. О предварительном рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год.

Решение:
 Рекомендовать Совету директоров Общества предложить годовому Общему собранию акционеров ПАО «Россети Центр» утвердить объединение аудиторов (коллективного участника) в составе ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (лидер коллективного участника) (ИНН 7709383532) (прежнее наименование – ООО «Эрвст энд Янг») и АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» (ИНН 7735073914) (член коллективного участника) аудитором ПАО «Россети Центр».

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
 Совета директоров ПАО «Россети Центр»
 19.05.2022



С.В. Лапинская

УСЛОВИЕ	Объединение аудиторов (коллективный участник)	
	ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (лидер коллективного участника)	АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» (член коллективного участника)
Генеральный директор Аудитора и его заместители не являются учредителями (участниками) ПАО «Россети Центр» лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в ПАО «Россети Центр»	СООТВЕТСТВУЕТ	СООТВЕТСТВУЕТ
Генеральный директор Аудитора и его заместители не состоят в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов) с учредителями (участниками) ПАО «Россети Центр», их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в ПАО «Россети Центр»	СООТВЕТСТВУЕТ	СООТВЕТСТВУЕТ
ПАО «Россети Центр» в отношении Аудитора не является учредителями (участниками), Аудитор в отношении ПАО «Россети Центр», дочерних обществ, филиалов и представительств ПАО «Россети Центр» не являются учредителями (участниками)	СООТВЕТСТВУЕТ	СООТВЕТСТВУЕТ
Аудитор не оказывал в течение трех лет, непосредственно предшествовавших проведению аудита, услуги по восстановлению и ведению бухгалтерского учета, а также по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности физическим и юридическим лицам, в отношении этих лиц	СООТВЕТСТВУЕТ	СООТВЕТСТВУЕТ
Аудитор не является учредителем (участником) ПАО «Россети Центр», их руководителями, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности	СООТВЕТСТВУЕТ	СООТВЕТСТВУЕТ
Аудитор не состоит с учредителями (участниками) ПАО «Россети Центр», их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов)	СООТВЕТСТВУЕТ	СООТВЕТСТВУЕТ
Аудитор в отношении ПАО «Россети Центр» не является страховыми организациями, с которыми заключены договоры страхования ответственности Аудитора	СООТВЕТСТВУЕТ	СООТВЕТСТВУЕТ
Порядок выплаты и размер денежного вознаграждения Аудитору за проведение аудита (в том числе обязательного) и оказание сопутствующих ему услуг определяются договорами оказания аудиторских услуг и не могут быть поставлены в зависимость от выполнения каких бы то ни было требований аудируемых лиц о содержании выводов, которые могут быть сделаны в результате аудита	СООТВЕТСТВУЕТ	СООТВЕТСТВУЕТ