

ВОПРОС № 5
О НАЗНАЧЕНИИ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

20 июня 2024

ВОПРОС № 5 «О НАЗНАЧЕНИИ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА»

Пояснительная информация по вопросу (описание процедуры отбора аудиторской организации, сведения о предлагаемом вознаграждении аудиторской организации)

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 о назначении аудиторской организации Общества.

Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» не определен срок и порядок выдвижения аудиторской организации для включения его в список для голосования по вопросу о назначении аудиторской организации Общества. Также Федеральным законом не предоставляет акционерам право выдвигать аудиторскую организацию.

В связи с этим аудиторская организация для назначения 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 по проведению обязательного ежегодного аудита отчетности РСБУ и аудита отчетности МСФО ПАО «Россети Центр» за 2024 – 2026 годы предварительно рассмотрены Комитетом по аудиту Совета директоров Общества 29.01.2024 (Протокол № 02/24), согласно которым начальная (максимальная) цена закупки определена в сумме 27 720 000,00 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 оказание услуг по проведению обязательного ежегодного аудита отчетности РСБУ и аудита отчетности МСФО ДО ПАО «Россети» за 2024-2026 годы (в том числе для ПАО «Россети Центр»). По результатам проведенного Конкурса Победителем признано объединение аудиторов (коллективный участник) в составе лидера коллективного участника - ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» и члена коллективного участника - ООО «Интерком-Аудит» (Протокол заочного заседания Закупочной комиссии от 14.03.2024 № 4/2977634), предложение которого было признано наилучшим.

ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (до 12 апреля 2022 года ООО «Эрнст энд Янг») 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. ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» имеет значительный опыт оказания аудиторских и сопутствующих аудиту услуг крупнейшим государственным и частным российским компаниям. С 11 июля 2022 года ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» входит в Группу компаний Б1. Группа компаний Б1 предлагает полный спектр профессиональных услуг, включая услуги в области аудита, стратегического, технологического и бизнес-консалтинга, сделок, налогообложения, права и сопровождения бизнеса, в России и Беларуси. В настоящее время в ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» работает более 2000 сотрудников. Профессиональная ответственность ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» застрахована в АО «АльфаСтрахование». Страховая сумма (неагрегатная) по каждому страховому случаю составляет 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей.

ООО «Интерком-Аудит» работает на рынке аудиторско-консультационных услуг России с 1994 года. ООО «Интерком-Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером записи 11606074492. ООО «Интерком-Аудит» – команда профессионалов, обладающих глубокими знаниями и разносторонним опытом работы в финансовых и промышленных структурах в России и за рубежом. В штате ООО «Интерком-Аудит» состоят 72 аудитора, обладающих квалификационными аттестатами и являющихся членами СРО. Профессиональная ответственность ООО «Интерком-Аудит» застрахована в СПАО «Ингосстрах» с лимитом ответственности 2 500 001 000 рублей.

ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» и ООО «Интерком-Аудит» 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.

Комитет по аудиту 16.04.2024 (Протокол № 07/24) признал объединение аудиторов в составе ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» и ООО «Интерком-Аудит» соответствующим принципам независимости, объективности и признал отсутствие конфликта интересов между объединением аудиторов и Обществом.

Совет директоров на заседании 15.05.2024 (Протокол № 22/24) принял рекомендации Комитета по аудиту о предложении годовому Общему собранию акционеров ПАО «Россети Центр» назначить аудиторской организацией объединение аудиторов (коллективного участника) в составе лидера коллективного участника - ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» и члена коллективного участника - ООО «Интерком-Аудит» и на этом же заседании определил стоимость услуг аудиторской организации за 2024 год в соответствии с рекомендациями Комитета по аудиту, выданными на основании проведенных закупочных процедур.

Договор с аудиторской организацией вступит в силу после назначения аудиторской организации Годовым общим собранием акционеров Общества.

СПРАВОЧНО стоимость услуг аудиторской организации, оказываемых Обществу за период 2020–2024 гг.

Период	Наименование Аудитора	Стоимость, тыс. руб. с НДС
2024	Объединение аудиторов (коллективный участник) в составе лидера коллективного участника - ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» и члена коллективного участника - ООО «Интерком-Аудит»	8 091
2023	Объединение аудиторов (коллективный участник) в составе ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (лидер коллективного участника) и ООО «АНК «Кроу Аудэкс» (член коллективного участника)	7 988
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

Проект решения по вопросу № 5

Назначить аудиторской организацией Общества на проведение обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год - объединение аудиторов (коллективного участника) в составе лидера коллективного участника - ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (ИНН 7709383532) и члена коллективного участника - ООО «Интерком-Аудит» (ИНН 7729744770) .

Сведения о кандидатуре аудиторской организации 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»)	Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»)
Основной государственный регистрационный номер:	1027739707203 дата внесения записи 05.12.2002	1137746561787, дата внесения записи 01.07.2013
ИНН	7709383532	7729744770
КПП	770501001	771401001
ОКПО	59002827	29363752
ОКВЭД	Основной: 69.20.1 Деятельность по проведению финансового аудита	Основной: 69.20.1 Деятельность по проведению финансового аудита
Юридический адрес:	Россия, 115035, Москва, Садовническая наб., дом 77, стр. 1	125124, Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, эт. 7, пом. XV, ком. 6
Почтовый адрес:	Россия, 115035, Москва, Садовническая наб., дом 77, стр. 1	125124, Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, эт. 7, пом. XV, ком. 6
Телефон:	+7 (495) 755-97-00	+7 (495) 937-34-51
Адрес электронной почты, адрес интернет-сайта аудитора	https://b1.ru/	info@intercom-audit.ru www.intercom-audit.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 11606074492

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

16 апреля 2024 года

г. Москва

№ 07/24

Форма проведения: заочное голосование.

Всего членов Комитета по аудиту: 3 человека.

Приняли участие в заседании: Короткова М.В., Жариков А.Н., Морозов 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: 16.04.2024.

Вопрос 2. О предварительном рассмотрении кандидатуры аудиторской организации Общества на проведение обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год.
Решение:

Рекомендовать Совету директоров Общества предложить годовому Общему собранию акционеров ПАО «Россети Центр» назначить аудиторской организацией Общества на проведение обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год - объединение аудиторов (коллективного участника) в составе лидера коллективного участника - ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (ИНН 7709383532) и члена коллективного участника - ООО «Интерком-Аудит» (ИНН 7729744770).

Решение принято единогласно.
Настоящий протокол подписан:

Председатель Комитета по аудиту

М.В. Короткова

Секретарь Комитета по аудиту

С.В. Лапшинская

Выписка верна:

 Секретарь Комитета по аудиту
 Совета директоров ПАО «Россети Центр»
 16.04.2024


С.В. Лапшинская

УСЛОВИЕ	Объединение аудиторов (коллективный участник)	
	ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (лидер коллективного участника)	ООО «Интерком-Аудит» (член коллективного участника)
Генеральный директор аудиторской организации 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 аудиторской организации 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 аудиторской организации не является учредителями (участниками), аудиторская организация в отношении ПАО «Россети Центр», дочерних обществ, филиалов и представительств ПАО «Россети Центр» не является учредителем (участником)	СООТВЕТСТВУЕТ	СООТВЕТСТВУЕТ
Аудиторская организация не оказывала 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
Аудиторская организация 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
Аудиторская организация 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
Аудиторская организация в отношении ПАО «Россети Центр» не является страховой организацией, с которой заключены договоры страхования ответственности аудиторской организации	СООТВЕТСТВУЕТ	СООТВЕТСТВУЕТ
Порядок выплаты и размер денежного вознаграждения аудиторской организации 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