

**ПРОТОКОЛ**  
заседания Комитета по аудиту  
Совета директоров ПАО «Россети Центр»  
(в форме совместного присутствия)

24 декабря 2024 года

г. Москва

№ 20/24

**Форма проведения:** совместное присутствие.

**Время проведения заседания:** 14 ч. 00 мин. – 15 ч. 00 мин.

**Место проведения:** г. Москва, ул. Малая Ордынка, д. 15, 6-й этаж, каб. 611.

**Всего членов Комитета по аудиту:** 3 человека.

**Приняли участие в заседании:** Зархин В.Ю., Пикин С.С.

**При определении результатов учтено письменное мнение:** Морозов А.В.

**Не принимал участия в заседании и не представил письменное мнение:** нет.

**Кворум:** имеется.

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

**Дата составления протокола:** 24.12.2024.

Велась аудиозапись настоящего заседания Комитета по аудиту (далее по тексту – Комитет), которая хранится в материалах к заседанию Комитета.

Заседание Комитета открыл Председатель Комитета Пикин Сергей Сергеевич.

На заседании присутствовали от ПАО «Россети Центр»:

Склярова Л.А. - главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности

Кузин М.В. - начальник департамента экономики

Наумова Ю.Д. - начальник департамента корпоративного управления

Пыткин А.Д. – заместитель начальника департамента инвестиций

Сухиненко В.В. – начальник отдела реализации услуг и работы с дебиторской задолженностью

От внешнего аудитора (ООО «ЦАТР – аудиторские услуги») присутствовала Околотина Т.Л.

После объявления кворума по вопросам повестки дня заседание Комитета было объявлено открытым.

**ПОВЕСТКА ДНЯ:**

**1.** О рассмотрении Письменной информации (аудиторского отчета), представленной аудиторской организацией, по итогам проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ, за 9 месяцев 2024 года, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

**Вопрос 1.** О рассмотрении Письменной информации (аудиторского отчета), представленной аудиторской организацией, по итогам проверки бухгалтерской

**(финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ, за 9 месяцев 2024 года, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.**

**Докладчик** – Околотина Т.Л.

Вопросы поступили от Пикина С.С., Зархина В.Ю.

Ответы и пояснения представляли Склярова Л.А., Сухиненко В.В.

**Решение, принятое на заседании:**

1. Принять к сведению Письменную информацию (аудиторский отчет) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2024 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, и информацию менеджмента Общества при отсутствии корректировок в бухгалтерскую отчетность по результатам внешнего аудита отчетности.

2. При прохождении годового аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, рассмотрении менеджментом Общества проекта письменной информации (отчета аудитора) по итогам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, учесть рекомендации к организации проверки, содержанию и структуре принимаемых от аудиторской организации отчетных документов:

2.1. письменная информация (отчет аудитора) должна содержать информацию об итоговом уровне существенности для финансовой (бухгалтерской) отчетности в целом.

2.2. выводы по рассмотренным Аудитором вопросам должны быть однозначными для понимания назначения приводимой информации:

- информирование о выполненных процедурах в отношении нетиповых операций, существенных вопросах аудита;

- представление рекомендаций по применению лучших практик, допустимых альтернативных подходов;

- информирование о недостатках.

2.3. информация о наблюдениях, рекомендациях, недостатках детализируется в письменной информации (отчете аудитора) в соответствии условиями договора на оказание аудиторских услуг, с обозначением категории и зоны функциональной ответственности.

2.4. существенные вопросы аудита и предлагаемые Аудитором корректировки оценочных значений, обусловленные различиями экспертных оценок, выполненных Аудитором и функциональными подразделениями Общества, подлежат:

- детальной проработке в ходе аудита с участием ответственного функционального подразделения Общества.

- рассмотрению на Комитете по Аудиту на стадии проекта бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Такие вопросы включают, не ограничиваясь:

- признание и оценка выручки

- создание резерва под обесценение дебиторской задолженности

- признание и оценка оценочных и условных обязательств

- оценка возмещаемой стоимости внеоборотных активов

- оценка будущих экономических выгод от использования объектов незавершенного строительства

2.5. информация о нескорректированных разницах, при наличии таковых, приводится в письменной информации (отчете аудитора) в табличном (не в текстовом) формате, с приведением суммарного количественного эффекта к итоговому уровню существенности.

**Итоги голосования по проекту решения, озвученного на заседании:**

Пикин Сергей Сергеевич - «за»

Зархин Виталий Юрьевич - «за»

**Итоги голосования путем представления письменного мнения:**

Морозов Андрей Владимирович - «за»

**Итого:**

«ЗА» - «3»

«ПРОТИВ» - «0»

«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ» - «0»

**Решение принято.**

Повестка дня заседания Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Центр» 24.12.2024 исчерпана. Заседание Комитета по аудиту Совета директоров Общества объявлено закрытым.

**Председатель Комитета по аудиту**

**С.С. Пикин**

**Секретарь Комитета по аудиту**

**С.В. Лапинская**