



РОССЕТИ
ЦЕНТР

ВОПРОС № 1
ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ГОДОВОГО ОТЧЕТА, ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2019 ГОД

Пояснительная информация по вопросу (в части утверждения Годового отчета, в том числе отчета о заключенных Обществом в 2019 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 Годовой отчета является информирование акционеров, инвесторов и других заинтересованных сторон обо всех существенных аспектах деятельности Общества и надлежащее раскрытие информации.

Годовой отчет ПАО «МРСК Центра» за 2019 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 и содержит информацию о ПАО «МРСК Центра» и результатах его деятельности за прошедший год и перспективах его дальнейшего развития.

Структура Годового отчета дополнена информацией, отвечающей требованиям акционеров, предъявляемым в соответствии с признанными международными и российскими корпоративными практиками, в частности:

- об основных программных документах Общества (стратегия, инновационная и инвестиционная программы развития, программа сокращения потерь электроэнергии и т.д.);
- о системе ключевых показателей эффективности;
- системах управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита, а также нормативном сопровождении их функционирования.

В текст Годового отчета, утвержденного Советом директоров Общества 28.04.2020, включен также Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления.

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, должен быть предоставлен Отчет о заключенных обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

Указанный отчет подписан Генеральным директором Общества, достоверность содержащихся в нем данных подтверждена Ревизионной комиссией Общества.

Заключенные Обществом в 2019 году сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, имеют одобрение Совета директоров Общества. Сделок (взаимосвязанных сделок), стоимость которых составляла 2 и более процента балансовой стоимости активов Общества, в отчетном году не совершалось.

Сведения о заключении Ревизионной комиссии

По результатам оценки достоверности Отчетности Общества по итогам 2019 года Ревизионная комиссия выражает мнение о достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2019 год, Бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год, Отчете о заключенных в 2019 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, во всех существенных отношениях.

Годовой отчет Общества за 2019 год, в том числе Отчет о заключенных в 2019 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, был предварительно утвержден Советом директоров Общества 28.04.2020 (Протокол № 20/20) в соответствии с рекомендациями в части касающейся Комитета по аудиту 03.04.2020 (Протокол № 05/20) и Комитета по стратегии 30.03.2020 (Протокол № 05/20).

С текстом Годового отчета за 2019 год (в том числе с Отчетом о заключенных в 2019 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/gosa2020/>

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 2019 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 «МРСК Центра» за 12 месяцев 2019 года по российским стандартам бухгалтерского учёта содержит следующие показатели:

в млн. руб.	за 2019 год	за 2018 год	Отклонение	
			абсолютное	относительное
Выручка	94 506	93 874	632	0.67%
от услуг по передаче электроэнергии	90 887	90 015	872	0.97%
от услуг по тех. присоединению	1542	1 864	-322	-17.27%
выручка от реализации э/э	521	530	-9	-1.70%
выручка от реализации по прочей деятельности	1556	1 465	91	6.21%
Себестоимость	84 508	83 937	571	0.68%
себестоимость передачи электроэнергии	82 813	82 280	533	0.65%
себестоимость тех. присоединения	354	329	25	7.60%
себестоимость по продаже э/э	451	466	-15	-3.22%
себестоимость по прочей реализации	890	862	28	3.25%
Коммерческие расходы	19	19	0	0.00%
Управленческие расходы	2 336	2 191	145	6.62%
Прибыль от продаж	7 643	7 727	-84	-1.09%
Прочие доходы	3 725	3 577	148	4.14%
Прочие расходы	10 193	9 096	1 097	12.06%
Текущий налог на прибыль	1554	1 316	238	18.09%
Изменение отложенных налоговых обязательств	128	98	30	30.61%
Изменение отложенных налоговых активов	544	260	284	109.23%
Прочее	79	155	-76	-49.03%
Чистая прибыль	215	1 405	-1190	-84.77%

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 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Комитет по аудиту на заседании 20.03.2020 года рассмотрел аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МРСК Центра» за 2019 год и рекомендовал Совету директоров ПАО «МРСК Центра» вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2019 год, а также включить оценку аудиторского заключения об уровне эффективности и качестве процесса внешнего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, подготовленную Комитетом по аудиту, в состав информации (материалов), представляемой для ознакомления 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 2019 год, во всех существенных аспектах.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была предварительно утверждена Советом директоров Общества 28.04.2020 (Протокол № 20/20) в соответствии с рекомендациями Комитета по аудиту 28.02.2020 (Протокол № 02/20).

С текстом годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год можно ознакомиться на сайте Общества в сети Интернет по адресу: <https://www.mrsk-1.ru/about/management/controls/stockholders/material/gosa2020/>

Проект решения по вопросу № 1

1. Утвердить годовой отчет Общества за 2019 год.
2. Утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2019 год.

Годовой отчет ПАО «МРСК Центра» за 2019 год



ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА
заседания Совета директоров ПАО «МРСК Центра»
(в форме заочного голосования)

«28» апреля 2020 года

Москва

№ 20/20

Форма проведения: заочное голосование.

Всего членов Совета директоров: 11 человек.

Приняли участие в заседании: Варварин А.В., Головинов А.В., Зархин В.Ю., Казаков А.И., Логаткин А.В., Маковский И.В., Павлов А.И., Романовская Л.А., Саух М.М., Чевкин Д.А., Шевчук А.В.

Не представили опросные листы: нет.

Кворум: есть.

Дата составления протокола: 28.04.2020.

Вопрос 7. О предварительном утверждении годового отчета Общества за 2019 год.

Решение:

Предварительно утвердить годовой отчет Общества за 2019 год и рекомендовать годовому Общему собранию акционеров Общества утвердить годовой отчет согласно Приложению № 7 к настоящему решению Совета директоров Общества.

Итого голосований:

- | | |
|-----------------------------------|-----------------|
| 1. Варварин Александр Викторович | - «ЗА» |
| 2. Головинов Александр Викторович | - «ВОЗДЕРЖАЛСЯ» |
| 3. Зархин Виталий Юрьевич | - «ЗА» |
| 4. Казаков Александр Иванович | - «ЗА» |
| 5. Логаткин Андрей Вячеславович | - «ЗА» |
| 6. Маковский Игорь Владимирович | - «ЗА» |
| 7. Павлов Алексей Игоревич | - «ЗА» |
| 8. Романовская Лариса Анатольевна | - «ЗА» |
| 9. Саух Максим Михайлович | - «ЗА» |
| 10. Чевкин Дмитрий Александрович | - «ЗА» |
| 11. Шевчук Александр Викторович | - «ЗА» |

Итого:

«ЗА»	- «10»
«ПРОТИВ»	- «0»
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- «1»

Решение принято.

По данному вопросу от члена Совета директоров Общества Головинова А.В. поступило особое мнение (Приложение № 11).

Приложения:

1. Годовой отчет Общества за 2019 год (Приложение № 7).
2. Особое мнение члена Совета директоров Общества Головинова А.В. по вопросу повестки дня Совета директоров Общества (Приложение № 11).

Настоящий протокол подписан:
Председатель Совета директоров

А.И. Казаков

Корпоративный секретарь

С.В. Лапниская

Выписка верна:
Корпоративный секретарь
ПАО «МРСК Центра»
28.04.2020.



С.В. Лапниская

СМ. ПРИЛОЖЕНИЕ 1

Отчет о заключенных Обществом в 2019 году сделок, в совершении которых имеется заинтересованность

№ п/п	Дата совершения сделки	Дата одобрения (получения согласия на совершение сделки)	Орган общества, принявший решение о предоставлении согласия на совершение сделки	Предмет сделки и ее существенные условия	Сведения о лице (лицах), заинтересованных в совершении сделки, основания заинтересованности
1.	29.05.2019: Брянскэнерго, Костромаэнерго, Орелэнерго, Смоленскэнерго, Тверьэнерго, Ярэнерго; 03.06.2019: Белгородэнерго, Курскэнерго	24.05.2019	Совет директоров ПАО «МРСК Центра» (протокол от 27.05.2019 №19/19)	<p>Заключены взаимосвязанные договоры подряда на выполнение работ по проектированию, монтажу и наладке системы учета электроэнергии с автоматизированным сбором данных для нужд ПАО «МРСК Центра» (филиалов ПАО «МРСК Центра» Белгородэнерго, Брянскэнерго, Костромаэнерго, Курскэнерго, Орелэнерго, Смоленскэнерго, Тверьэнерго и Ярэнерго) на следующих существенных условиях.</p> <p>Стороны договора: ПАО «МРСК Центра» (филиалы ПАО «МРСК Центра» Белгородэнерго, Брянскэнерго, Костромаэнерго, Курскэнерго, Орелэнерго, Смоленскэнерго, Тверьэнерго и Ярэнерго) – «Заказчик»; Коллективный участник в составе АО «Управление ВОЛС-ВЛ» и ООО «Эксперт-ПРОЕКТ» – «Подрядчик».</p> <p>Предмет договора: Подрядчик обязуется в установленный срок по заданию Заказчика выполнить работы по проектированию, монтажу и наладке системы учета электроэнергии с автоматизированным сбором данных.</p> <p>Цена договоров: Предельная стоимость работ 694 734 995 рублей 55 копеек, в том числе НДС в размере 115 789 165 рублей 93 копейки, в том числе по филиалам:</p> <ul style="list-style-type: none"> Белгородэнерго: 165 023 506 рублей 43 копейки, в том числе НДС в размере 27 503 917 рублей 74 копейки; Брянскэнерго: 88 887 170 рублей 27 копеек, в том числе НДС в размере 14 814 528 рублей 38 копеек; Костромаэнерго: 107 028 055 рублей 58 копеек, в том числе НДС в размере 17 838 009 рублей 26 копеек; Курскэнерго: 68 481 930 рублей 36 копеек, в том числе НДС в размере 11 413 655 рублей 06 копеек; Орелэнерго: 41 536 351 рубль 84 копейки, в том числе НДС в размере 6 922 725 рублей 31 копейка; Смоленскэнерго: 25 859 038 рублей 42 копейки, в том числе НДС в размере 4 309 839 рублей 74 копейки; Тверьэнерго: 59 603 101 рубль 63 копейки, в том числе НДС в размере 9 933 850 рублей 27 копеек; Ярэнерго: 138 315 841 рубль 02 копейки, в том числе НДС в размере 23 052 640 рублей 17 копеек. <p>Сроки выполнения работ: начало выполнения работ – с момента заключения договора, окончание выполнения работ по Договорам, заключаемым на основании протокола о результатах открытого конкурса от 05.04.2019 № 0357-ИА-18-7 – до 30.11.2019, протокола от 05.04.2019 № 0360-ИА-18-7 – согласно требованиям Технических заданий. Сроки выполнения конкретных этапов работ определяются Графиком производства работ и согласованы сторонами договора.</p> <p>Срок действия договора: договор вступает в силу со дня его подписания и действует до полного исполнения сторонами взятых на себя обязательств (в т.ч. гарантийных).</p>	ПАО «Россети» – контролирующее лицо Общества, одновременно являющееся контролирующим лицом юридического лица, являющегося стороной в сделке (АО «Управление ВОЛС-ВЛ»)
2.	18.10.2019	17.10.2019	Совет директоров ПАО «МРСК Центра» (протокол от 17.10.2019 № 34/19)	<p>Договор денежного займа №7700/00193/19, заключен на следующих существенных условиях.</p> <p>Стороны договора: ПАО «МРСК Центра» – «Займодавец», АО «Санаторий «Энергетик» – «Заемщик».</p> <p>Предмет договора: Займодавец передает Заёмщику в собственность денежные средства в сумме 1 535 444 000,00 (Один миллиард пятьсот тридцать пять миллионов четыреста сорок четыре тысячи) рублей, а Заёмщик обязуется вернуть в обусловленный Договором срок полученную сумму займа с процентами. За пользование займом Заёмщик уплачивает Займодавцу проценты в размере 8% (восемь процентов) годовых. Начисление и учет процентов за пользование каждым траншем осуществляется отдельно.</p> <p>Цена договоров: 1 928 854 199,67 руб. (с учетом процентов).</p> <p>Срок действия договора: Настоящий Договор считается заключенным с даты перечисления Займодавцем Заёмщику первой суммы транша.</p> <p>Заёмщик обязуется вернуть сумму займа с процентами до 31.12.2022.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1) ПАО «МРСК Центра», чье подконтрольное лицо АО «Санаторий «Энергетик» является стороной по сделке; 2) Контролирующее лицо Общества – ПАО «Россети», чье подконтрольное лицо (косвенный контроль через ПАО «МРСК Центра») является стороной по сделке; 3) Склярова Л.А. – член Правления Общества, чей сын Скляров В.С. занимает должность члена Совета директоров АО «Санаторий «Энергетик».

Сведения о сделках с заинтересованностью, размер которых составлял 2% и более балансовой стоимости активов – в отчетном периоде не совершались.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «МРСК Центра» за 2019 год

Публичное акционерное общество
«Межрегиональная распределительная
сеть» компании Центра»**ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА**
заседания Совета директоров ПАО «МРСК Центра»
(в форме заочного голосования)

«28» апреля 2020 года Москва № 20/20

Форма проведения: заочное голосование.

Всего членов Совета директоров: 11 человек.

Приняли участие в заседании: Варварин А.В., Головцов А.В., Зархин В.Ю., Казаков А.И., Логаткин А.В., Маковский И.В., Павлов А.И., Романовская Л.А., Саух М.М., Чевкин Д.А., Шевчук А.В.

Не представили опросные листы: нет.

Кворум: есть.

Дата составления протокола: 28.04.2020.

Вопрос 8. О рассмотрении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год.**Решение:**

Предварительно утвердить и вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2019 год согласно Приложению № 8 к настоящему решению Совета директоров Общества.

Итоги голосования:

- | | |
|-----------------------------------|--------|
| 1. Варварин Александр Викторович | - «за» |
| 2. Головцов Александр Викторович | - «за» |
| 3. Зархин Виталий Юрьевич | - «за» |
| 4. Казаков Александр Иванович | - «за» |
| 5. Логаткин Андрей Вячеславович | - «за» |
| 6. Маковский Игорь Владимирович | - «за» |
| 7. Павлов Алексей Игоревич | - «за» |
| 8. Романовская Лариса Анатольевна | - «за» |
| 9. Саух Максим Михайлович | - «за» |
| 10. Чевкин Дмитрий Александрович | - «за» |
| 11. Шевчук Александр Викторович | - «за» |

Итого:

«ЗА»	- «11»
«ПРОТИВ»	- «0»
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- «0»

Решение принято.**Приложение:** Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год (Приложение № 8).**Настоящий протокол подписан:**

Председатель Совета директоров

Корпоративный секретарь

Выписка верна:

Корпоративный секретарь

ПАО «МРСК Центра»

28.04.2020.



А.И. Казаков

С.В. Лапшинская

С.В. Лапшинская

СМ. ПРИЛОЖЕНИЕ 2

Заключение Ревизионной комиссии о результатах проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО МРСК Центра за 2019 год

I. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Состав Ревизионной комиссии избран решением общего собрания акционеров	Протокол годового Общего собрания акционеров ПАО «МРСК Центра» от 30.05.2019 № 01/19
Председатель, Секретарь Ревизионной комиссии избраны решением Ревизионной комиссии	Протокол заседания Ревизионной комиссии ПАО «МРСК Центра» от 05.06.2019 № 1
Председатель Ревизионной комиссии	Кирюхин С.В.
Секретарь Ревизионной комиссии	Лелекова М.А.
Члены Ревизионной комиссии	Ким С.А., Кабизьскина Е.А., Кириллов А.Н.

Срок проведения ревизии: В соответствии с решением Ревизионной комиссии ПАО «МРСК Центра» (протокол от 20.03.2020 № 2), ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «МРСК Центра» за 2019 год проведена в период с 23.03.2020 по 14.04.2020.

Основание ревизии: Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Устав ПАО «МРСК Центра», Положение о Ревизионной комиссии ПАО «МРСК Центра» (далее - Общество), решение Ревизионной комиссии Общества (протокол заседания от 20.03.2020 № 2).

Цель оценки: выражение независимого мнения о достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2019 год, Бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год, Отчете о заключенных в 2019 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 Общества и принимать базирующиеся на этих выводах обоснованные решения. В соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом ПАО «МРСК Центра» ответственность за подготовку и достоверное представление Отчетности несет Единичный исполнительный орган Общества.

Проверяемый период: с 01.01.2019 по 31.12.2019.

Объект ревизии: Годовой отчет и Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год, Отчет о заключенных в 2019 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, решения органов управления, управленческая отчетность Общества, регистры бухгалтерского учета, первичные учетные документы и иная документация финансово-хозяйственной деятельности Общества.

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»;
- Положения (стандарты) по бухгалтерскому учету;
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденное Банком России 30.12.2014 № 454-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;
- Учетная политика ПАО «МРСК Центра» на 2019 год для целей бухгалтерского учета, утвержденная приказом Общества 29.12.2018 № 618-ЦА (с учетом изменений приказом от 08.08.2019 № 358-ЦА);
- иные законодательные акты и внутренние организационно-распорядительные документы Общества.

Ревизионная комиссия
ПАО «МРСК Центра»

Утверждено
Ревизионной комиссией
ПАО «МРСК Центра»
(протокол от «14» апреля 2020 № 3)

ЗАКЛЮЧЕНИЕ (АКТ) РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Публичного акционерного общества
«Межрегиональная распределительная сетевая
компания Центра»

«14» апреля 2020 года
Дата составления

г. Москва
Место составления

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра»
Место нахождения	119017 г. Москва, ул. Малая Ордынка, д. 15
Почтовый адрес	119017 г. Москва, ул. Малая Ордынка, д. 15
Государственная регистрация	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №1 по Тверской области за №1046900099498 17 декабря 2004 года. Свидетельство серии 69 №000939402
ИНН	6901067107
Филиалы и обособленные подразделения с отдельным балансом	«Белгородэнерго», «Брянскэнерго», «Воронежэнерго», «Костромаэнерго», «Курскэнерго», «Липецкэнерго», «Орелэнерго», «Смоленскэнерго», «Тамбовэнерго», «Тверьэнерго», «Ярэнерго»
Единоличный исполнительный орган	Маковский Игорь Владимирович с 19.09.2018 по настоящее время
Главный бухгалтер	Склярова Людмила Алексеевна, Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета с 19.04.2013 по настоящее время

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»
Решение годового общего собрания акционеров по утверждению кандидатуры аудитора	Протокол годового Общего собрания акционеров ПАО «МРСК Центра» от 30.05.2019 № 01/19
Решение Совета директоров об определении размера оплаты услуг внешнего аудитора по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности	Выписка из Протокола заседания Совета директоров ПАО «МРСК Центра» от 31.07.2019 № 26/19
Договор об оказании услуг по проведению обязательного аудита отчетности ПАО «МРСК Центра» за 2019 год	№ 7700/00148/19 от 06.08.2019
Аудиторское заключение	Аудиторское заключение независимого аудитора от 25.02.2020.

Ревизия планировалась и проводилась нами таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что Отчетность за 2019 год не содержит существенных искажений.

Проверка (ревизия) планировалась и осуществлялась на выборочной основе и включала в себя изучение, на основе тестирования, доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в Отчетности информации о заключенных в отчетном году сделках с заинтересованностью, о финансово-хозяйственной деятельности Общества, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, определение существенных оценочных значений. В ходе проверки (ревизии) нами был определен уровень существенности (уровень совокупной допустимой ошибки искажения показателей отчетности). Под существенностью нами понимается свойство информации, раскрываемой в отчетности, оказывать влияние на принятие решений пользователями этой отчетности. Уровень допустимой ошибки является для нас критерием в части подтверждения достоверности Отчетности Общества.

В ходе проверки (ревизии) мы выборочно провели сверку данных регистров бухгалтерского учета, первичной учетной документации, Бухгалтерской (финансовой) отчетности, Годового отчета, Отчета о заключенных в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность. Проверили порядок организации и осуществления работы Общества, направленной на обеспечение сохранности активов, результаты инвентаризации имущества и обязательств Общества. На основании Бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества нами проведен анализ финансового положения и финансового состояния Общества.

При проведении проверки (ревизии), нами рассматривалось соблюдение Обществом законодательства Российской Федерации и локальных нормативных актов Общества, соответствие Отчетности содержанию операций и событий так, чтобы было обеспечено их достоверное представление. Мы проверили соответствие ряда совершенных Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству исключительно для того, чтобы получить разумную и достаточную уверенность в том, что Отчетность не содержит существенных искажений.

Мы также выборочно провели проверку полноты раскрытия информации:

- в Годовом отчете Общества на соответствие требованиям Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Банком России 30.12.2014 № 454-П;
- в Бухгалтерской (финансовой) отчетности на соответствие Федеральному закону от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и стандартам бухгалтерского учета;
- в Отчете о заключенных в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, на соответствие требованиям Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Указанию 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.

На момент выдачи настоящего заключения Годовой отчет, выносимый на утверждение годового Общего собрания акционеров, предварительно не утвержден Советом директоров Общества, Отчет о заключенных в 2019 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не утвержден Советом директоров Общества.

Ревизионная комиссия в ходе оценки достоверности Отчетности полагалась, в том числе, на заключение аудитора Общества ООО «Эрнст энд Янг» от 25.02.2020 о достоверном отражении финансового положения, финансовых результатов и движения денежных средств в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, на заключения АО «БДО Юникон», подготовленные по результатам проведения независимого технологического и ценового аудита отчетов о реализации инвестиционной программы Общества за 1-3 кварталы 2019 года, осуществленного на основании договора от 05.02.2018 № 7700/00067/18/БДО-3204-0067-18, в которых отсутствуют указания на признаки недостоверности отчетности о реализации инвестиционной программы за указанные периоды.

II. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ

Совокупность способов ведения Обществом бухгалтерского учета, составляющих Учетную политику на 2019 год, в отчетном году соответствовала законодательству Российской Федерации о бухгалтерском учете и федеральным стандартам.

Инвентаризация имущества и обязательств Общества проведена в соответствии с требованиями законодательства, результаты инвентаризации нашли отражение в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год составлена в соответствии с правилами формирования бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, во всех существенных отношениях.

Балансовая стоимость активов Общества, по состоянию на 31.12.2019, составила 124 263,247 млн руб. и, по сравнению с состоянием на 31.12.2018, увеличилась на 1,4%.

Внеоборотные активы занимают 86% в структуре имущества, их величина, по состоянию на 31.12.2019, составила 107 319,840 млн руб., что на 2% больше размера внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2018 года. На рост внеоборотных активов существенным образом повлиял рост долгосрочных финансовых вложений в связи с предоставлением Обществом займа дочернему обществу АО «Санаторий Энергетик» в сумме 1 533,444 млн рублей, выдача которого осуществлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Следует отметить, что в источниках формирования внеоборотных активах заемный капитал занимает 47%, что существенно сказывается на первоначальной стоимости внеоборотных активов.

На долю оборотных активов приходится 14% всех активов, их величина, по состоянию на 31.12.2019, составила 16 943,407 млн руб., из которых наибольшую долю занимает дебиторская задолженность (77%). Объем оборотных активов, в сравнении с их значением на 31.12.2018, увеличился незначительно (0,1%). На величину оборотных активов преимущественно повлиял рост на отчетную дату остатка денежных средств и денежных эквивалентов на 229,643 млн руб. и дебиторской задолженности на сумму 187,818 млн руб., при снижении запасов на 405,024 млн рублей.

Общая сумма дебиторской задолженности, учтенная по условиям договоров, за 2019 год снизилась на 0,4% и, по состоянию на 31.12.2019, составила 25 294,587 млн рублей, из нее 67% задолженности является просроченной дебиторской задолженностью, по 48% - задолженность признана Обществом сомнительной к взысканию и создан резерв по сомнительным долгам. Рост просроченной дебиторской задолженности за отчетный год составил 5%, доля резерва по сомнительным долгам в общей величине дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора, в сравнении с аналогичным показателем на 31.12.2018, снизилась с 49% до 48%.

В структуре капитала и обязательств, по состоянию на 31.12.2019, собственный капитал занимает 46% и составляет 56 927,566 млн рублей. Собственный капитал за отчетный год уменьшился на 3%, преимущественно, за счет выплаты промежуточных дивидендов в соответствии с решением акционеров (протокол ВОСА от 31.12.2019 № 02/19).

На долю заемного капитала приходится 54% в структуре капитала и обязательств. Величина заемного капитала за отчетный год увеличилась на 5% и, по состоянию на 31.12.2019, составила 67 335,681 млн рублей. В структуре заемного капитала, по состоянию на 31.12.2019, наибольший удельный вес занимают заемные средства (64%) и кредиторская задолженность (18%). Заемные средства, за отчетный год, увеличились на 7%, преимущественно, за счет роста кредитного портфеля, кредиторская задолженность снизилась на 7%, преимущественно за счет снижения задолженности перед агентами по расчетам с контрагентами Общества. Несмотря на снижение объема кредиторской задолженности, доля просроченной задолженности в общей величине кредиторской задолженности, на конец отчетного года, по сравнению с аналогичным показателем на 31.12.2018, увеличилась с 6% до 9%.

Результатом деятельности Общества в отчетном году явилась чистая прибыль в размере 214,681 млн руб. (чистая прибыль в предыдущем отчетном периоде составляла 1 405,372 млн рублей). На величину финансового результата, главным образом, повлияло, отрицательное сальдо прочих доходов и расходов (-3 371,642 млн руб.), обусловленное созданием в отчетном году оценочных резервов по судебным искам.

Стоимость чистых активов на 31.12.2019 составляет 56 948,795 млн руб. и превышает уставный капитал Общества. Уменьшение стоимости чистых активов по сравнению с их состоянием на 31.12.2018 составляет 3%.

Показатели финансового состояния и платежеспособности Общества ниже рекомендуемых значений, за исключением степени платежеспособности по текущим обязательствам и соотношения долга к EBITDA, что свидетельствует о недостатке собственных оборотных средств для погашения краткосрочных обязательств на конец отчетного периода.

Фактов нарушения правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на Отчетность Общества, не выявлено.

Фактов искажения информации, содержащейся в отчете о совершенных Обществом в 2019 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не выявлено.

В 2019 году Обществом до сведения Совета директоров и Ревизионной комиссии Общества не доведена информация, предусмотренная пунктом 4 статьи 82 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в части информации, содержащейся в полученных Обществом уведомлениях от лиц, заинтересованных в совершении Обществом сделок, о наступлении обстоятельств, в силу которых они могут быть признаны заинтересованными в совершении Обществом сделок.

Годовой отчет Общества, выносимый на утверждение годового Общего собрания акционеров, содержит сведения, предусмотренные Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Центральным банком Российской Федерации 30.12.2014 № 454-П.

По результатам оценки достоверности Отчетности Общества по итогам 2019 года Ревизионная комиссия выражает мнение о достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2019 год, Бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год, Отчете о заключенных в 2019 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, во всех существенных отношениях.

Состав подтверждаемой Ревизионной комиссией отчетности Общества:

№ п/п	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
1.	Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2019 г.	25.02.2020	2
2.	Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 г.	25.02.2020	1
3.	Отчет об изменениях капитала за 2019 год	25.02.2020	3
4.	Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2019 г.	25.02.2020	2
5.	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год с приложениями	25.02.2019	93
6.	Годовой отчет Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра» за 2019 год	08.04.2020	446
7.	Отчет о совершенных ПАО «МРСК Центра» в 2019 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.	б/д	4

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 2019 год в текстовой и табличной форме, Отчетом о совершенных ПАО «МРСК Центра» в 2019 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

Председатель Ревизионной комиссии
Члены Ревизионной комиссии

С.В. Кирюхин
М.А. Лелекова
Е.А. Кабизьскина
А.Н. Кириллов
С.А. Ким

Аудиторское заключение независимого аудитора

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества «Межрегиональная
распределительная сетевая компания Центра»
за 2019 год
Февраль 2020 г.

Акционерам и совету директоров публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 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 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 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 Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (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.

Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии

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.

Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг по передаче электроэнергии, провели оценку системы внутреннего контроля за отражением этой выручки, 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.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p>Обесценение дебиторской задолженности</p> <p>Вопрос Обесценение дебиторской задолженности является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей 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 платежеспособностей 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 на основании оценок руководства.</p>
<p>Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств</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 они 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>

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра» за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 22 февраля 2018 г.

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. Годовой отчет Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять 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 указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, 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.

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 него 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 совету 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 соответствующих 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, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – Т.Л. Околотина.

Т.Л. Околотина

Партнер

ООО «Эрнст энд Янг»

25 февраля 2020 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра»

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.

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.

Оценка Комитета по аудиту Совета директоров Общества заключения аудитора, подтверждающего достоверность годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО МРСК Центра , составленной по РСБУ и МСФО



Публичное акционерное общество
«Многоотраслевая распределительная система
«МРСК Центра»

ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА
заседания Комитета по аудиту
Совета директоров ПАО «МРСК Центра»
(в форме совещательного присутствия)

28 февраля 2020 года

г. Москва

№ 02/20

Форма проведения: совместное присутствие.
Время проведения заседания: 10 ч. 00 мин. – 11 ч. 55 мин.
Место проведения: г. Москва, ул. Малая Ордынка, д. 15, 1-й этаж, каб. 104.
ВКС А2-017 по адресу: г. Москва, ул. Беловожская, д. 4 (ПАО «Россети»)
Всего членов Комитета по аудиту: 3 человека.
Приняли участие в заседании: Варварин А.В., Шевчук А.В., Сауз М.М.
При определении результатов учтено письменное мнение (опросный лист): нет.
Не принимала участия в заседании и не представил опросный лист: нет.
Кворум: есть.
Дата составления протокола: 28.02.2020.
При составлении протокола учитывалось Экспертное заключение эксперта Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» Зайцевой Т.В.

Вопрос 3. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2019 год, и информации менеджмента Общества о существенных корректировках, внесенных по результатам проведения внешнего аудита отчетности.

Докладчик / содокладчик: – Околотина Татьяна Леонидовна / Склорова Людмила Алексеевна.
При обсуждении доклада вопросы комментариев относительно доклада поступили от Варварина А.В., Голованова А.В., Шевчука А.В.
В процессе обсуждения Околотина Т.Л. довела информацию о том, что ошибки, выявленные при аудите бухгалтерской отчетности, будут аналогичны как при установленном низком уровне существенности, так и при высоком уровне существенности.

После обсуждения члены Комитета перешли к голосованию.

Решение, принятое на заседании:
1. Принять к сведению Письменную информацию (аудиторский отчет) руководству и Комитету по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» по итогам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ, за 2019 год и информацию менеджмента Общества об отсутствии корректировок по результатам аудита отчетности.

2. Рекомендовать аудиторю Общества - ООО «ЭРНСТ ЭНД ЯНГ» - представить членам Комитета по аудиту детальную расчет плановой существенности для аудита бухгалтерской отчетности за 2019 год, включая информацию о показателе, выбранном в качестве базиса для ее определения.

Итого голосования по проекту решения, озвученного на заседании:

Варварин Александр Викторович	- «за»
Сауз Максим Михайлович	- «за»
Шевчук Александр Викторович	- «против»
Итого:	
«ЗА»	- «2»
«ПРОТИВ»	- «1»
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- «0»

Решение принято.

По данному вопросу от члена Комитета по аудиту Совета директоров Общества Шевчука А.В. поступило особое мнение (Приложение № 6).

Настоящий протокол подписан:
Председатель Комитета по аудиту

А.В. Варварин

Секретарь Комитета по аудиту

С.В. Лапинская

Выписка верна:
Секретарь Комитета по аудиту
28.02.2020

С.В. Лапинская



Публичное акционерное общество
«Многоотраслевая распределительная система
«МРСК Центра»

ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА
заседания Комитета по аудиту
Совета директоров ПАО «МРСК Центра»
(в форме заочного голосования)

20 марта 2020 года

г. Москва

№ 04/20

Форма проведения: заочное голосование.
Всего членов Комитета по аудиту: 3 человека.
Приняли участие в заседании: Варварин А.В., Сауз М.М., Шевчук А.В.
Не представили опросные листы: нет.
Кворум: имеется.
При составлении протокола учитывалось Экспертное заключение эксперта Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» Зайцевой Т.В.
Дата составления протокола: 20.03.2020.

Вопрос 1. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам финансовой отчетности Общества за 2019 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о существенных корректировках, внесенных по результатам проведения внешнего аудита отчетности.

Решение:
По результатам рассмотрения Письменной информации (аудиторского отчета) аудитора ООО «Эрнст энд Янг» руководству и Комитету по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» по основным проблемам учета и отчетности по итогам аудита консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, за 2019 год отметить отсутствие у внешнего аудитора существенных замечаний, влияющих на заключение о достоверности отчетности.

Итого голосования:

Варварин Александр Викторович	- «за»
Сауз Максим Михайлович	- «за»
Шевчук Александр Викторович	- «воздержался»
Итого:	
«ЗА»	- «2»
«ПРОТИВ»	- «0»
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- «1»

Решение принято.

Настоящий протокол подписан:
Председатель Комитета по аудиту

А.В. Варварин

Секретарь Комитета по аудиту

С.В. Лапинская

Выписка верна:
Секретарь Комитета по аудиту
20.03.2020

С.В. Лапинская



Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО МРСК Центра об уровне эффективности и качества процесса внешнего аудита



Публичное акционерное общество
«Межрегиональная распределительная
сеть электроснабжения Центра»

ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА
заседания Комитета по аудиту
Совета директоров ПАО «МРСК Центра»
(в форме заочного голосования)

20 марта 2020 года

г. Москва

№ 04/20

Форма проведения: заочное голосование.

Всего членов Комитета по аудиту: 3 человека.

Приняли участие в заседании: Варварин А.В., Саух М.М., Шевчук А.В.

Не представили опросные листы: нет.

Кворум: имеется.

При составлении протокола учитывалось Экспертное заключение эксперта Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» Зайшевой Т.В.

Дата составления протокола: 20.03.2020.

Вопрос 3. Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год.

Решение:

1. Признать Аудиторское заключение и процедуры, проводимые ООО «Эрнст энд Янг» в ходе аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, соответствующими условиям договора и требованиям законодательства Российской Федерации.

2. Рекомендовать Совету директоров Общества включить Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» об уровне эффективности и качестве процесса внешнего аудита в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества, в соответствии с Приложением № 1 к настоящему решению Комитета по аудиту.

Итоги голосования:

Варварин Александр Викторович	- «ЗА»
Саух Максим Михайлович	- «ЗА»
Шевчук Александр Викторович	- «ВОЗДЕРЖАЛСЯ»

Итого:

«ЗА»	- «2»
«ПРОТИВ»	- «0»
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- «1»

Решение принято.

Приложение: Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» об уровне эффективности и качестве процесса внешнего аудита (Приложение № 1).

Настоящий протокол подписан:
Председатель Комитета по аудиту

Секретарь Комитета по аудиту

Выписка верна:
Секретарь Комитета по аудиту
20.03.2020



А.В. Варварин

С.В. Лапшица

С.В. Лапшица

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 «МРСК Центра» (далее - Общество) проведена оценка эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и оценка 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 2019 г., победителем признано ООО «Эрнст энд Янг» (протокол заседания Закупочной комиссии от 16.04.2018 № 13/595р).

На основании решений Годового общего собрания акционеров (Протокол от 31.05.2019 № 01/19), Совета директоров Общества (Протокол от 31.07.2019 № 26/19) с ООО «Эрнст энд Янг» (далее - Внешний аудитор) Обществом заключен Договор 7700/00148/19/1&C-2019-00272 от 6 августа 2019 г.

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.

Вместе с тем, Обществом по результатам закупочных процедур заключен договор от 27.12.2018 № 7700/00546/18 на оказание услуг по проведению комплексного анализа финансово-хозяйственной деятельности ПАО «МРСК Центра» с коллективным участником в составе лидера коллективного участника ООО «Эрнст энд Янг – оценка и консультационные услуги» и члена коллективного участника ООО «РСМ РУСЬ». Согласно графику (приложение 1 к договору) выполнение работ завершено в 2019 году.

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

- С 1 января 2019 г. по дату составления настоящего отчета ЭЯ не вступали ни в какие взаимоотношения, кроме выше обозначенного, которые, по мнению ЭЯ, могут обособно рассматриваться как оказывающие влияние на независимость и объективность.
- ООО «Эрнст энд Янг» подтверждает раскрытие информации об общей сумме вознаграждений, которая была выставлена ЭЯ и фирмами, входящими в сеть ЭЯ, к оплате за оказание услуг в течение отчетного периода и проанализирована в соответствующих категориях.
- Общая стоимость аудиторских и неаудиторских услуг, которые были оказаны ЭЯ и фирмами в составе ЭЯГ Компании и контролируемым ею компонентам за период, отраженный в бухгалтерской (финансовой) отчетности, составила 5 631 282 руб. (с НДС) и 17 741 085 руб. (с НДС), соответственно.
- ООО «Эрнст энд Янг» считает, что приняты эффективные меры для минимизации основных угроз нашей независимости, возникающих в ходе оказания нами неаудиторских услуг.
- ООО «Эрнст энд Янг» подтверждает, что, согласно профессиональному суждению, компания ЭЯ является независимой, объективность ЭЯ не вызывает сомнений, и ЭЯ соблюдает стандарты профессиональной этики, установленные Советом по аудиторской деятельности (Кодекс профессиональной этики аудиторов, Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций).

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

- Письменная информация (отчет) руководству Общества по результатам проведения промежуточного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета за 9 месяцев, заканчивающихся 30.09.2019 года (на 20 листах).
- Письменная информация (отчет) руководству Общества по результатам проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, за год, заканчивающийся 31.12.2019 (на 17 листах).
- Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год (на 8 листах).

Комитетом по аудиту Совета директоров Общества на своих заседаниях были рассмотрены указанные выше 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 18.12.2019 № 19/19, протокол от 25.02.2020 № 02/20).

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 2019 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 24.10.2016 № 192н и от 09.11.2016 № 207н.

Председатель Комитета по аудиту

А.В. Варварин