

ВОПРОС № 5
О НАЗНАЧЕНИИ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

09 июня 2023

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 предоставляется 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 на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества предварительно рассмотрены Комитетом по аудиту Совета директоров Общества 07.03.2023 (Протокол № 05/23), согласно которым начальная (максимальная) цена закупки определена в сумме 8 400 000,00 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 2023 год. По результатам проведенного Конкурса Победителем признано объединение аудиторов (коллективный участник) в составе ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (лидер коллективного участника) и ООО «АКК «Кроу Аудэкс» (член коллективного участника) (Протокол заседания Конкурсной комиссии от 21.04.2023 №3/58р), 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. ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» имеет договор страхования профессиональной ответственности № 0327R/950/0000001/22, выданный АО «АльфаСтрахование».

ООО «АКК «Кроу Аудэкс» работает на рынке аудиторско-консультационных услуг России с 1994 года. ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером записи 12006043740. ООО «АКК «Кроу Аудэкс» имеет 29-летний всесторонний опыт оказания аудиторских и консультационных услуг крупным российским структурам, представляющим практически полный спектр базовых отраслей российской экономики. ООО «АКК «Кроу Аудэкс» имеет в штате более 100 специалистов, из них более 90 являются профессиональными аудиторами, консультантами и экспертами. ООО «АКК «Кроу Аудэкс» имеет договор страхования профессиональной ответственности № 1021 PL 0019, выданный АО «СОГАЗ».

ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» и ООО «АКК «Кроу Аудэкс» 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 10.05.2023 (Протокол № 10/23) признал объединение аудиторов в составе ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» и ООО «АКК «Кроу Аудэкс» соответствующим принципам независимости, объективности и признал отсутствие конфликта интересов между объединением аудиторов и Обществом.

Совет директоров на заседании 11.05.2023 (Протокол № 25/23) принял рекомендации Комитета по аудиту о предложении годовому Общему собранию акционеров ПАО «Россети Центр» назначить аудиторской организацией Общества на 2023 год – объединение аудиторов (коллективного участника) в составе ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» и ООО «АКК «Кроу Аудэкс» и на этом же заседании определил стоимость услуг аудиторской организации 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 2019–2023 гг.

Период	Наименование Аудитора	Стоимость, тыс. руб. с НДС
2023	Объединение аудиторов (коллективный участник) в составе ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (лидер коллективного участника) и ООО «АКК «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
2019	ООО «Эрнст энд Янг»	5 631

Проект решения по вопросу № 5

Назначить аудиторской организацией Общества - объединение аудиторов (коллективного участника) в составе ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (ИНН 7709383532) (лидер коллективного участника) и ООО «АКК «Кроу Аудэкс» (ИНН 1655301258) (член коллективного участника) .

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 «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс» (ООО «АКК «Кроу Аудэкс»)
Основной государственный регистрационный номер:	1027739707203 дата внесения записи 05.12.2002	1141690066561 дата внесения записи 22.09.2014
ИНН	7709383532	1655301258
КПП	770501001	165501001
ОКПО	59002827	33869842
ОКВЭД	69.20.1	69.20
Юридический адрес:	Россия, 115035, Москва, Садовническая наб., дом 77, стр. 1	РФ, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, эт. 3, помещ. 24
Почтовый адрес:	Россия, 115035, Москва, Садовническая наб., дом 77, стр. 1	РФ, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, эт. 3, помещ. 24
Телефон:	+7 (495) 755-97-00	+7 (843) 202-07-60
Адрес электронной почты, адрес интернет-сайта аудитора	https://b1.ru/	auditor@audex.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 12006043740

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)**

10 мая 2023 года

г. Москва

№ 10/23

Форма проведения: заочное голосование.

Всего членов Комитета по аудиту: 3 человека.

Приняли участие в заседании: Короткова М.В., Зархин В.Ю., 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: 10.05.2023.

Вопрос 1. О предварительном рассмотрении кандидатуры аудиторской организации Общества на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год.
Решение:

Рекомендовать Совету директоров Общества предложить годовому Общему собранию акционеров ПАО «Россети Центр» назначить аудиторской организацией Общества - объединение аудиторов (коллективного участника) в составе ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (ИНН 7709383532) (лидер коллективного участника) и ООО «АКК «Кроу Аудэкс» (ИНН 1655301258) (член коллективного участника).

Решение принято единогласно.
Настоящий протокол подписан:

Председатель Комитета по аудиту

М.В. Короткова

Секретарь Комитета по аудиту

С.В. Лапинская

Выписка верна:

 Секретарь Комитета по аудиту
Совета директоров ПАО «Россети Центр»
10.05.2023


С.В. Лапинская

УСЛОВИЕ	Объединение аудиторов (коллективный участник)	
	ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (лидер коллективного участника)	ООО «АКК «Кроу Аудэкс» (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