

Члены Ревизионной комиссии не имеют долей участия в уставном капитале (акций любых типов) «Россети Центр» и в уставном капитале дочерних зависимых обществ «Россети Центр».

Сделки между Обществом и членами Ревизионной комиссии в 2023 году не совершались. Общество не предъявляло исков членам Ревизионной комиссии.

На основании предоставленных анкет членами Ревизионной комиссии Общество считает, что члены Ревизионной комиссии:

- не имеют родственных связей¹ с членами Совета директоров, членами Правления и Генеральным директором;
- не привлекались к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти;
- не занимали должности в органах управления коммерческих организаций в период, когда в их отношении было возбуждено дело о банкротстве или введена одна из процедур банкротства².

В период с 17.06.2022 по 08.06.2023 действовала Ревизионная комиссия в следующем персональном составе: С. Н. Ковалева, В. В. Царьков, С. М. Тришина, Г. Р. Андриасова, В. В. Сорокин.

Биографии членов Ревизионной комиссии, избранных решением годового Общего собрания акционеров от 17.06.2022³, опубликованы на [сайте Общества](#) и в [Годовом отчете за 2022 год](#).

Результаты деятельности Ревизионной комиссии в 2023 году

В 2023 году прошло пять заседаний Ревизионной комиссии, на которых были рассмотрены вопросы планирования работы, утверждения программы ревизионной проверки, избрания председателя, его заместителя и секретаря Ревизионной комиссии, утверждения и подписания заключения и акта Ревизионной комиссии, а также вопросы, непосредственно связанные с проведением проверок.

[↗](#)

Решения Ревизионной комиссии опубликованы на [сайте Общества](#).

В 2023 году проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год.

Программа проверки⁴ включала следующие вопросы:

- оценка достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности «Россети Центр», сформированной по состоянию на 31.12.2022;
- анализ финансового положения и финансового состояния Общества на 31.12.2022;
- оценка достоверности Годового отчета «Россети Центр» за 2022 год;
- проверка исполнения законодательства Российской Федерации в части порядка заключения сделок с заинтересованностью;
- проверка деятельности «Россети Центр» в области организации технологического и ценового аудитов отчетности о реализации инвестиционной программы «Россети Центр», а также мер, направленных на устранение нарушений и недостатков, содержащихся в заключениях экспертных организаций, подготовленных по результатам технологического и ценового аудита отчетов о реализации инвестиционной программы Общества;
- анализ организации СУРиВК;

- анализ эффективности системы выявления, предупреждения и фиксации фактов нарушений, коррупции и злоупотреблений;
- проверка организации управления финансами (ликвидностью и казначейскими операциями);
- проверка исполнения Планов корректирующих мероприятий, утвержденных по результатам ревизионных проверок за предыдущие годы;
- иные вопросы.

В соответствии с итоговой частью заключения Ревизионной комиссии⁵ (далее – Заключение) в ходе оценки достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Ревизионная комиссия полагалась на мнение аудитора Общества – ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» о достоверном отражении во всех существенных отношениях финансового положения Общества на 31.12.2022, финансовых результатов и движения денежных средств за 2022 год в соответствии с установленными правилами.

Ревизионная комиссия не выявила существенных искажений финансовой информации в Годовом отчете Общества за 2022 год и в отчете о заключенных в 2022 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

Факты нарушения правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые смогли бы существенно повлиять на отчетность Общества, в ходе выборочной проверки не выявлены.

Заключение было включено в состав материалов, предоставленных акционерам Общества при подготовке к проведению годового Общего собрания акционеров Общества в 2023 году.

[↗](#)

Политика определения и размер вознаграждений членов Ревизионной комиссии приведены в подразделе [«Система вознаграждения органов управления Общества»](#).

Внешний аудит

Внешний аудит

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности «Россети Центр» за 2023 год по РСБУ и консолидированной финансовой отчетности объединение аудиторов (коллективный участник) в составе:

- ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (лидер коллективного участника), прежнее наименование – ООО «Эрнст энд Янг»;
- ООО «АКК «Кроу Аудэкс» (член коллективного участника).

Процедура выбора аудиторской организации

Аудиторская организация была назначена годовым Общим собранием акционеров 09.06.2023. Руководствуясь рекомендацией Комитета по аудиту, 11.05.2023¹ Совет директоров принял решение предложить годовому Общему собранию акционеров назначить аудиторской организацией «Россети Центр» на 2023 год объединение аудиторов в составе ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» и ООО «АКК «Кроу Аудэкс». На этом же заседании Совет директоров определил размер оплаты услуг

аудиторской организации в соответствии с рекомендациями Комитета по аудиту, выданными по итогам проведенных закупочных процедур.

Условия проведения закупочных процедур по выбору аудиторской организации предварительно рассмотрены Комитетом по аудиту Совета директоров Общества 07.03.2023². Начальная (максимальная) цена закупки составила 8,4 млн руб. с НДС.

ПАО «Россети» провело централизованный конкурс в электронной форме на [единой электронной торговой площадке](#) на право заключения договора на проведение аудита отчетности для нужд «Россети Центр» в соответствии с РСБУ и МСФО за 2023 год. По результатам проведенного конкурса победителем признано объединение аудиторов (коллективный участник), включающее ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (лидер коллективного участника) (прежнее наименование – ООО «Эрнст энд Янг») и ООО «АКК «Кроу Аудэкс» (член коллективного участника), предложение которого было признано наилучшим.

ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» и ООО «АКК «Кроу Аудэкс» полностью

соблюдают требования статьи 8 «Независимость аудиторских организаций, аудиторов» Федерального закона «Об аудиторской деятельности»³ и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций.

Между «Россети Центр» и победителем конкурса отсутствуют какие-либо деловые взаимоотношения (участие в продвижении продукции (услуг), участие в совместной предпринимательской деятельности и т. д.), помимо проведения аудита отчетности Общества. Родственные связи с должностными лицами аудиторской организации у «Россети Центр» отсутствуют.

Вознаграждение аудиторской организации

Вознаграждение объединения аудиторов за аудит отчетности за 2023 год (по РСБУ и МСФО) определено Советом директоров в размере 7,988 млн руб., включая НДС.

Объединение аудиторов не оказывает «Россети Центр» какие-либо сопутствующие услуги и услуги, не связанные с аудиторскими.

Сведения об аудиторской организации

Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»

Место нахождения	г. Москва
Почтовый адрес	Российская Федерация, 115035, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1
Телефон	+7 (495) 755-97-00
Веб-сайт	www.tsatr-audit-services.ru
Email	info@b1.ru
Членство в СПО	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СПО ААС), включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327

¹ Протокол от 12.05.2023 № 25/23.

² Протокол от 07.03.2023 № 05/23.

³ Федеральный закон от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

¹ Супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки.

² Статья 27 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве).

³ Протокол от 17.06.2022 № 01/22.

⁴ Утверждена решением Ревизионной комиссии Общества от 23.01.2023 (протокол от 23.01.2023 № 2).

⁵ Утверждено Ревизионной комиссией Общества (протокол от 25.04.2023 № 3).

ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» работает на рынке аудиторско-консультационных услуг России с 2002 года.

В июле 2016 года ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» получило сертификат соответствия № РОСС RU.0507.16 МОБСИ/ГОС, подтверждающий, что система менеджмента качества организации соответствует требованиям международного стандарта ГОСТ Р ИСО 9001–2015 (ISO 9001:2015). До 2022 года ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» являлось членом международной сети фирм Ernst & Young Global Limited (EY).

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс»

Место нахождения	Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, эт. 3, пом. 24
Почтовый адрес	Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, эт. 3, пом. 24
Телефон	+7 (843) 202-07-60
Веб-сайт	www.crowe-audex.ru
Email	auditor@audex.ru
Членство в СРО	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006043740

ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс» работает в сфере аудита и консалтинга более 28 лет, имеет большой опыт оказания аудиторских и сопутствующих услуг российским и международным компаниям. По данным аналитического агентства RAEX, ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс» входит в список крупнейших аудиторских и консалтинговых компаний России.

Оценка эффективности внешнего аудита

Результаты оценки Комитетом по аудиту эффективности и качества процесса внешнего аудита, проведенного по итогам 2023 года, были рассмотрены на заседании Комитета по аудиту 28.04.2023¹. По итогам рассмотрения Комитет рекомендовал Совету директоров включить заключение об оценке качества выполнения аудиторской проверки, заключений аудитора и эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности «Россети Центр» за 2022 год в перечень материалов, предоставляемых к годовому Общему собранию по итогам 2022 года.

7,99 млн руб. с НДС
составило вознаграждение объединения аудиторов за аудит отчетности за 2023 год

¹ Протокол от 28.04.2023 № 09/23.

Управление подконтрольными обществами

Под прямым контролем «Россети Центр» находится одно общество – АО «Санаторий «Энергетик». Еще восемь компаний находятся под нашим косвенным контролем.

Подконтрольное Обществу АО «ТГЭС» (косвенно через АО «Санаторий «Энергетик») является собственником 49,9997 % уставного капитала акционерного общества «Курские электрические сети» (АО «КЭС»), в котором «Россети Центр» являются единственным исполнительным органом. АО «КЭС» – акционер двух организаций: ООО «Курская агропромышленная компания», находящаяся в стадии ликвидации, и АО «Горсвет».

Структура управления подконтрольными обществами

