

Ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия – орган контроля «Россети Центр».

Основные задачи¹ Ревизионной комиссии:

- контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- независимая оценка достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчете Общества по сделкам с заинтересованностью.

Компетенция Ревизионной комиссии определена Законом об акционерных обществах, а также Уставом и Положением о Ревизионной комиссии Общества, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров «Россети Центр» от 17.06.2022².

Ревизионная комиссия ежегодно избирается Общим собранием акционеров. Количественный состав Ревизионной комиссии определен Уставом «Россети Центр» и составляет пять человек.

Компетенция Ревизионной комиссии³

- Проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации, связанной с осуществлением финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу и внутренним документам Общества.
- Проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования СУРиВК, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, правильности и своевременности начисления и выплаты процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам.
- Контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденным бизнес-планом и бюджетом.
- Контроль за формированием и использованием резервного и иных специальных фондов.
- Проверка своевременности и правильности ведения расчетных операций с контрагентами и бюджетом, а также расчетных операций по оплате труда, социальному страхованию, начислению и выплате дивидендов и других расчетных операций.
- Контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов.
- Проверка хозяйственных операций, осуществляемых по заключенным договорам.

- Проверка соблюдения действующих договоров, норм и нормативов, утвержденных смет и других документов при использовании материальных, трудовых и финансовых ресурсов.
- Контроль за сохранностью и использованием основных средств.
- Проверка кассы и имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявления причин непроизводственных потерь и расходов, а также выявление резервов улучшения финансового состояния Общества.
- Проверка выполнения предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией.
- Выработка рекомендаций для органов управления Общества.
- Иные мероприятия, связанные с проверкой финансово-хозяйственной деятельности «Россети Центр».

Ревизионная комиссия отчитывается перед акционерами, информирует Совет директоров и выносит рекомендации по совершенствованию СУРиВК для исполнительных органов.

Состав Ревизионной комиссии

В 2023 году работали два состава Ревизионной комиссии. Действующий состав Ревизионной комиссии «Россети Центр» избран годовым Общим собранием акционеров Общества 09.06.2023¹.

Ульянов Антон Сергеевич

председатель Ревизионной комиссии

1979. Российская Федерация

Год рождения. Гражданство

Директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита ПАО «Россети».

Основное место работы, должность

Образование

Высшее.

2004, Московская государственная юридическая академия, специальность «юриспруденция», квалификация «юрист».

2021, Ассоциация «Институт внутренних аудиторов, профессиональная переподготовка», «аудитор-консультант».

2021, ООО Учебный центр «ИВА», профессиональная переподготовка, «внутренний аудитор», уровень «профессионал».

2021, ООО «КУМЦ АПР», профессиональная переподготовка, «Руководитель самостоятельного подразделения внутреннего контроля». Профстандарт «Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер). Уровень 7»

Должности за последние три года

- 2021 – н. в. – директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита, директор по внутреннему контролю и управлению рисками – начальник департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети».
- 2021–2022 – директор по внутреннему контролю и управлению рисками – начальник департамента внутреннего контроля и управления рисками (по совместительству), главный советник аппарата генерального директора публичного акционерного общества «Российские сети».
- 2017–2021 – заместитель начальника управления – начальник отдела Генеральной прокуратуры Российской Федерации

Родственные связи отсутствуют

Родственные связи с лицами, входящими в органы управления и контроля Общества

Не имеет

Наличие долей (акций) в уставных капиталах подконтрольных «Россети Центр» обществ

Не совершались

Сведения о сделках с акциями «Россети Центр» в отчетном году

¹ Согласно пункту 2.2 статьи 2 Положения о Ревизионной комиссии «Россети Центр».

² Протокол от 17.06.2022 № 01/22.

³ Согласно пункту 24.5 Устава «Россети Центр».

¹ Протокол от 09.06.2023 № 01/23.

Андриасова Гаянэ Робертовна

1977. Российская Федерация

Год рождения. Гражданство

Заместитель начальника управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

Основное место работы, должность

Образование	<p>Высшее.</p> <p>1997, Ростовская государственная экономическая академия, специальность «маркетинг», квалификация «экономист».</p> <p>2022, Ассоциация «Институт внутренних аудиторов», квалификация «главный аудитор (7-й уровень квалификации)»</p>
Должности за последние три года	<ul style="list-style-type: none"> 2020–2022 – заместитель начальника управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита публичного акционерного общества «Российские сети» (по совместительству). 2018 – н. в. – заместитель начальника управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

Родственные связи отсутствуют

Родственные связи с лицами, входящими в органы управления и контроля Общества

Не имеет

Наличие долей (акций) в уставных капиталах подконтрольных «Россети Центр» обществ

Не совершались

Сведения о сделках с акциями «Россети Центр» в отчетном году

Кабизьскина Елена Александровна

1964. Российская Федерация

Год рождения. Гражданство

Главный эксперт управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

Основное место работы, должность

Образование	<p>Высшее.</p> <p>1986, Дальневосточный технический институт рыбной промышленности и хозяйства, специальность «экономика и организация промышленности», квалификация «инженер-экономист»</p>
Должности за последние три года	<ul style="list-style-type: none"> 2023 – н. в. – главный эксперт управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита ПАО «Россети». 2020–2022 – главный эксперт управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита ПАО «Россети» (по совместительству). 2014–2022 – главный эксперт управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита, главный эксперт управления надзорной деятельности департамента внутреннего контроля и управления рисками, заместитель начальника управления надзорной деятельности департамента внутреннего контроля и управления рисками публичного акционерного общества «Российские сети»

Родственные связи отсутствуют

Родственные связи с лицами, входящими в органы управления и контроля Общества

Не имеет

Наличие долей (акций) в уставных капиталах подконтрольных «Россети Центр» обществ

Не совершались

Сведения о сделках с акциями «Россети Центр» в отчетном году

Тришина Светлана Михайловна

1979. Российская Федерация

Год рождения. Гражданство

Заместитель начальника департамента внутреннего аудита — начальник управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита ПАО «Россети».

Основное место работы, должность

Образование	<p>Высшее.</p> <p>2001, Амурский государственный университет, специальность «финансы и кредит», квалификация «экономист по финансовой работе, банковский работник».</p> <p>2018, Международная академия экспертизы и оценки, профессиональная переподготовка по специальности «внутренний аудит и контроль в коммерческих организациях».</p> <p>2021, Международная академия экспертизы и оценки, повышение квалификации по специальности «внутренний аудит».</p> <p>2021, 000 «Центр реформ предприятий», квалификационный сертификат (приказ Минтруда России № 398н). Код Е квалификация 7 «управление (руководство) службой внутреннего аудита»</p>
Должности за последние три года	<ul style="list-style-type: none"> 2020–2022 – заместитель начальника департамента внутреннего аудита – начальник управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита публичного акционерного общества «Российские сети» (по совместительству). 2017 – н. в. – заместитель начальника департамента внутреннего аудита – начальник управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита, начальник отдела корпоративного аудита и контроля ДО, начальник отдела финансового аудита, методологии и отчетности, начальник отдела финансового аудита ПАО «Россети»

Родственные связи отсутствуют

Родственные связи с лицами, входящими в органы управления и контроля Общества

Не имеет

Наличие долей (акций) в уставных капиталах подконтрольных «Россети Центр» обществ

Не совершались

Сведения о сделках с акциями «Россети Центр» в отчетном году

Царьков Виктор Владимирович

1977. Российская Федерация

Год рождения. Гражданство

Первый заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

Основное место работы, должность

Образование	<p>Высшее.</p> <p>2005, Московский институт экономики, менеджмента и права, специальность «финансы и кредит», квалификация «экономист».</p> <p>2007, Российская академия государственной службы при Президенте Российской Федерации, специальность «государственное и муниципальное управление», квалификация «менеджер»</p>
Должности за последние три года	<ul style="list-style-type: none"> 2020–2023 – первый заместитель начальника департамента внутреннего аудита публичного акционерного общества «Российские сети» (по совместительству). 2017 – н. в. – первый заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

Родственные связи отсутствуют

Родственные связи с лицами, входящими в органы управления и контроля Общества

Не имеет

Наличие долей (акций) в уставных капиталах подконтрольных «Россети Центр» обществ

Не совершались

Сведения о сделках с акциями «Россети Центр» в отчетном году

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 за 2023 год по МСФО осуществляет 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).