

**Проект решения и пояснительная записка по вопросу №5 повестки
годового Общего собрания акционеров ПАО «МРСК Северо-Запада»
(дата проведения 14.06.2019)**

Вопрос № 5 повестки дня:
Об утверждении аудитора Общества.

Проект решения по вопросу:
Утвердить аудитором Общества ООО «Эрнст энд Янг».

**Пояснительная записка по вопросу №5 повестки
годового Общего собрания акционеров ПАО «МРСК Северо-Запада»**

По вопросу № 5 повестки дня: Об утверждении аудитора Общества

В соответствии с подпунктом 10 пункта 1 статьи 48 Федерального закона «Об акционерных обществах» (далее – Закон) и подпунктом 11 пункта 10.2 статьи 10 Устава ПАО «МРСК Северо-Запада» (далее – Общество) утверждение Аудитора Общества относится к компетенции Общего собрания акционеров Общества. Согласно абзацу 3 пункта 1 статьи 47 Закона на годовом общем собрании акционеров должен решаться, в том числе, вопрос об утверждении Аудитора Общества.

Кандидатура аудитора отобрана по итогам конкурса по отбору аудиторских организаций для осуществления обязательного аудита Общества.

Проведение конкурса определено Федеральными законами от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», от 27.07.2010 № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности», от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

ПАО «Россети» в соответствии с поручением ПАО «МРСК Северо-Запада» на основании договора от 15.12.2014 №2415 проведен открытый конкурс на открытой электронной торговой площадке «B2B-Center» на право заключения договора на проведение обязательного ежегодного аудита отчетности ДЗО ПАО «Россети» за 2018-2020 годы, по результатам которого победителем признано ООО «Эрнст энд Янг» с ценой предложения для ПАО «МРСК Северо-Запада» 12 826 780,63 рублей (кроме того НДС в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации) со следующей разбивкой по годам: за 2018 год - 4 275 593,54 руб., за 2019 год - 4 275 593,54 руб., за 2020 год - 4 275 593,55 руб. (протокол от 16.04.2018 № 14/595р).

В связи с изменением ставки НДС с 01.01.2019 с 18% на 20% в соответствии с Федеральным законом от 03.08.2018 №303-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах», при заключении договоров на 2019 и 2020 года будет учтена ставка НДС в размере 20% и сумма в разбивке по годам составит: за 2019 год – 5 130 712,25 руб., за 2020 год - 5 130 712,26 руб.

ООО «Эрнст энд Янг» рекомендована для утверждения в качестве аудитора для осуществления аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, а также в качестве аудитора для осуществления обзорной проверки промежуточной консолидированной сокращенной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, за 3 и 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2019 года, и аудита консолидированной финансовой отчетности за 2019 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

ООО «Эрнст энд Янг» работает в России с 1989 года. Компания предоставляет аудиторские и консультационные услуги по налоговым и финансовым вопросам.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), сокращенное наименование - СРО РСА (ГРН 2137799142314, запись, содержащая указанные сведения, внесена в ЕГРЮЛ 03.08.2016). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций 20 октября 2016 за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Аудитор является полностью независимым от органов управления Общества в соответствии с требованиями статьи 12 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Общества, отсутствуют. Доли участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном капитале Общества отсутствуют. Заемные средства аудитору (должностным лицам аудитора) Обществом не предоставлялись. Тесные деловые взаимоотношения (участие в продвижении продукции (услуг) Общества, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственные связи отсутствуют. Общество не располагает сведениями о его должностных лицах, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором)

Предварительно кандидатура аудитора ООО «Эрнст энд Янг» была рассмотрена 23.04.2019 Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» (протокол №15) и рекомендована Совету директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» для предложения к утверждению на годовом Общем собрании акционеров ПАО «МРСК Северо-Запада».

Согласно решению Совета директоров Общества от 08.05.2019 (протокол № 318/31) годовому Общему собранию акционеров Общества предложено утвердить ООО «Эрнст энд Янг» в качестве аудитора Общества.

Акционерам предлагается принять решение о голосовании по данному вопросу с учетом изложенного.