

ПРОТОКОЛ

заседания Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад»

08.05.2024

Москва

№14

Форма проведения заседания: совместное присутствие.

Место проведения заседания: Москва, ул. Самарская, д. 1, ПАО «Россети», каб. 845.

Время начала заседания: 13:00.

Председательствующий (лицо, подводящее итоги голосования):

Председатель Комитета – Пикин Сергей Сергеевич.

Член Комитета, принявший участие в заседании:

1. Парамонова Наталья Владимировна.

Заседание Комитета проведено с использованием видеоконференцсвязи:

Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, ПАО «Россети Северо-Запад», каб. 607.

Член Комитета, принявший участие в заседании:

1. Головцов Александр Викторович.

Число членов Комитета, принявших участие в заседании (голосовании), составляет 3 человек из 3 избранных членов Комитета. Кворум имелся.

Решения на заседании Комитета принимаются большинством голосов членов Комитета, принимающих участие в заседании.

Участник: Москва, ул. Самарская, д. 1, каб. 845:

1. Околотина Татьяна Леонидовна – партнер по аудиту, руководитель задания ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (докладчик по вопросу №3).

Участники от ПАО «Россети Северо-Запад»: Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, лит. А, каб. 607:

1. Жданова Ирина Григорьевна – Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности (докладчик по вопросам №1, 2, 4, содокладчик по вопросу №3).

2. Брушневская Любовь Инкольевна – заместитель начальника департамента внутреннего аудита (докладчик по вопросу №5).

3. Самарханова Екатерина Александровна – начальник департамента внутреннего контроля, управления рисками и менеджмента качества (докладчик по вопросу №6).

4. Кузьменко Елена Васильевна – заместитель главного бухгалтера – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности.

5. Чернигина Елена Николаевна – заместитель главного бухгалтера – начальник отдела налогового учета и отчетности.

6. Комогорцева Надежда Владимировна – начальник отдела методологии финансового учета и МСФО.

7. Беловол Ольга Владимировна – директор по экономике и тарифообразованию.

8. Морозова Ольга Владимировна – заместитель начальника департамента экономики.

9. Силла Елена Евгеньевна – начальник департамента финансов.

10. Торбаева Ирина Владимировна - начальник департамента коммерческого учета и реализации услуг по передаче электроэнергии.

11. Ковалев Антон Александрович – начальник управления сопровождения основного вида деятельности.

12. Мушников Екатерина Николаевна – начальник управления оплаты труда и организационного проектирования.

13. Грунин Михаил Николаевич – заместитель начальника департамента технологического присоединения - начальник службы по технологическому присоединению.
14. Герасимов Евгений Викторович – начальник департамента управления собственностью.
15. Христова Оксана Николаевна – заместитель начальника департамента управления собственностью.
16. Куделин Павел Владимирович – начальник сводно-аналитического отдела.
17. Шмаков Антон Владимирович – главный эксперт департамента внутреннего аудита.
18. Назаренко Людмила Юрьевна – заместитель начальника департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами.
19. Махаева Вера Сергеевна – секретарь Комитета по аудиту.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. О предварительном рассмотрении проекта бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.
2. О рассмотрении консолидированной финансовой отчетности Общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с МСФО.
3. О рассмотрении Письменной информации, представленной аудиторской организацией по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2023 год, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.
4. О рассмотрении информации менеджмента Общества по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств.
5. Об оценке качества выполнения аудиторской проверки, заключения аудиторской организации и эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год.
6. О предварительном рассмотрении отчета об организации, функционировании и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Россети Северо-Запад» по итогам 2023 года.

ВОПРОС №1: О предварительном рассмотрении проекта бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.

СЛУШАЛИ: главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» **Жданову Ирину Григорьевну.**

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В., Парамонова Н.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

1. По результатам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2023 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, отметить:
 - 1.1 получение чистого убытка по итогам 2023 года;
 - 1.2 существенную долю просроченной дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам.
2. Рекомендовать Единоличному исполнительному органу Общества:
 - 2.1 принять меры к устранению указанных в п. 1. настоящего решения негативных тенденций;

2.2 рассмотреть вопрос о раскрытии в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в последующих отчетных периодах информации о существенных показателях просроченной дебиторской задолженности и ее динамике, которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

3. Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад» вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2023 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Пикин С.С.	«За»	–	–
2	Головцов А.В.	«За»	–	–
3	Парамонова Н.В.	«За»	–	–

Решение принято.

ПРОТОКОЛЬНО:

Рекомендовать менеджменту Общества подготовить материалы для предварительного рассмотрения Комитетом по аудиту проекта бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и проекта консолидированной финансовой отчетности Общества за 2024 год, подготовленной в соответствии с МСФО, до опубликования отчетности.

ВОПРОС №2: О рассмотрении консолидированной финансовой отчетности Общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

СЛУШАЛИ: главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» **Жданову Ирину Григорьевну.**

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В., Парамонова Н.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность ПАО «Россети Северо-Запад» за 2023 год, подготовленную в соответствии с МСФО.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Пикин С.С.	«За»	–	–
2	Головцов А.В.	–	–	«Воздержался»
3	Парамонова Н.В.	«За»	–	–

Решение принято.

ПРОТОКОЛЬНО:

Рекомендовать менеджменту Общества представить в консолидированной финансовой отчетности по МСФО за 2024 год при раскрытии результатов тестирования активов на обесценение анализ чувствительности модели обесценения к используемым в расчете допущениям.

ВОПРОС №3: О рассмотрении Письменной информации, представленной аудиторской организацией по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2023 год, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

СЛУШАЛИ: партнера по аудиту, руководителя задания ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» **Околотину Татьяну Леонидовну**, главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» **Жданову Ирину Григорьевну**.

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

Принять к сведению письменную информацию, представленную аудиторской организацией по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад», подготовленной в соответствии с РСБУ за 2023 год, и консолидированной финансовой отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2023 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информацию менеджмента ПАО «Россети Северо-Запад» о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Пикин С.С.	«За»	–	–
2	Головцов А.В.	«За»	–	–
3	Парамонова Н.В.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС №4: О рассмотрении информации менеджмента Общества по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств.

СЛУШАЛИ: главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» **Жданову Ирину Григорьевну**.

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «Россети Северо-Запад» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обстоятельств по итогам 2023 года в соответствии с приложениями к настоящему решению Комитета по аудиту.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Пикин С.С.	«За»	–	–
2	Головцов А.В.	«За»	–	–
3	Парамонова Н.В.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС №5: Об оценке качества выполнения аудиторской проверки, заключения аудиторской организации и эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год.

СЛУШАЛИ: заместителя начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» **Брушневскую Любовь Инкольевну.**

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В., Жданова И.Г.

Вопрос, поставленный на голосование:

1. Утвердить Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад» об оценке качества выполнения аудиторской проверки, заключения аудитора и эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2023 год, согласно приложению к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

2. Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад» включить Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад» об оценке качества выполнения аудиторской проверки, заключения аудитора и эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2023 год в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Пикин С.С.	«За»	–	–
2	Головцов А.В.	«За»	–	–
3	Парамонова Н.В.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС №6: О предварительном рассмотрении отчета об организации, функционировании и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Россети Северо-Запад» по итогам 2023 года.

СЛУШАЛИ: начальника департамента внутреннего контроля, управления рисками и менеджмента качества ПАО «Россети Северо-Запад» **Самарханову Екатерину Александровну.**

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад»:

1. Принять к сведению отчет об организации, функционировании и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Россети Северо-Запад» за 2023 год в соответствии с приложением к настоящему решению Совета директоров Общества.

2. Отметить несоблюдение показателя предпочтительного риска (риск-аппетита) по итогам 2023 года в соответствии с приложением к настоящему решению Совета директоров Общества и необходимость реализации менеджментом мероприятий, направленных на достижение всех показателей предпочтительного риска (риск-аппетита) Общества в будущих периодах.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Пикин С.С.	«За»	–	–
2	Головцов А.В.	«За»	–	–
3	Парамонова Н.В.	«За»	–	–

Решение принято.

ПРИНЯТЫЕ РЕШЕНИЯ:

По вопросу № 1 повестки дня:

1. По результатам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2023 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, отметить:

1.1 получение чистого убытка по итогам 2023 года;

1.2 существенную долю просроченной дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам.

2. Рекомендовать Единоличному исполнительному органу Общества:

2.1 принять меры к устранению указанных в п. 1. настоящего решения негативных тенденций;

2.2 рассмотреть вопрос о раскрытии в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в последующих отчетных периодах информации о существенных показателях просроченной дебиторской задолженности и ее динамике, которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

3. Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад» вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2023 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.

По вопросу № 2 повестки дня:

Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность ПАО «Россети Северо-Запад» за 2023 год, подготовленную в соответствии с МСФО.

По вопросу № 3 повестки дня:

Принять к сведению письменную информацию, представленную аудиторской организацией по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад», подготовленной в соответствии с РСБУ за 2023 год, и консолидированной финансовой отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2023 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информацию менеджмента ПАО «Россети Северо-Запад» о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

По вопросу № 4 повестки дня:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «Россети Северо-Запад» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обстоятельств по итогам 2023 года в соответствии с приложениями к настоящему решению Комитета по аудиту.

По вопросу № 5 повестки дня:

1. Утвердить Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад» об оценке качества выполнения аудиторской проверки, заключения аудитора и эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2023 год, согласно приложению к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

2. Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад» включить Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад» об оценке качества выполнения аудиторской проверки, заключения аудитора и эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2023 год в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества.

По вопросу № 6 повестки дня:

Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад»:

1. Принять к сведению отчет об организации, функционировании и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Россети Северо-Запад» за 2023 год в соответствии с приложением к настоящему решению Совета директоров Общества.

2. Отметить несоблюдение показателя предпочтительного риска (риск-аппетита) по итогам 2023 года в соответствии с приложением к настоящему решению Совета директоров Общества и необходимость реализации менеджментом мероприятий, направленных на достижение всех показателей предпочтительного риска (риск-аппетита) Общества в будущих периодах.

Дата составления протокола: 08 мая 2024 года.

Председатель Комитета

С.С. Пикин

Секретарь Комитета

В.С. Махаева