

##### ПРОТОКОЛ № 152

заседания Комитета по аудиту Совета директоров

ПАО «Россети Северный Кавказ»

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

Дата проведения заседания: 20 мая 2022 года.

Время начала проведения заседания: 11 часов 00 минут.

Время окончания заседания: 12 часов 20 минут.

Форма проведения: совместное присутствие.

Дата составления протокола: 20 мая 2022 года.

Всего членов Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северный Кавказ» – 3 человека.

В голосовании приняли участие:

Гончаров Юрий Владимирович,

Капитонов Владислав Альбертович,

Сасин Николай Иванович.

Кворум имеется.

Присутствующие на заседании Комитета по аудиту от ПАО «Россети»:

1. Тришина Светлана Михайловна, заместитель начальника Департамента внутреннего аудита – начальник управления корпоративного аудита и контроля ДО.

Присутствующие на заседании Комитета по аудиту от ООО «Эрнст энд Янг»:

1. Ляховецкая Наталья Олеговна, менеджер,
2. Калмыкова Анна Борисовна, партнер,
3. Шаев Тимур Раулевич, старший эксперт.

Присутствующие на заседании Комитета по аудиту от ПАО «Россети Северный Кавказ»:

1. Шмаков Игорь Владимирович, исполняющий обязанности первого заместителя генерального директора,
2. Ларионова Наталия Викторовна, главный бухгалтер **–** начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности,
3. Ирхин Михаил Викторович, руководитель Дирекции внутреннего аудита и контроля,
4. Волковский Виталий Валерьевич, заместитель начальника Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами,
5. Текеева Эльмира Чахабановна, начальник отдела корпоративного управления Департамента корпоративного управления и взаимодействия
с акционерами.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. О предварительном рассмотрении отчета внутреннего аудита Общества об оценке эффективности системы внутреннего контроля, системы управления рисками в 2021 году.
2. О предварительном рассмотрении проекта бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.
3. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ», подготовленной в соответствии с РСБУ за 2021 год, и консолидированной финансовой отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента ПАО «Россети Северный Кавказ» о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.
4. О рассмотрении информации менеджмента ПАО «Россети Северный Кавказ» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств по итогам 2021 года.
5. О предварительном рассмотрении проекта финансовой отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ И РЕШЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ

ПО ВОПРОСУ ПОВЕСТКИ ДНЯ:

Вопрос №1: О предварительном рассмотрении отчета внутреннего аудита Общества об оценке эффективности системы внутреннего контроля, системы управления рисками в 2021 году.

Решение:

Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северный Кавказ» принять следующее решение:

«1. Принять к сведению отчет внутреннего аудита
ПАО «Россети Северный Кавказ» об оценке эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2021 год и заключение внутреннего аудитора ПАО «Россети Северный Кавказ» по результатам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, эффективности корпоративного управления Общества согласно приложениям к настоящему решению Совета директоров Общества.

2. Рекомендовать Единоличному исполнительному органу Общества включить Заключение внутреннего аудитора ПАО «Россети Северный Кавказ» по результатам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, эффективности корпоративного управления Общества в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества».

Голосовали «ЗА»: Гончаров Ю.В., Капитонов В.А., Сасин Н.И.

«ПРОТИВ»: нет. «ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

Решение принято единогласно.

Вопрос №2: О предварительном рассмотрении проекта бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.

Решение:

1. По результатам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, отметить:

* увеличение суммы чистого убытка по результатам деятельности Общества за отчетный период;
* темп роста расходов превышает темп роста выручки;
* увеличение суммы дебиторской задолженности, включая просроченную;
* рост величины резерва по сомнительным долгам;
* увеличение суммы кредиторской задолженности Общества;
* отрицательную величину чистых активов Общества.

2. Рекомендовать Совету директоров Общества предварительно утвердить и вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2021 год, подготовленную в соответствии с РСБУ, в соответствии с приложением 1 к настоящему решению.

Голосовали «ЗА»: Гончаров Ю.В., Капитонов В.А., Сасин Н.И.

«ПРОТИВ»: нет. «ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

Решение принято единогласно.

Вопрос №3: О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ», подготовленной в соответствии с РСБУ за 2021 год, и консолидированной финансовой отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента ПАО «Россети Северный Кавказ» о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

Решение:

1. Принять к сведению письменную информацию (аудиторский отчет) руководству ПАО «Россети Северный Кавказ» аудитора ООО «Эрнст энд Янг» от 28.02.2022 по основным проблемам учета и отчетности по итогам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2021 год, и информацию менеджмента ПАО «Россети Северный Кавказ» о корректировках, не внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

2. Принять к сведению письменную информацию (аудиторский отчет) аудитора ООО «Эрнст энд Янг» от 15.03.2022 по основным проблемам учета и отчетности по итогам аудита консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО и Федеральным законом № 208-ФЗ, за 12 месяцев 2021 года и информацию менеджмента Группы о корректировках, не внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

Голосовали «ЗА»: Гончаров Ю.В., Капитонов В.А., Сасин Н.И.

«ПРОТИВ»: нет. «ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

Решение принято единогласно.

Вопрос №4: О рассмотрении информации менеджмента ПАО «Россети Северный Кавказ» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств по итогам 2021 года.

Решение:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «Россети Северный Кавказ» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 согласно приложению 2 к настоящему решению.

Голосовали «ЗА»: Гончаров Ю.В., Капитонов В.А., Сасин Н.И.

«ПРОТИВ»: нет. «ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

Решение принято единогласно.

Вопрос №5: О предварительном рассмотрении проекта финансовой отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

Решение:

По результатам рассмотрения консолидированной финансовой отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ» и его дочерних организаций за 2021 год, подготовленной в соответствии с МСФО, отметить увеличение убытка по итогам деятельности за 2021 год.

Голосовали «ЗА»: Гончаров Ю.В., Капитонов В.А., Сасин Н.И.

«ПРОТИВ»: нет. «ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

Решение принято единогласно.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Приложение: | 1. | Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2021 год, подготовленная в соответствии с РСБУ. |
| 2. | Информация менеджмента ПАО «Россети Северный Кавказ» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств за период с 01.01.2021 по 31.12.2021. |

|  |  |
| --- | --- |
| Председатель Комитета  | Ю.В. Гончаров |
| Секретарь Комитета  |  Н.В. Толмачева |