

## ПРОТОКОЛ

заседания Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада»

30.09.2020

Москва

№ 4

Форма проведения заседания Комитета по аудиту – совместное присутствие.

Место проведения заседания: Москва, ул. Самарская д. 1, ауд. 601.

Время начала заседания: 14:00.

Председательствующий (лицо, подводящее итоги голосования):

Председатель Комитета – Головцов Александр Викторович.

Члены Комитета, принявшие участие в заседании:

1. Бычко М.А.
2. Морозов А.В.
3. Корнеев А.Ю.
4. Федоров О.Р.

Члены Комитета, предоставившие письменное мнение (опросный лист) по вопросам повестки дня:

1. Шагина И.А.

Заседание Комитета по аудиту проведено с использованием видеоконференцсвязи со студиями:

Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, лит. А, каб. 607,

Москва, ул. Беловежская д. 4, ауд. АЗ-055.

Число членов Комитета по аудиту, принявших участие в заседании (голосовании), составляет 6 человека из 6 избранных членов Комитета. Кворум имелся.

Решения на заседании Комитета по аудиту принимаются простым большинством голосов от общего числа всех членов Комитета.

### Приглашенные:

1. Царьков Виктор Владимирович - первый заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети».
2. Жданова Ирина Григорьевна – главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада».
3. Шебек Владлена Владимировна – начальник департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада».
4. Назаренко Людмила Юрьевна – начальник отдела корпоративного управления департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами, Корпоративный секретарь ПАО «МРСК Северо-Запада».

Секретарь Комитета: Махаева В.С.

### Участники, подключенные к видеоконференцсвязи по телефону (на вопросе №1):

1. Гребенюк Александр Юрьевич – партнер, директор филиала ООО «Эрнст энд Янг» в г. Санкт-Петербурге.
2. Малахова Белла Дмитриевна – менеджер аудиторского отдела ООО «Эрнст энд Янг».

Участники по видеоконференцсвязи:

1. Козлов Николай Николаевич – исполняющий обязанности заместителя генерального директора по корпоративному управлению ПАО «МРСК Северо-Запада».
2. Сидорова Татьяна Александровна - начальник департамента экономики ПАО «МРСК Северо-Запада».
3. Нефедьев Александр Михайлович - начальник отдела по работе с дебиторской задолженностью и энергосбытовой деятельности ПАО «МРСК Северо-Запада».
4. Шмаков Антон Владимирович – заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада».
5. Темнышев Александр Александрович – начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «МРСК Северо-Запада».
6. Капырин Сергей Игоревич - заместитель начальника департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «МРСК Северо-Запада».

**ПОВЕСТКА ДНЯ:**

**1. О рассмотрении Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной консолидированной сокращенной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, за 3 и 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2020 года, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам обзорной проверки отчетности.**

**2. О рассмотрении промежуточной консолидированной сокращенной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, за 3 и 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2020 года.**

**3. О предварительном рассмотрении отчета внутреннего аудита Общества об оценке эффективности корпоративного управления за 2019-2020 корпоративный год.**

**ВОПРОС № 1: О рассмотрении Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной консолидированной сокращенной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, за 3 и 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2020 года, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам обзорной проверки отчетности.**

**СЛУШАЛИ:** партнера, директора филиала ООО «Эрнст энд Янг» в г. Санкт-Петербурге Гребенюка Александра Юрьевича, главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» Жданову Ирину Григорьевну.

Доклады по вопросу «О рассмотрении Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной консолидированной сокращенной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, за 3 и 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2020 года, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам обзорной проверки отчетности» прилагаются к протоколу.

*В обсуждении вопроса приняли участие: Головцов А.В., Морозов А.В., Федоров О.Р.*

**Вопрос, поставленный на голосование:**

Принять к сведению письменную информацию (аудиторский отчет) Комитету по аудиту, Совету директоров и руководству ПАО «МРСК Северо-Запада» по результатам проведения обзорной проверки консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО (ИАС) 34, за три и шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2020 года, аудитора ООО «Эрнст энд Янг» и информацию менеджмента Общества о наличии нескорректированных по результатам аудита искажений, не являющихся существенными.

Итоги голосования по данному вопросу:

| № п/п | Ф.И.О. члена Комитета | Варианты голосования |          |               |
|-------|-----------------------|----------------------|----------|---------------|
|       |                       | «За»                 | «Против» | «Воздержался» |
| 1     | Головцов А.В.         | «За»                 | –        | –             |
| 2     | Бычко М.А.            | «За»                 | –        | –             |
| 3     | Корнеев А.Ю.          | «За»                 | –        | –             |
| 4     | Морозов А.В.          | «За»                 | –        | –             |
| 5     | Федоров О.Р.          | «За»                 | –        | –             |
| 6     | Шагина И.А.           | «За»                 | –        | –             |

Решение принято.

**ВОПРОС № 2: О рассмотрении промежуточной консолидированной сокращенной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, за 3 и 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2020 года.**

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

Доклад по вопросу «О рассмотрении промежуточной консолидированной сокращенной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, за 3 и 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2020 года» прилагается к протоколу.

*В обсуждении вопроса приняли участие: Головцов А.В., Морозов А.В., Федоров О.Р.*

**Вопрос, поставленный на голосование:**

Принять к сведению консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность ПАО «МРСК Северо-Запада» и его дочерних Обществ, составленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, состоящую из консолидированного промежуточного сокращенного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 3 и 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2020 года, консолидированных промежуточных сокращенных отчетов об изменениях в капитале, о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, согласно приложению к настоящему решению.

Итоги голосования по данному вопросу:

| № п/п | Ф.И.О. члена Комитета | Варианты голосования |          |               |
|-------|-----------------------|----------------------|----------|---------------|
|       |                       | «За»                 | «Против» | «Воздержался» |
| 1     | Головцов А.В.         | «За»                 | –        | –             |
| 2     | Бычко М.А.            | «За»                 | –        | –             |
| 3     | Корнеев А.Ю.          | «За»                 | –        | –             |

|          |                     |      |   |   |
|----------|---------------------|------|---|---|
| <b>4</b> | <b>Морозов А.В.</b> | «За» | – | – |
| <b>5</b> | <b>Федоров О.Р.</b> | «За» | – | – |
| <b>6</b> | <b>Шагина И.А.</b>  | «За» | – | – |

Решение принято.

**ВОПРОС № 3: О предварительном рассмотрении отчета внутреннего аудита Общества об оценке эффективности корпоративного управления за 2019-2020 корпоративный год.**

**СЛУШАЛИ:** начальника департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» Шебек Владлену Владимировну.

Доклад по вопросу «О предварительном рассмотрении отчета внутреннего аудита Общества об оценке эффективности корпоративного управления за 2019-2020 корпоративный год» прилагается к протоколу.

*В обсуждении вопроса приняли участие: Головцов А.В., Морозов А.В., Федоров О.Р., Бычко М.А., Назаренко Л.Ю.*

**Вопрос, поставленный на голосование:**

1. Рекомендовать Совету директоров Общества принять к сведению отчет внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» об оценке корпоративного управления за 2019-2020 корпоративный год согласно приложению к настоящему решению.

Итоги голосования по данному вопросу:

| № п/п    | Ф.И.О. члена Комитета | Варианты голосования |          |               |
|----------|-----------------------|----------------------|----------|---------------|
|          |                       | «За»                 | «Против» | «Воздержался» |
| <b>1</b> | <b>Головцов А.В.</b>  | «За»                 | –        | –             |
| <b>2</b> | <b>Бычко М.А.</b>     | «За»                 | –        | –             |
| <b>3</b> | <b>Корнеев А.Ю.</b>   | «За»                 | –        | –             |
| <b>4</b> | <b>Морозов А.В.</b>   | –                    | «Против» | –             |
| <b>5</b> | <b>Федоров О.Р.</b>   | –                    | –        | «Воздержался» |
| <b>6</b> | <b>Шагина И.А.</b>    | «За»                 | –        | –             |

Решение принято.

2.1 Отметить улучшение показателей компонентов оценки эффективности корпоративного управления ПАО «МРСК Северо-Запада» за 2019-2020 корпоративный год по сравнению с предыдущим годом по компонентам «Прозрачность и раскрытие информации» и «Совет директоров».

2.2. Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» обратиться к основному акционеру Общества с просьбой содействовать максимальному приведению компонентов корпоративного управления Общества в соответствие с лучшими практиками; Департаменту внутреннего аудита Общества совместно с Комитетом по аудиту Совета директоров Общества проработать вопрос о целесообразности доработки методики оценки корпоративного управления Общества в целях ее актуализации с учетом лучших практик корпоративного управления.

2.3. Рекомендовать менеджменту Общества, в сотрудничестве с ПАО «Россети», продолжить работу по дальнейшему совершенствованию корпоративного управления.

Итоги голосования по данному вопросу:

| № п/п    | Ф.И.О. члена Комитета | Варианты голосования |          |               |
|----------|-----------------------|----------------------|----------|---------------|
|          |                       | «За»                 | «Против» | «Воздержался» |
| <b>1</b> | <b>Головцов А.В.</b>  | «За»                 | –        | –             |

|   |              |      |          |   |
|---|--------------|------|----------|---|
| 2 | Бычко М.А.   | «За» | –        | – |
| 3 | Корнеев А.Ю. | «За» | –        | – |
| 4 | Морозов А.В. | –    | «Против» | – |
| 5 | Федоров О.Р. | «За» | –        | – |
| 6 | Шагина И.А.  | «За» | –        | – |

Решение принято.

### **ПРИНЯТЫЕ РЕШЕНИЯ:**

#### **По вопросу № 1 повестки дня:**

Принять к сведению письменную информацию (аудиторский отчет) Комитету по аудиту, Совету директоров и руководству ПАО «МРСК Северо-Запада» по результатам проведения обзорной проверки консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО (ИАС) 34, за три и шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2020 года, аудитора ООО «Эрнст энд Янг» и информацию менеджмента Общества о наличии нескорректированных по результатам аудита искажений, не являющихся существенными.

#### **По вопросу № 2 повестки дня:**

Принять к сведению консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность ПАО «МРСК Северо-Запада» и его дочерних Обществ, составленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, состоящую из консолидированного промежуточного сокращенного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 3 и 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2020 года, консолидированных промежуточных сокращенных отчетов об изменениях в капитале, о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, согласно приложению к настоящему решению.

#### **По вопросу № 3 повестки дня:**

1. Рекомендовать Совету директоров Общества принять к сведению отчет внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» об оценке корпоративного управления за 2019-2020 корпоративный год согласно приложению к настоящему решению.

2.1 Отметить улучшение показателей компонентов оценки эффективности корпоративного управления ПАО «МРСК Северо-Запада» за 2019-2020 корпоративный год по сравнению с предыдущим годом по компонентам «Прозрачность и раскрытие информации» и «Совет директоров».

2.2. Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» обратиться к основному акционеру Общества с просьбой содействовать максимальному приведению компонентов корпоративного управления Общества в соответствие с лучшими практиками; Департаменту внутреннего аудита Общества совместно с Комитетом по аудиту Совета директоров Общества проработать вопрос о целесообразности доработки методики оценки корпоративного управления Общества в целях ее актуализации с учетом лучших практик корпоративного управления.

2.3. Рекомендовать менеджменту Общества, в сотрудничестве с ПАО «Россети», продолжить работу по дальнейшему совершенствованию корпоративного управления.

Справочно:

К протоколу прилагаются:

- письменная информация (аудиторский отчет) о результатах промежуточной обзорной проверки за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (приложение №1 к настоящему протоколу);

- консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность ПАО «МРСК Северо-Запада» и его дочерних Обществ, составленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, состоящая из консолидированного промежуточного сокращенного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 3 и 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2020 года, консолидированных промежуточных сокращенных отчетов об изменениях в капитале, о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (приложение №2 к настоящему протоколу);

- отчет внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» об оценке корпоративного управления за 2019-2020 корпоративный год (приложение №3 к настоящему протоколу);

- доклады по вопросу №1 «О рассмотрении Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной консолидированной сокращенной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, за 3 и 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2020 года, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам обзорной проверки отчетности» (приложения №4, 5 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №2 «О рассмотрении промежуточной консолидированной сокращенной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, за 3 и 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2020 года» (приложение №6 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №3 «О предварительном рассмотрении отчета внутреннего аудита Общества об оценке эффективности корпоративного управления за 2019-2020 корпоративный год» (приложение №7 к настоящему протоколу).

*Дата составления протокола: 01 октября 2020 года.*

**Председатель Комитета**

**А.В. Головцов**

**Секретарь Комитета**

**В.С. Махаева**