

## **Пояснительная записка**

В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 №208-ФЗ в повестку дня Годового общего собрания акционеров Общества должен быть включён вопрос об утверждении аудитора.

Федеральным законом «Об акционерных обществах» не определен срок и порядок выдвижения кандидатуры аудитора для включения его в список для голосования по вопросу об утверждении аудитора Общества, также указанный закон не предоставляет акционерам право выдвигать кандидатуру аудитора.

В связи с этим, кандидатура аудитора для утверждения на годовом Общем собрании акционеров должна определяться Советом директоров Общества в рамках решения вопросов подготовки и проведения собрания.

ПАО «Россети» по поручению ПАО «ТРК» на открытой электронной торговой площадке ПАО «Россети» «[www.etp.rosseti.ru](http://www.etp.rosseti.ru)» проведен открытый конкурс без предварительного квалификационного отбора на право заключения договора на проведение обязательного ежегодного аудита отчетности ДЗО ПАО «Россети», по результатам которого победителем признано Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» (Протокол заседания Конкурсной комиссии от 16.04.2018 №13/595р).

Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» было зарегистрировано и работает на рынке аудиторско-консультационных услуг России с 2002 года. Головной офис компании находится в Москве. Филиалы ООО «Эрнст энд Янг» открыты в Санкт-Петербурге, Новосибирске, Екатеринбурге, Казани, Краснодаре, Владивостоке, Ростове-на-Дону, а также в Тольятти.

В штате ООО «Эрнст энд Янг» работает 262 специалиста, имеющих квалификационные аттестаты аудиторов, из них более 250 аудиторов имеют квалификационные аттестаты, выданные Саморегулируемой организацией аудиторов «Аудиторская палата России» (СРО АПР) или Саморегулируемой организацией аудиторов «Российский Союз аудиторов» (СРО РСА). Также в аудиторской организации числится более 220 специалистов, обладающих дипломами международно-признанных бухгалтерских и аудиторских ассоциаций и организаций, в том числе Ассоциации сертифицированных присяжных бухгалтеров Великобритании (АССА) и Американского института дипломированных общественных бухгалтеров (АICPA).

С декабря 2009 года по октябрь 2016 года ООО «Эрнст энд Янг» являлось членом СРО АПР. В соответствии с законодательством в 2011 и 2014 гг. СРО АПР провела проверки качества аудиторской деятельности ООО «Эрнст энд Янг» и признала ее соответствующей действующему законодательству, регулиющему аудиторскую деятельность в РФ, федеральным правилам (стандартам) аудиторской деятельности, правилам (стандартам) аудиторской деятельности СРО НП АПР, правилам независимости аудиторов и аудиторских организаций и кодексу профессиональной этики аудиторов.

С октября 2016 года по настоящее время ООО «Эрнст энд Янг» является членом СРО РСА и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО РСА за основным регистрационным номером записи 11603050648. В соответствии с законодательством в 2017 году СРО РСА провела проверку качества аудиторской деятельности ООО «Эрнст энд Янг» и признала ее соответствующей требованиям

Федерального закона «Об аудиторской деятельности», стандартов аудиторской деятельности, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов, Устава СРО РСА.

В июле 2016 года ООО «Эрнст энд Янг» получило сертификат соответствия № РОСС RU.0507.16 МОБСИ/ГОС, подтверждающий, что система менеджмента качества организации соответствует требованиям международного стандарта ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015).

По результатам исследований рейтингового агентства RAEX («Эксперт РА») группа компаний ЕУ в России три года подряд занимала первое место в рейтинге крупнейших аудиторско-консалтинговых групп и аудиторских организаций (по итогам 2014-2016 гг.). Кроме того, ООО «Эрнст энд Янг» занимает первую строчку в списке крупнейших российских аудиторских организаций (субъектов аудиторской деятельности), составленном агентством RAEX по итогам 2016 года.

ООО «Эрнст энд Янг» имеет полис (договор) страхования профессиональной ответственности № 0991R/756/55055/8, выданный ОАО «АльфаСтрахование», которое является страховщиком по данному полису, период страхования с 1 июня 2018 года по 31 мая 2019 года, общий лимит ответственности составляет 3 250 000 долларов США. Безусловная франшиза составляет 10 000 долларов США по каждому страховому случаю. Объектом страхования являются не противоречащие законодательству имущественные интересы ООО «Эрнст энд Янг», связанные с его обязанностью возместить ущерб по обязательствам вследствие причинения вреда третьим лицам при осуществлении профессиональной деятельности и в результате нарушения договора оказания аудиторских услуг.

В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и политикой компании ООО «Эрнст энд Янг» предпринимает меры для ежегодного продления договоров страхования профессиональной ответственности с тем, чтобы обеспечить непрерывность их действия.

ООО «Эрнст энд Янг» оказывает услуги компаниям различных отраслей, в том числе ТЭК и электроэнергетику. ООО «Эрнст энд Янг» имеет значительный опыт оказания аудиторских и сопутствующих аудиту услуг крупнейшим государственным и частным российским компаниям. Среди наших клиентов ПАО «НК «Роснефть», ОАО «Российские железные дороги», ПАО «Интер РАО», ПАО «КАМАЗ», ПАО «Совкомфлот», Банк ВТБ (ПАО), ПАО «АВТОВАЗ», ГК «Внешэкономбанк», АО «Россельхозбанк», ПАО «Мечел», ПАО «Ростелеком» и др.

В своей деятельности ООО «Эрнст энд Янг» неукоснительно придерживается принципов строгой конфиденциальности в отношении передаваемых в ее распоряжение документов, сведений и информации клиентов.

В соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ аудит - независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица в целях выражения мнения о достоверности такой отчетности.

Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» предусмотрено, что аудиторы не вправе осуществлять действия, влекущие возникновение конфликта интересов или создающие угрозу возникновения такого конфликта. Под конфликтом интересов понимается ситуация, при которой заинтересованность аудитора может повлиять на мнение такого аудитора о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ООО «Эрнст энд Янг» отвечает всем требованиям, предъявляемым к независимости аудитора.

Сведения о кандидатуре аудитора ПАО «ТРК»

Полное фирменное наименование аудитора	Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»
ОГРН	1027739707203
ИНН	7709383532
КПП	770501001
ОКПО	59002827
ОКВЭД	69.20.1
Юридический адрес	Россия, 115035, Москва, Садовническая набережная, 77, стр.1
Почтовый адрес	Россия, 115035, Москва, Садовническая набережная, 77, стр.1
Телефон	+7 495 755 9700
Факс	+7 495 755 9701
Адрес электронной почты, адрес интернет-сайта	<a href="mailto:rfp@ru.ey.com">rfp@ru.ey.com</a> <a href="http://www.ey.com/ru/ru">http://www.ey.com/ru/ru</a>
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	ООО «Эрнст энд Янг» является членом СРО РСА и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО РСА за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Условие	Соответствует/не соответствует
Генеральный директор ООО «Эрнст энд Янг» и его заместители не являются учредителями (участниками) ПАО «ТРК» лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской (финансовой) отчётности в ПАО «ТРК».	Соответствует
Аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых являются близкими родственниками (родители, братья, сестры, дети), а также супругами, родителями и детьми супругов учредителей (участников) аудируемого лица, его руководителя, главного бухгалтера или иного должностного лица, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, в том числе составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.	Соответствует
ПАО «ТРК» в отношении ООО «Эрнст энд Янг» не является учредителем (участником), ООО «Эрнст энд	Соответствует

Янг» в отношении ПАО «ТРК» не является учредителем (участником)	
ООО «Эрнст энд Янг» не оказывало в течение трех лет, непосредственно предшествовавших проведению аудита, услуги по восстановлению и ведению бухгалтерского учета, а также по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности физическим и юридическим лицам, в отношении этих лиц	Соответствует
ООО «Эрнст энд Янг» не является учредителем (участником) ПАО «ТРК», его руководителем, главным бухгалтером или иным должностным лицом, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, в том числе составление бухгалтерской (финансовой) отчетности	Соответствует
ООО «Эрнст энд Янг» не состоит с учредителями (участниками) ПАО «ТРК», их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета, в том числе составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, в близком родстве (родители, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов)	Соответствует
Порядок выплаты и размер денежного вознаграждения ООО «Эрнст энд Янг» за проведение аудита (в том числе обязательного) и оказание сопутствующих ему услуг определяются договорами оказания аудиторских услуг и не могут быть поставлены в зависимость от выполнения каких бы то ни было требований аудируемых лиц о содержании выводов, которые могут быть сделаны в результате аудита	Соответствует