

Адреса и контакты

[GRI 2-1]

Полное наименование:	Публичное акционерное общество «Россети Северо-Запад»
Сокращенное наименование:	ПАО «Россети Северо-Запад»
Форма собственности и организационно-правовая форма	Совместная частная и иностранная собственность
Адрес (местонахождение) Общества:	Публичное акционерное общество
Почтовый адрес Общества:	Россия, город Санкт-Петербург
Телефон, факс:	196247, Россия, город Санкт-Петербург, площадь Конституции дом 3, литер А, помещение 16Н
Адрес электронной почты:	тел. +7 (812) 305-10-10, факс +7 (812) 305-10-98
Адрес в сети Интернет:	post@rosseti-sz.ru
Банковские реквизиты:	www.rosseti-sz.ru
	ИНН 7802312751, КПП 781001001, ОГРН 1047855175785
	ОКПО 74 824 610
	р/с 40702810855000 000 024 в Северо-Западном банке ПАО Сбербанк г. Санкт-Петербург
	к/сч 30101810500000 000 653
	БИК 044030653

Регистратор ПАО «Россети Северо-Запад»

Полное наименование:	Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»
Сокращенное наименование:	АО «НРК-Р.О.С.Т.»
Местонахождение:	107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13
Почтовый адрес:	107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, а/я 9
Телефоны:	+7 (495) 771-73-38, 771-73-39
Адрес в сети Интернет:	http://www.rrost.ru
Банковские реквизиты:	Банк: АО «Альфа-банк», г. Москва, р/сч 40701810399929300006, БИК 044525593, к/сч 3010181020000000593, ИНН 7726030449

Обособленное подразделение АО «НРК-Р.О.С.Т.» в г. Санкт-Петербурге

Полное наименование:	Северо-Западный филиал Акционерного общества «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»
Местонахождение:	194044, г. Санкт-Петербург, Беловодский переулок, д. 6
Почтовый адрес:	194044, г. Санкт-Петербург, Беловодский переулок, д. 6
Телефоны:	+7 (812) 401-63-13, 401-63-14
Адрес в сети Интернет:	http://www.rrost.ru
Адрес электронной почты:	rrost-spb@rrost.ru

Аудитор ПАО «Россети Северо-Запад»

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений (ЦАТР) – аудиторские услуги»
Сокращенное наименование:	ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»
Местонахождение:	Россия, 115035, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1
Почтовый адрес:	Россия, 115035, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1
Телефоны:	+7 (812) 703-78-00
Адрес в сети Интернет:	https://b1.ru
Адрес электронной почты:	tender@b1.ru

Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» в г. Санкт-Петербурге

Местонахождение:	190000, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Морская, д. 23
Почтовый адрес:	190000, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Морская, д. 23

Телефоны горячей линии по вопросам электроснабжения

Единый на всей территории ответственности	Телефон горячей линии 8 (800) 220-0-220
---	--

Контакты отдела взаимодействия с акционерами и инвесторами

<https://www.rosseti-sz.ru/about/companycontacts/>

Ф. И. О.	Должность	Телефон, адрес электронной почты
Приходько Светлана Владимировна	Начальник отдела	+7 (812) 305-10-34 prikhodkov@mrsksevizap.ru

ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ ГРУППЫ ПО МСФО

Основные результаты деятельности Группы в 2023 году, млн руб.

	2021	2022	2023 ¹
Выручка	50 352	53 307	59 249
Операционные расходы ² , в том числе:	-48 652	-50 012	56 530
Переменные затраты	-23 714	-23 693	-26 656
Постоянные затраты ³	-20 291	-21 372	-24 909
Амортизация	-4 646	-4 947	-4 965
Чистые прочие доходы	1 045	944	1 280
Убыток от обесценения основных средств и активов в форме права пользования	-2 766	-2 203	-2 952
Операционная прибыль/(убыток)	-21	2 036	1 046
Сальдо финансовых доходов и расходов	-1 000	-2 248	-1 566
Убыток до налогообложения	-1 020	-213	-519
Убыток за период	-883	-259	-551
ЕБИТДА ⁴	7 386	9 044	9 263
Рентабельность ЕБИТДА, %	14,7	17	15,6
Чистый долг ⁵	14 940	14 642	11 333

Выручка

Выручка за 2023 год составила 59 249 млн руб., что выше факта прошлого года на 5 941 млн руб. (или на 11 %), в том числе за счет:

- увеличения выручки за услуги по передаче электроэнергии на 5 137 млн руб. (12,6 %) в основном за счет роста среднего тарифа на 178 руб. / тыс. кВт • ч (12 %);
- увеличения выручки от продажи электроэнергии и мощности на 1 203 млн руб. за счет изменения среднего тарифа и объемов реализации по всем категориям потребителей;
- снижения выручки от реализации услуг по технологическому присоединению к энергосетям по итогам 2023 года относительно уровня аналогичного периода прошлого года на 229 млн руб., в основном отклонение обусловлено активированием в 2022 году крупного договора с ПАО «Газпром» в филиале в Республике Коми;

- снижения прочей выручки на сумму 170 млн руб. по сравнению с фактом 2022 года в соответствии с объемом заключенных и выполненных договоров.

Структура выручки, млн руб.



¹ Основные финансово-экономические показатели Группы по МСФО за 2023 год подготовлены на основе консолидированных данных с учетом внутрихозяйственных операций с АО «Псковэнергосбыт». В консолидированной финансовой отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2023 год АО «Псковэнергосбыт» (вид деятельности – реализация электроэнергии, сегмент Псковэнергосбыт) классифицирован как прекращенная деятельность в соответствии с МСФО (IFRS) 5. В связи с этим в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе результаты деятельности по прекращенной деятельности были представлены в отдельном блоке с пересчетом сравнительной информации без изменения финансового результата за 2022 год. Данные о выручке и операционных расходах представлены без элиминации внутригрупповых оборотов с выбывающим сегментом для отражения эффекта продолжающихся отношений. В отчете о финансовом положении на 31.12.2023 активы и обязательства выбывающего сегмента выделены в отдельные строки.

² С учетом резерва под ожидаемые кредитные убытки.

³ Без учета амортизации.

⁴ ЕБИТДА = Прибыль / убыток до налогообложения + Амортизация + % к уплате по займам, аренде + Убыток от обесценения.

⁵ Чистый долг – долг за вычетом денежных средств и их эквивалентов.

Чистые прочие доходы

В состав прочих операционных доходов входят доходы, полученные от бездоговорного потребления электроэнергии, доходы от компенсации потерь в связи с выбытием/ликвидацией электросетевого имущества, доходы в виде штрафов, пеней и неустоек по хозяйственным договорам, доходы от реализации основных средств и объектов незавершенного строительства, списание кредиторской задолженности, доходы от возмещения по страховым случаям.

Сумма прочих доходов составила 1 327 млн руб., что на 340 млн руб., или 34 %, выше уровня 2022 года, отклонение в основном связано с увеличением доходов

от компенсации расходов по выносу/переносу электросетей.

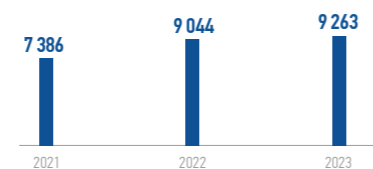
Сумма прочих расходов в 2023 году составила 47 млн руб., что на 4 млн руб. выше аналогичного периода прошлого года.

Соответственно, чистые доходы составляют в 2023 году 1 280 млн руб., что выше параметров прошлого года на 336 млн руб., или 36 %.

ЕБИТДА

Показатель ЕБИТДА составил 9 263 млн руб., увеличение составило 219 млн руб., или 2 % по сравнению с аналогичным периодом 2022 года. Наибольшее влияние на улучшение показателя ЕБИТДА относительно 2022 года оказал рост прочих доходов по компенсации расходов по переустройству электросетевых объектов Общества по инициативе третьих лиц (пакетная услуга).

ЕБИТДА, млн руб.



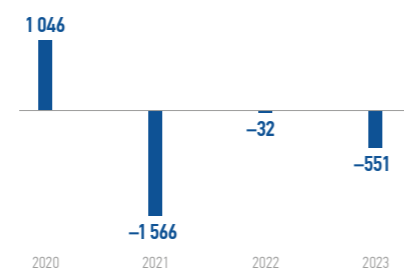
Прибыль до налогообложения

Группа признала убыток до налогообложения в размере 519 млн руб. за год, закончившийся 31.12.2023, и убыток до налогообложения

в размере 213 млн руб. за год, закончившийся 31.12.2022.

Финансовый результат за период

По итогу 2023 года Группа отразила убыток в размере 551 млн руб., что ниже факта прошлого года на 292 млн руб.



Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Россети Северо-Запад» за 2023 год

Март 2024 г.

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	242
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Россети Северо-Запад» за 2023 год:	
Бухгалтерский баланс	246
Отчет о финансовых результатах	248
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:	
Отчет об изменениях капитала	250
Отчет о движении денежных средств	252

Аудиторское заключение независимого аудитора



НОВЫЕ ВЫЗОВЫ НОВЫЕ РЕШЕНИЯ

ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»
Россия, 115035, Москва Садовническая
наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 495 705 9700
+7 495 755 9700
Факс: +7 495 755 9701
ОГРН: 1027739707203
ИНН: 7709383532
ОКПО: 59002827
КПП: 770501001

TSATR – Audit Services LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1,
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 495 705 9700
+7 495 755 9700
Fax: +7 495 755 9701
www.b1.ru

Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества «Россети Северо-Запад»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Россети Северо-Запад» (далее – «Общество»), состоящей из:

- ▶ бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г.;
- ▶ отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- ▶ приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА).

Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы

по отношению к Обществу в соответствии с этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ). Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита | Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизмов функционирования рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми, энергосбытовыми и иными компаниями в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии. Сумма оспариваемой контрагентами выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной. Выручка признается тогда, когда, с учетом допущений, разногласия будут разрешены в пользу Общества.

Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в пункте 17 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг по передаче электроэнергии, изучили систему внутреннего контроля за отражением этой выручки, провели выборочную проверку определения соответствующих сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии, на выборочной основе получили подтверждения сумм выручки и остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг и рассмотрели действующие процедуры по подтверждению объемов переданной электроэнергии.

Обесценение дебиторской задолженности

Вопрос обесценения дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности дебиторов Общества.

Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в пункте 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы проанализировали учетную политику Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Общества, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности дебиторов.

Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом для определения обесценения дебиторской задолженности, а также в отношении структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование расчета сумм начисленного резерва.

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных электросетевых и энергосбытовых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что они требуют значительных суждений руководства в отношении существенных сумм сальдо расчетов с контрагентами, оспариваемых в рамках судебных разбирательств или находящихся в процессе досудебного урегулирования.

Информация о резервах и условных обязательствах раскрыта в пунктах 14 и 15 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, и рассмотрение суждений руководства в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, изучение соответствия подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству, анализ раскрытия в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах об условных и оценочных обязательствах.

Обесценение основных средств

В соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество по состоянию на 31 декабря 2023 г. провела тест на обесценение и учла изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940). Ценность использования основных средств, представляющих собой значительную долю внеоборотных активов Общества, на 31 декабря 2023 г. была определена с помощью метода прогнозируемых денежных потоков.

Вопрос тестирования основных средств на предмет обесценения был одним из наиболее существенных для нашего аудита, поскольку остаток основных средств составляет значительную часть всех активов Общества на отчетную дату, а также потому, что процесс оценки руководством ценности использования является сложным, в значительной степени субъективным и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе объемов выручки от передачи электроэнергии, тарифов на передачу электроэнергии, а также операционных и капитальных затрат, которые зависят от предполагаемых будущих рыночных или экономических условий в Российской Федерации, в том числе, таких как долгосрочные темпы роста тарифов и ставки дисконтирования.

Информация о результатах анализа основных средств на предмет наличия обесценения раскрыта Обществом в пункте 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В рамках наших аудиторских процедур мы, помимо прочего, оценили применяемые Компанией допущения и методики, в частности те, которые относятся к прогнозируемым объемам выручки от передачи электроэнергии, тарифным решениям, операционным и капитальным затратам, долгосрочным темпам роста тарифов и ставкам дисконтирования. Мы выполнили тестирование входящих данных, заложенных в модель, и тестирование арифметической точности модели, использованной для определения возмещаемой стоимости в тесте на обесценение основных средств. Мы привлекли внутренних экспертов по оценке к анализу модели, использованной для определения возмещаемой стоимости в тесте на обесценение основных средств. Мы также проанализировали чувствительность модели к изменению в основных показателях оценки и раскрываемую Обществом информацию о допущениях, от которых в наибольшей степени зависят результаты тестирования на предмет обесценения.

Прочая информация, включенная в Годовой отчет

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой Отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и Комитета по аудиту Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту Совета директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые

могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом по аудиту Совета директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем Комитету по аудиту Совета директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, осуществленных для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Комитета по аудиту Совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – Околотина Татьяна Леонидовна.

Околотина Татьяна Леонидовна,
действующая от имени Общества с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» на основании доверенности от 18 января 2024 г., руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21906110171)



15 марта 2024 г.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Россети Северо-Запад»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 23 декабря 2004 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1047855175785.

Местонахождение: 196247, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, лит. А, пом. 16Н.

Бухгалтерский Баланс

на 31 декабря 2023 года

		КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001			
Дата (год, месяц, число)	2023	12	31	
Организация: ПАО «Россети Северо-Запад»	по ОКПО	74824610		
Идентификационный номер налогоплательщика:	ИНН	7802312751		
Вид экономической деятельности: передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности:	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	34	
Публичное акционерное общество / совместная частная и иностранная				
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		
Место нахождения (адрес): 196247, Россия, г. Санкт-Петербург, площадь Конституции, д. 3, литер А, помещение 16Н				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора: Общество с ограниченной ответственностью «ЦАТР — АУДИТОРСКИЕ УСЛУГИ»				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации / индивидуального аудитора	ИНН	7709383532		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации / индивидуального аудитора	ОГРН / ОГРНИП	1027739707203		

Пояснения	Актив	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
I. Внеоборотные активы					
1	Нематериальные активы	1110	160	–	6
1	Результаты исследований и разработок	1120	28 269	34 354	40 273
2,3,4	Основные средства	1150	41 637 523	40 844 303	41 432 045
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	–	–	–
8	Финансовые вложения	1170	273 019	245 596	517 334
16	Отложенные налоговые активы	1180	3 939 404	3 582 323	3 478 979
6	Прочие внеоборотные активы	1190	1 965 895	267 230	171 408
	Итого по разделу I	1100	47 844 270	44 973 806	45 640 045
II. Оборотные активы					
7	Запасы	1210	1 283 338	1 251 329	1 130 008
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 993	11 875	28 856
10	Дебиторская задолженность	1230	4 751 462	5 144 993	5 108 098
8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 692	4 692	4 692
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 701 126	3 352 554	550 342
	Прочие оборотные активы	1260	797 913	883 209	914 617
	Итого по разделу II	1200	9 542 524	10 648 652	7 736 613
	Баланс	1600	57 386 794	55 622 458	53 376 658

Пояснения	Пассив	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
III. Капитал и резервы					
Ф.3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 578 592	9 578 592	9 578 592
Ф.3	Переоценка внеоборотных активов	1340	–	–	–
Ф.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 318 482	1 318 482	1 318 482
Ф.3	Резервный капитал	1360	478 930	478 930	478 929
Ф.3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 907 427	9 257 739	9 707 858
	Итого по разделу III	1300	20 283 431	20 633 743	21 083 861
IV. Долгосрочные обязательства					
12	Заемные средства	1410	2 250 000	4 697 000	12 162 573
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 609 999	4 404 511	4 346 308
14	Оценочные обязательства	1430	22 931	11 248	5 168
13,4	Прочие обязательства	1450	7 309 175	1 522 029	1 464 300
	Итого по разделу IV	1400	14 192 105	10 634 788	17 978 349
V. Краткосрочные обязательства					
12	Заемные средства	1510	11 899 432	12 612 652	2 405 180
13,4	Кредиторская задолженность	1520	9 307 208	9 853 982	9 030 354
	Доходы будущих периодов	1530	124 089	75 780	35 845
14	Оценочные обязательства	1540	1 520 215	1 756 209	2 759 596
	Прочие обязательства	1550	60 314	55 304	83 473
	Итого по разделу V	1500	22 911 258	24 353 927	14 314 448
	Баланс	1700	57 386 794	55 622 458	53 376 658

Генеральный директор

А. Ю. Пидник

Главный бухгалтер — начальник
департамента бухгалтерского
и налогового учета и отчетности

И. Г. Жданова

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

Л. В. Шадрина

15 Марта 2024 года

Отчет о Финансовых Результатах

за период с 1 января по 31 декабря 2023 года

		КОДЫ		
Форма по ОКУД		0710002		
Дата (год, месяц, число)		2023	12	31
Организация:	ПАО «Россети Северо-Запад» по ОКПО	74824610		
Идентификационный номер налогоплательщика:	ИНН	7802312751		
Вид экономической деятельности:	передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности:	Публичное акционерное общество / совместная частная и иностранная по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	34	
Единица измерения:	тыс. руб. по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	2023 год	2022 год
17	Выручка	2110	53 358 966	47 781 163
17	Себестоимость продаж	2120	(49 571 938)	(44 196 196)
	Валовая прибыль	2100	3 787 028	3 584 967
	Коммерческие расходы	2210	(2 915)	(3 887)
17	Управленческие расходы	2220	(1 511 311)	(1 484 643)
	Прибыль от продаж	2200	2 272 802	2 096 437
	Доходы от участия в других организациях	2310	376 304	177 362
17	Проценты к получению	2320	275 422	188 836
17	Проценты к уплате	2330	(1 394 809)	(1 623 076)
17	Прочие доходы	2340	2 450 697	2 947 610
17	Прочие расходы	2350	(4 426 688)	(4 343 692)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(446 272)	(556 523)
	Налог на прибыль	2410	(8 225)	89 252
16	▶ в том числе текущий налог на прибыль	2411	(159 820)	–

Пояснения	Наименование показателя	Код	2023 год	2022 год
16	▶ отложенный налог на прибыль	2412	151 593	89 252
16	Прочее	2460	99 812	12 027
	Чистая прибыль/(убыток)	2400	(354 687)	(455 244)
	Справочно			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	–	–
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль/(убыток) периода	2520	–	–
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		(8 225)	89 252
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(354 687)	(455 244)
	Базовая прибыль/(убыток) на акцию (руб.)	2900	(0,00370)	(0,00475)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	–	–

Генеральный директор

А. Ю. Пидник



Главный бухгалтер — начальник
департамента бухгалтерского
и налогового учета и отчетности

И. Г. Жданова



Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

Л. В. Шадрина



15 Марта 2024 года

Отчет об Изменениях Капитала

за 2023 год

Форма по ОКУД		КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)		2023	12	31
Организация:	ПАО «Россети Северо-Запад» по ОКПО	74824610		
Идентификационный номер налогоплательщика:	ИНН	7802312751		
Вид экономической деятельности:	передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности:	ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	34	
Публичное акционерное общество / совместная частная и иностранная		384		
Единица измерения:	тыс. руб. по ОКЕИ			

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставной капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31.12.2021	3100	9 578 592	-	1 318 482	478 929	9 707 858	21 083 861
За 2022 год							
Увеличение капитала — всего	3210	-	-	-	-	5 126	5 126
в том числе:							
▶ чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
▶ доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	5 126	5 126
Уменьшение капитала — всего	3220	-	-	-	-	(455 244)	(455 244)
в том числе:							
▶ чистый убыток	3221	x	x	x	x	(455 244)	(455 244)
▶ расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
▶ дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	1	(1)	x
Величина капитала на 31.12.2022	3200	9 578 592	-	1 318 482	478 930	9 257 739	20 633 743
За 2023 год							
Увеличение капитала — всего	3310	-	-	-	-	4 375	4 375
в том числе:							
▶ чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
▶ доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	4 375	4 375
Уменьшение капитала — всего	3320	-	-	-	-	(354 687)	(354 687)
в том числе:							
▶ чистый убыток	3321	x	x	x	x	-	-
▶ расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
▶ дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31.12.2023	3300	9 578 592	-	1 318 482	478 930	8 907 427	20 283 431

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	Изменение капитала за 2022 год		На 31.12.2022
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего	3400	21 083 861	(455 244)	5 126	20 633 743
до корректировок					
корректировка в связи с:					
▶ изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
▶ исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	21 083 861	(455 244)	5 126	20 633 743
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	9 707 858	(455 244)	5 125	9 257 739
корректировка в связи с:					
▶ изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
▶ исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	9 707 858	(455 244)	5 125	9 257 739
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	11 376 003	-	-	11 376 004
до корректировок					
Уставной капитал	34021	9 578 592	-	-	9 578 592
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	1 318 482	-	-	1 318 482
Резервный капитал	34024	478 929	-	1	478 930
корректировка в связи с:					
▶ изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
▶ исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	11 376 003	-	-	11 376 004

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Чистые активы	3600	20 407 520	20 709 523	21 119 706

Генеральный директор

А. Ю. Пидник

Главный бухгалтер — начальник
департамента бухгалтерского
и налогового учета и отчетности

И. Г. Жданова

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

Л. В. Шадрина

15 Марта 2024 года

Отчет о Движении Денежных Средств

за 2023 год

		КОДЫ		
Форма по ОКУД		0710004		
Дата (год, месяц, число)		2023	12	31
Организация:	ПАО «Россети Северо-Запад» по ОКПО	74824610		
Идентификационный номер налогоплательщика:	ИНН	7802312751		
Вид экономической деятельности:	передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма/форма собственности:	по ОКOPФ/OKPC	1 22 47	34	
Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная		384		
Единица измерения:	тыс. руб. по ОКЕИ			

Наименование показателя	Код	За 2023 год	За 2022 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	56 239 019	43 791 521
в том числе:			
▶ от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	53 535 084	41 950 361
▶ арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	256 989	236 234
▶ прочие поступления	4119	2 446 946	1 604 926
Платежи — всего	4120	(46 879 029)	(38 723 310)
в том числе:			
▶ поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(25 736 588)	(21 205 392)
▶ в связи с оплатой труда работников	4122	(16 013 348)	(13 165 156)
▶ процентов по долговым обязательствам	4123	(1 279 716)	(1 538 719)
▶ налога на прибыль организаций	4 124	(408 693)	(471 825)
▶ прочие платежи	4129	(3 440 684)	(2 342 218)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 359 990	5 068 211
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210	740 830	173 505
в том числе:			
▶ от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	13 608	3 156
▶ от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	28 740	231
▶ от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	53 347	41 447
▶ дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	518 517	35 111
▶ прочие поступления	4219	126 618	93 560

Наименование показателя	Код	За 2023 год	За 2022 год
Платежи — всего	4220	(7 583 404)	(5 180 843)
в том числе:			
▶ в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 424 562)	(4 999 881)
▶ процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(97 269)	(153 905)
▶ прочие платежи	4229	(61 573)	(27 057)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 842 574)	(5 007 338)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	12 557 362	18 012 126
в том числе:			
▶ получение кредитов и займов	4311	12 557 362	18 012 126
▶ прочие поступления	4319	-	-
Платежи — всего	4320	(15 726 206)	(15 270 787)
в том числе:			
▶ на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
▶ в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4 323	(15 726 206)	(15 270 787)
▶ прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 168 844)	2 741 339
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(651 428)	2 802 212
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 352 554	550 342
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 701 126	3 352 554

Генеральный директор

А. Ю. Пидник

Главный бухгалтер — начальник
департамента бухгалтерского
и налогового учета и отчетности

И. Г. Жданова

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

Л. В. Шадрина

15 Марта 2024 года

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ И АУДИТОРСКИЕ ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Консолидированная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, и аудиторское заключение

Март 2024 г.

Содержание	254
Аудиторское заключение независимого аудитора	255
Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	259
Консолидированный отчет о финансовом положении	261
Консолидированный отчет о движении денежных средств	262
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	264



ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»
Россия, 115035,
Москва Садовническая
наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 495 705 9700
+7 495 755 9700
Факс: +7 495 755 9701
ОГРН: 1027739707203
ИНН: 7709383532

ОКПО: 59002827
КПП: 770501001
TSATR – Audit Services LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77,
bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 495 705 9700
+7 495 755 9700
Fax: +7 495 755 9701
www.b1.ru

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества «Россети Северо-Запад»

Мнение

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Россети Северо-Запад» и его дочерних организаций («Группа»), состоящей из консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся на 31 декабря 2023 г., консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023 г., консолидированного отчета о движении денежных средств, консолидированного отчета об изменениях в капитале и за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к консолидированной финансовой отчетности, состоящих из существенной информации об учетной политике и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2023 г., а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии

с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Группе в соответствии с этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту консолидированной финансовой отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ). Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения

консолидированной финансовой отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой консолидированной финансовой отчетности.

Ключевой вопрос аудита

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизмов функционирования рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми, энергосбытовыми и иными компаниями в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии. Сумма оспариваемой контрагентами выручки является существенной для финансовой отчетности Группы. Оценка руководством Группы вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной. Выручка признается тогда, когда, с учетом допущений, разногласия будут разрешены в пользу Группы.

Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в пункте 8 примечаний к консолидированной финансовой отчетности

Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности

Вопрос создания резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками торговой дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности на прогнозе платежеспособности покупателей Группы.

Информация о резерве под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности раскрыта в пунктах 21 и 33 примечаний к консолидированной финансовой отчетности

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных электросетевых и энергосбытовых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что требуют значительных суждений руководства в отношении существенных сумм сальдо расчетов с контрагентами, оспариваемых в рамках судебных разбирательств или находящихся в процессе досудебного урегулирования.

Информация о резервах и условных обязательствах раскрыта в пункте 32 примечаний к консолидированной финансовой отчетности

Обесценение внеоборотных активов

В связи с наличием на 31 декабря 2023 г. признаков обесценения внеоборотных активов Группа провела тест на обесценение. Ценность использования основных средств, представляющих собой значительную долю внеоборотных активов Группы, на 31 декабря 2023 г. была определена с помощью метода прогнозируемых денежных потоков.

Вопрос тестирования основных средств на предмет обесценения был одним из наиболее существенных для нашего аудита, поскольку остаток основных средств составляет значительную часть всех активов Группы на отчетную дату, а также потому, что процесс оценки руководством ценности использования является сложным, в значительной степени субъективным и основывается на допущениях, в частности на прогнозе объемов передачи электроэнергии, тарифов на передачу электроэнергии, а также операционных и капитальных затрат, которые зависят от предполагаемых будущих рыночных или экономических условий в Российской Федерации.

Информация о результатах анализа внеоборотных активов на предмет наличия обесценения раскрыта Группой в пункте 15 примечаний к консолидированной финансовой отчетности

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг по передаче электроэнергии, изучили систему внутреннего контроля за отражением этой выручки, провели проверку определения соответствующих сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии, на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг при наличии и изучили, каким образом в Группе согласует с контрагентами объемы переданной электроэнергии

Мы проанализировали учетную политику Группы по рассмотрению торговой дебиторской задолженности на предмет создания резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности, а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Группы, включая анализ оплаты торговой дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности покупателей.

Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Группой для определения резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности, а также в отношении структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование расчета сумм начисленного резерва

Аудиторские процедуры среди прочих включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, и рассмотрение суждений руководства в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, изучение соответствия подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству, анализ раскрытия в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности информации о резервах и условных обязательствах

В рамках наших аудиторских процедур мы, помимо прочего, оценили применяемые Группой допущения и методики, в частности те, которые относятся к прогнозируемым объемам выручки от передачи электроэнергии, тарифным решениям, операционным и капитальным затратам, долгосрочным темпам роста тарифов и ставкам дисконтирования. Мы выполнили тестирование входящих данных, заложенных в модель, и тестирование арифметической точности модели, использованной для определения возмещаемой стоимости в тесте на обесценение основных средств. Мы привлекли внутренних специалистов по оценке к анализу модели, использованной для определения возмещаемой стоимости в тесте на обесценение основных средств. Мы также проанализировали чувствительность модели к изменению в основных показателях оценки и раскрываемую Группой информацию о допущениях, от которых в наибольшей степени зависят результаты тестирования на предмет обесценения

Прочая информация, включенная в Годовой отчет Публичного акционерного общества «Россети Северо-Запад» за 2023 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Публичного акционерного общества «Россети Северо-Запад» за 2023 год, но не включает консолидированную финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет Публичного акционерного общества «Россети Северо-Запад» за 2023 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем представлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и Комитета по аудиту Совета директоров за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности

деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту Совета директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надежными, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия

могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности и на основании полученных аудиторских доказательств вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- ▶ планируем и проводим аудит Группы для получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств, относящихся к финансовой информации организаций или подразделений Группы, в качестве основы для формирования мнения о консолидированной финансовой отчетности Группы. Мы отвечаем за руководство, надзор за ходом аудита и проверку работы по аудиту, выполненной для целей аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом по аудиту Совета директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем Комитету по аудиту Совета директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, осуществленных для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Комитета по аудиту Совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – Околотина Татьяна Леонидовна.

Околотина Татьяна Леонидовна,
действующая от имени Общества с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» на основании доверенности от 18 января 2024 г., руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21906110171)

15 марта 2024 г.



Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий

и решений – аудиторские услуги» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Россети Северо-Запад»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 23 декабря 2004 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1047855175785.

Местонахождение: 196247, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, лит. А, пом. 16Н

Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря	
		2023 года	2022 года
Продолжающаяся деятельность			
Выручка	8	53 709 835	48 330 541
Операционные расходы	11	(51 817 402)	(45 125 125)
Восстановление/(начисление) резерва под ожидаемые кредитные убытки		245 709	(385 079)
Чистое начисление убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования		(2 952 374)	(2 203 238)
Прочие доходы	9	1 268 776	946 899
Прочие расходы	10	(46 523)	(41 924)
Операционная прибыль		408 021	1 522 074
Финансовые доходы	13	393 495	211 680
Финансовые расходы	13	(1 941 225)	(2 440 138)
Итого финансовые расходы		(1 547 730)	(2 228 458)
Убыток до налогообложения от продолжающейся деятельности за период		(1 139 709)	(706 384)
Экономия по налогу на прибыль	14	115 808	54 283
Убыток от продолжающейся деятельности за период		(1 023 901)	(652 101)
Прекращенная деятельность			
Чистая прибыль от прекращенной деятельности за период	6	472 928	393 156
Чистый убыток за год		(550 973)	(258 945)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря	
		2023 года	2022 года
Прочий совокупный расход			
Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка			
Изменения в справедливой стоимости долевых инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 441	(2 996)
Переоценка обязательств по программам с установленными выплатами	28	106 200	(31 119)
Налог на прибыль		(20 020)	6 823
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		87 621	(27 292)
Прочий совокупный доход/(расход) за период, за вычетом налога на прибыль		87 621	(27 292)
Итого совокупный расход за период		(463 352)	(286 237)
Убыток, относящийся к:			
Собственникам Компании		(550 973)	(259 192)
Держателям неконтролирующих долей		–	247
Итого совокупный расход, относящийся к:			
Собственникам Компании		(463 352)	(286 484)
Держателям неконтролирующих долей		–	247
Убыток на акцию			
Базовый убыток на акцию (руб.)	25	(0,0058)	(0,0027)

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 15 марта 2024 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор

А. Ю. Пидник



Главный бухгалтер — начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности

И. Г. Жданова



Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Л. В. Шадрина



Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет о финансовом положении

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	15	39 281 724	40 205 561
Нематериальные активы	16	1 073 325	539 963
Активы в форме права пользования	17	746 030	980 397
Торговая и прочая дебиторская задолженность	21	27 651	78 623
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам	28	280 347	272 605
Прочие внеоборотные финансовые активы	18	260 295	214 525
Отложенные налоговые активы	19	225 530	10 694
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	22	1 153 702	86 990
Итого внеоборотные активы		43 048 604	42 389 358
Оборотные активы			
Запасы	20	1 306 549	1 261 884
Предоплата по текущему налогу на прибыль		12 899	140 104
Торговая и прочая дебиторская задолженность	21	4 387 330	5 866 395
Денежные средства и их эквиваленты	23	3 692 214	3 806 969
Авансы выданные и прочие оборотные активы	22	1 185 992	1 447 232
		10 584 984	12 522 584
Активы прекращенной деятельности	6	2 103 737	–
Итого оборотные активы		12 688 721	12 522 584
Итого активы		55 737 325	54 911 942
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	24	9 578 592	9 578 592
Резерв, связанный с объединением компаний		10 457 284	10 457 284
Резервы		1 992	(79 414)
Накопленный убыток		(3 071 042)	(2 530 659)
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		16 966 826	17 425 803
Неконтролирующая доля		–	452
Итого капитал		16 966 826	17 426 255
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	26	2 837 537	5 473 553
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	29	2 580 872	3 756 069
Долгосрочные авансы полученные	31	6 445 033	509 753
Обязательства по вознаграждениям работникам	28	872 570	894 100
Отложенные налоговые обязательства	19	–	64 569
Итого долгосрочные обязательства		12 736 012	10 698 044
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	26	12 187 570	12 975 228
Торговая и прочая кредиторская задолженность	29	7 269 728	7 827 417

	Прим.	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	30	1 882 117	2 502 327
Авансы полученные	31	2 956 700	2 847 555
Оценочные обязательства	32	339 855	596 828
Задолженность по текущему налогу на прибыль		159 820	38 288
		24 795 790	26 787 643
Обязательства, непосредственно связанные с прекращенной деятельностью	6	1 238 697	-
Итого краткосрочные обязательства		26 034 487	26 787 643
Итого обязательства		38 770 499	37 485 687
Итого капитал и обязательства		55 737 325	54 911 942

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет о движении денежных средств

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря	
		2023 года	2022 года
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Убыток за период от продолжающаяся деятельность		(1 023 901)	(652 101)
Корректировки			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	11	4 910 265	4 932 295
Чистое начисление убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования	15	2 952 374	2 203 238
Финансовые расходы	13	1 941 225	2 440 138
Финансовые доходы	13	(393 495)	(211 680)
Расходы/(доходы) от выбытия основных средств по операциям реализации	9,10	7 759	(40 576)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	33	(245 709)	385 079
Списание безнадежных долгов		2 712	9 072
Доходы от компенсации потерь в связи с выбытием/ликвидацией электросетевого имущества	9	(85 627)	-
Списание кредиторской задолженности		(26 015)	(26 576)
Восстановление оценочных обязательств	11,32	(20 710)	(1 220 428)
Прочие неденежные операции		9 219	(1 667)
Доход по налогу на прибыль	14	(115 808)	(54 283)
Итого влияние корректировок		8 936 190	8 414 612
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		11 361	14 880
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(1 977)	(54 052)
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		26 608	25 665
Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов		(1 066 712)	(29 849)
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		20 076	(566 167)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря	
		2023 года	2022 года
Изменение долгосрочных авансов полученных		5 935 280	140 825
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		12 836 925	7 293 813
Изменения в операционных активах и обязательствах			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		269 785	(275 237)
Изменение авансов выданных и прочих активов		250 059	(197 300)
Изменение запасов		(46 117)	(113 189)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(427 096)	1 906 195
Изменение авансов полученных		173 904	58 923
Использование оценочных обязательств		(272 636)	(113 220)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		12 784 824	8 559 985
Налог на прибыль уплаченный		108 565	(47 766)
Проценты уплаченные по договорам аренды		(85 043)	(88 638)
Проценты уплаченные		(1 820 262)	(2 094 271)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		10 988 084	6 329 310
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(7 602 880)	(5 742 288)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		8 549	31 720
Выбытие финансовых вложений		10 479	231
Проценты полученные		306 436	195 229
Дивиденды полученные		120	168
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(7 277 296)	(5 514 940)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Привлечение заемных средств	26,27	12 557 362	18 032 401
Погашение заемных средств	26,27	(16 031 853)	(15 662 789)
Дивиденды выплаченные		(4)	(118)
Платежи по обязательствам по аренде		(326 633)	(236 092)
Чистые денежные средства, (использованные)/полученные в/(от) финансовой деятельности		(3 801 128)	2 133 402
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(90 340)	2 947 772
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		3 782 554	834 782
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	23	3 692 214	3 782 554

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет об изменениях в капитале

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Капитал, причитающийся собственникам Компании					Неконтролирующая доля	Итого капитал
	Уставный капитал	Резерв, связанный с объединением компаний	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого		
Остаток на 1 января 2022 года	9 578 592	10 457 284	(52 122)	(2 276 592)	17 707 162	205	17 707 367
(Убыток)/прибыль за период	–	–	–	(259 192)	(259 192)	247	(258 945)
Прочий совокупный расход	–	–	(34 115)	–	(34 115)	–	(34 115)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного расхода	–	–	6 823	–	6 823	–	6 823
Общий совокупный (расход)/доход за период	–	–	(27 292)	(259 192)	(286 484)	247	(286 237)
Операции с собственниками Компании	–	–	–	5 125	5 125	–	5 125
Списание неустраиваемой задолженности по ранее объявленным дивидендам (Примечание 24)	–	–	–	–	–	–	–
Остаток на 31 декабря 2022 года	9 578 592	10 457 284	(79 414)	(2 530 659)	17 425 803	452	17 426 255
Остаток на 1 января 2023 года	9 578 592	10 457 284	(79 414)	(2 530 659)	17 425 803	452	17 426 255
Убыток за период	–	–	–	(550 973)	(550 973)	–	(550 973)
Перевод резерва переоценки	–	–	(6 215)	6 215	–	–	–
Прочий совокупный доход	–	–	107 641	–	107 641	–	107 641
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	–	–	(20 020)	–	(20 020)	–	(20 020)
Общий совокупный (расход)/доход за период	–	–	81 406	(544 758)	(463 352)	–	(463 352)
Списание неустраиваемой задолженности по ранее объявленным дивидендам (Примечание 24)	–	–	–	4 375	4 375	–	4 375
Выбытие неконтролирующей доли участия в дочернем обществе (Примечание 5)	–	–	–	–	–	(452)	(452)
Остаток на 31 декабря 2023 года	9 578 592	10 457 284	1 992	(3 071 042)	16 966 826	–	16 966 826

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «РОССЕТИ СЕВЕРО-ЗАПАД» ЗА 2023 ГОД

Утверждено Ревизионной комиссией
ПАО «Россети Северо-Запад»
(протокол от 03 мая 2024 года № 4)

Вводная часть

Сведения о составе Ревизионной комиссии

Состав Ревизионной комиссии избран решением Общего собрания акционеров	Решение годового Общего собрания акционеров ПАО «Россети Северо-Запад» от 13.06.2023 (протокол от 13.06.2023 № 19)
Председатель, заместитель Председателя, Секретарь Ревизионной комиссии избраны решением Ревизионной комиссии	Протокол Ревизионной комиссии ПАО «Россети Северо-Запад» от 28.06.2023 № 1
Председатель Ревизионной комиссии	Ульянов Антон Сергеевич
Заместитель Председателя Ревизионной комиссии	Царьков Виктор Владимирович
Секретарь Ревизионной комиссии	Тришина Светлана Михайловна
Члены Ревизионной комиссии	Андриасова Гаянэ Робертовна Кормильцев Максим Геннадьевич

Срок проведения ревизии: В соответствии с планом работы Ревизионной комиссии на 2023/2024 корпоративный год (протокол заседания Ревизионной комиссии ПАО «Россети Северо-Запад» от 10.11.2023 № 2) ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2023 год проводится в период с марта по июнь 2024 года.

Основание ревизии: Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Устав ПАО «Россети Северо-Запад», Положение о Ревизионной комиссии ПАО «Россети Северо-Запад», решение Ревизионной комиссии ПАО «Россети Северо-Запад» (протокол заседания от 10.11.2023 № 2).

Цель ревизии: осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ПАО «Россети Северо-Запад», подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете за 2023 год, бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2023 год, в отчете о заключенных (совершенных) ПАО «Россети Северо-Запад» в 2023 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность (далее – Отчетность).

Под достоверностью во всех существенных отношениях понимается степень точности данных Отчетности, которая позволяет

акционерам делать правильные выводы о результатах хозяйственной деятельности, финансовом и имущественном положении ПАО «Россети Северо-Запад» и принимать базирующиеся на этих выводах обоснованные решения.

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом ПАО «Россети Северо-Запад» ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в ПАО «Россети Северо-Запад», своевременное представление бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган ПАО «Россети Северо-Запад».

Проверяемый период:
с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Объект ревизии: Годовой отчет за 2023 год, бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год, решения органов управления, локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы ПАО «Россети Северо-Запад», программы и планы, регистры бухгалтерского учета, первичные учетные документы и иная документация финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Россети Северо-Запад».

3 мая 2024 года, г. Москва

Сведения об обществе

Полное наименование	Публичное акционерное общество «Россети Северо-Запад» (далее по тексту – Общество)
Сокращенное наименование	ПАО «Россети Северо-Запад» (далее по тексту – Общество)
Местонахождение (юридический адрес)	196247, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, литер А, помещение 16Н
Государственная регистрация (ОГРН, дата)	1047855175785, 23.12.2004
ИНН	7802312751
Филиалы и обособленные подразделения	Филиалы: 1. Архангельский филиал ПАО «Россети Северо-Запад» 2. Филиал ПАО «Россети Северо-Запад» в Республике Коми 3. Вологодский филиал ПАО «Россети Северо-Запад» 4. Карельский филиал ПАО «Россети Северо-Запад» 5. Мурманский филиал ПАО «Россети Северо-Запад» 6. Новгородский филиал ПАО «Россети Северо-Запад» 7. Псковский филиал ПАО «Россети Северо-Запад»
Единоличный исполнительный орган	Пидник Артем Юрьевич – генеральный директор с 11.10.2021 по настоящее время.
Главный бухгалтер	Жданова Ирина Григорьевна – главный бухгалтер – начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности с 11.11.2021 по настоящее время.
Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2023 год	13 084,1 человек
Основные акционеры	ПАО «Россети» 55,38 %, EnergyO Solutions Invest (Cyprus) Limited 14,40 %
Основные направления деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (код по ОКВЭД 35.12)

Итоговая часть

При проведении ревизионной проверки рассматривалось соблюдение Обществом законодательства Российской Федерации и локальных нормативных актов Общества.

Ревизионной комиссией выборочно проведена проверка ряда совершенных Обществом финансово-хозяйственных операций на предмет достоверного и своевременного отражения фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, проверка достоверности и полноты раскрытия информации в годовом отчете за 2023 год.

Ревизионная комиссия в ходе оценки достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год полагалась на мнение аудитора Общества ООО «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» (далее – ООО «ЦАТР – аудиторские услуги») (Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006020327), выраженного в аудиторском заключении от 15.03.2024 (договор на проведение аудита № 196/168/23/ATTEST-2023-0006 7 от 10.05.2023).

По мнению аудитора Общества ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»: **«бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности».**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с законодательными актами Российской Федерации и локальными нормативными актами Общества во всех существенных отношениях.

В ходе ревизионной проверки выборочно проведена сверка данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и данных годового отчета Общества за 2023 год. В рамках проделанной работы Ревизионная комиссия не обнаружила существенных искажений финансовой информации, содержащейся в годовом отчете Общества за 2023 год. Годовой отчет Общества, выносимый

на утверждение годового Общего собрания акционеров, содержит сведения, предусмотренные Положением Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг». На момент выдачи настоящего Заключения годовой отчет за 2023 год, выносимый на утверждение годового Общего собрания акционеров, не утвержден Советом директоров Общества.

Ревизионной комиссией выборочно проведена проверка достоверности информации в отчете о заключенных (совершенных) ПАО «Россети Северо-Запад» в 2023 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, на соответствие требованиям Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Указанию Банка России «Об установлении предельных значений размера сделок акционерных обществ и обществ с ограниченной ответственностью, при превышении которых такие сделки могут признаваться сделками, в совершении которых имеется заинтересованность» от 31.03.2017 № 4335-У. Фактов искажения информации, содержащейся

в отчете о заключенных в 2023 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не выявлено. На момент выдачи настоящего Заключения отчет о заключенных в 2023 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не утвержден Советом директоров Общества.

Факты нарушения правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на Отчетность Общества, в ходе выборочной проверки не выявлены.

В соответствии со статьей 88 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» по результатам ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2023 года Ревизионная комиссия выражает мнение о достоверности данных во всех существенных отношениях, содержащихся в годовом отчете Общества за 2023 год и в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год.

Состав подтверждаемой Ревизионной комиссией Отчетности ПАО «Россети Северо-Запад»

№ п.п.	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
1	Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года	15.03.2024	2
2	Отчет о финансовых результатах с 1 января по 31 декабря 2023 года	15.03.2024	2
3	Отчет об изменениях капитала за 2023 год	15.03.2024	4
4	Отчет о движении денежных средств за 2023 год	15.03.2024	3
5	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Россети Северо-Запад» за 2023 год в текстовой и табличной форме	15.03.2024	68
6	Годовой отчет ПАО «Россети Северо-Запад» за 2023 год (с приложениями, в том числе Отчет о заключенных (совершенных) ПАО «Россети Северо-Запад» в 2023 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность).	–	644

Настоящее Заключение Ревизионной комиссии должно рассматриваться совместно со всеми подтверждаемыми формами бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, с годовым отчетом Общества за 2023 год, с отчетом о заключенных (совершенных) в 2023 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

Председатель Ревизионной комиссии



А. С. Ульянов

Члены Ревизионной комиссии



В. В. Царьков



С. М. Тришина



Г. Р. Андриасова



М. Г. Кормильцев

ОТЧЕТ О СОБЛЮДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ БАНКА РОССИИ

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления рассмотрен Советом директоров ПАО «Россети Северо-Запад» 13.05.2024 (протокол № 485/26)¹.

Описание наиболее существенных аспектов модели и практики корпоративного управления ПАО «Россети Северо-Запад», а также описание методологии, по которой проводилась оценка соблюдения принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления, приведено в соответствующих разделах Годового отчета.

Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2023 год.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении Обществом			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам	<ol style="list-style-type: none"> Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как горячая линия, электронная почта или форум в сети Интернет, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные способы коммуникации были организованы обществом и предоставлены акционерам в ходе подготовки к проведению каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период 	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем	<ol style="list-style-type: none"> В отчетном периоде сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте общества в сети Интернет не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания, если законодательством не предусмотрен больший срок. В сообщении о проведении собрания указаны документы, необходимые для допуска в помещение*. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидаты в совет директоров и ревизионную комиссию общества (в случае, если ее формирование предусмотрено уставом общества) 	Соблюдается	<p>* Критерий 2.</p> <p>Соблюдается Обществом при проведении Общего собрания акционеров в форме совместного присутствия.</p> <p>Годовое Общее собрание акционеров в 2023 году проводилось в заочной форме</p>
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом	<ol style="list-style-type: none"> В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества в период подготовки к собранию и в ходе проведения общего собрания. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения (при наличии)) по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде 	Соблюдается	
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями	<ol style="list-style-type: none"> Уставом общества установлен срок внесения акционерами предложений для включения в повестку дня годового общего собрания, составляющий не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатов в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера 	Соблюдается	
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом	<ol style="list-style-type: none"> Уставом общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров 	Соблюдается	

¹ Оценка соблюдения принципов корпоративного управления проводилась на основе методики, изложенной в Рекомендациях Банка России по составлению отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления (письмо Банка России от 27.12.2021 № ИН-06-28/102).

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1.6	Установленный порядком ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы	<ol style="list-style-type: none"> При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня*. Обществом были приглашены кандидаты в органы управления и контроля общества и приняты все необходимые меры для обеспечения их участия в общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. Присутствовавшие на общем собрании акционеров кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров*. Едиличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде*. В отчетном периоде общество использовало телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях либо советом директоров было принято обособное решение об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств в отчетном периоде 	Соблюдается	<p>* Критерии 1, 2, 3: соблюдаются при проведении Общего собрания акционеров в форме совместного присутствия.</p> <p>Критерий 4: в соответствии с пунктом 11.13 Устава Общества при проведении Общего собрания акционеров в форме собрания могут использоваться информационные и коммуникационные технологии, позволяющие обеспечить возможность дистанционного участия в Общем собрании акционеров, обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование, без присутствия в месте проведения Общего собрания акционеров. Руководствуясь временными нормами Федерального закона от 25.02.2022 № 25-ФЗ, Федерального закона от 19.12.2022 № 519-ФЗ в 2023 году Общее собрание акционеров проводилось в заочной форме в соответствии с действующим законодательством. Использовались информационно-телекоммуникационные сети Интернет – Личный кабинет акционера:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ На сайте регистратора Общества АО «НРК – Р.О.С.Т.»: https://www.rrost.ru/ru/shareholder/online-services/personal-cabinet/; ▶ на сайте Общества: https://rosseti-sz.ru/investors/shareholdersprivateoffice/

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты	<ol style="list-style-type: none"> Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети Интернет. Если дивидендная политика общества, составляющего консолидированную финансовую отчетность, использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности. Обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды в отчетном периоде были включены в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов) 	Соблюдается	
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества	<ol style="list-style-type: none"> В Положении о дивидендной политике общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов 	Соблюдается	
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров	<ol style="list-style-type: none"> В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров 	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости	1. В отчетном периоде иные способы получения лицами, контролирующими общество, прибыли (дохода) за счет общества помимо дивидендов (например, с помощью трансфертного ценообразования, необоснованного оказания обществу контролирующим лицом услуг по завышенным ценам, путем замещающих дивиденды внутренних займов контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались	Соблюдается	
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров – владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам	1. В течение отчетного периода лица, контролирующие общество, не допускали злоупотреблений правами по отношению к акционерам общества, конфликты между контролирующими лицами общества и акционерами общества отсутствовали, а если таковые были, совет директоров уделил им надлежащее внимание	Соблюдается	
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля	1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода	Соблюдается	
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций			
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций	1. Используемые регистратором общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. В отчетном периоде комитет по номинациям (назначениям, кадрам) рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией общества 3. В отчетном периоде советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии общества	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 соблюдается. Критерий 3 не может быть оценен, поскольку у Общества отсутствует стратегия как единый документ. После утверждения Стратегии Общества Совет директоров будет рассматривать отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии общества
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества	1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрением критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества	Частично соблюдается	На основании пункта 5.1 статьи 15 Устава в отчетном периоде Советом директоров Общества рассмотрены квартальные/ежегодные отчеты Общества по стратегическим вопросам его деятельности, разработанные с учетом целевых ориентиров, в том числе отчеты: ▶ об исполнении бизнес-плана Общества; ▶ об исполнении инвестиционной программы Общества; ▶ о деятельности Общества, в том числе о выполнении решений Совета директоров Общества; ▶ об итогах выполнения целевых значений ключевых показателей эффективности Генерального директора Общества; ▶ об обеспечении страховой защиты Общества; ▶ об организации и функционировании системы внутреннего контроля Общества и об организации, функционировании и эффективности системы управления рисками; ▶ отчет внутреннего аудита Общества об оценке эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками в Обществе; ▶ о ходе исполнения Реестра непрофильных активов Общества; ▶ о реализации Плана развития системы управления производственными активами Общества; ▶ о результатах антикоррупционного мониторинга Общества
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел целесообразность вынесения на рассмотрение совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита общества	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам общества и иным ключевым руководящим работникам общества	1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и внедрена политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В течение отчетного периода советом директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками)	Соблюдается	
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов	Соблюдается	
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества	1. Во внутренних документах общества определены лица, ответственные за реализацию информационной политики	Соблюдается	
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел результаты самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в обществе	Соблюдается	
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества			
2.2.1	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам	1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов каждым из членов совета директоров. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде	Соблюдается	
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направления председателю совета директоров (и, если применимо, старшему независимому директору) обращений и получения обратной связи по ним	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров	1. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т. д.	Соблюдается	
2.3.2	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям общества, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости согласно рекомендациям 102–107 Кодекса и информацию о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в состав совета директоров	Соблюдается	
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров	1. В отчетном периоде совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе	Соблюдается	
2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют	1. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.4	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров			
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добро-совестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством	1. В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102–107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров	Соблюдается	
2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание преобладает над формой	1. В отчетном периоде совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел вопрос о независимости действующих членов совета директоров (после их избрания). 3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.4.3	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров	1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров	Не соблюдается	В состав Совета директоров Общества, избранного решением годового Общего собрания акционеров 17.06.2022 (протокол № 18), входили три независимых директора: <ul style="list-style-type: none"> ▶ Федоров Олег Романович (соответствует всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102–107 Кодекса); ▶ Головцов Александр Викторович (признан независимым директором решениями Совета директоров Общества от 17.08.2022 (протокол № 433/3); ▶ Пикин Сергей Сергеевич (признан независимым директором решениями Совета директоров Общества от 17.08.2022 (протокол № 433/3). <p>В состав Совета директоров Общества, избранного решением годового Общего собрания акционеров 13.06.2023 (протокол № 19), вошли два независимых директора:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ Головцов Александр Викторович (соответствует всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102–107 Кодекса); ▶ Пикин Сергей Сергеевич (признан независимым директором решениями Совета директоров Общества от 13.07.2023 (протокол № 462/3). <p>Общество стремится к соблюдению рекомендаций Кодекса в части независимости членов Совета директоров.</p> <p>При этом менеджментом осуществляется регулярное взаимодействие с представителями акционеров (в том числе путем проведения переговоров и встреч) для формирования сбалансированного состава Совета директоров, включающего не менее одной трети независимых директоров.</p> <p>С целью обеспечения максимально информированного выбора акционеров в составе материалов к Общему собранию акционеров предоставляются результаты оценки кандидатов в Совет директоров Общества, проведенной Комитетом по кадрам и вознаграждениям, с указанием соответствия кандидатов критериям независимости</p>
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий	1. Независимые директора (у которых отсутствовал конфликт интересов) в отчетном периоде предварительно оценивали существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставлялись совету директоров	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.5	Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров			
2.5.1	Председателем совета директоров избран независимый директор либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров	<ol style="list-style-type: none"> Председатель совета директоров является независимым директором или же среди независимых директоров определен старший независимый директор. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества 	Частично соблюдается	<p>Критерий 1 не соблюдается.</p> <p>Нормами пункта 3.12 статьи 3 Положения о Совете директоров предусмотрена возможность, если Председатель Совета директоров Общества не является независимым директором, члены Совета директоров из числа избранных независимых директоров вправе избрать Старшего независимого директора.</p> <p>Менеджментом Общества осуществляется регулярное взаимодействие с представителями акционеров (в том числе путем проведения переговоров и встреч) для формирования сбалансированного состава Совета директоров, включающего необходимое число независимых директоров.</p> <p>Менеджмент Общества неоднократно взаимодействует с представителями акционеров по сбору согласий независимых директоров на избрание Старшим и на предмет возможности вынесения на рассмотрение Совета директоров Общества вопроса об избрании Старшего независимого директора.</p> <p>Однако в отчетном периоде Старший независимый директор не избран.</p> <p>Критерий 2 соблюдается</p>
2.5.2	Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров	<ol style="list-style-type: none"> Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде 	Соблюдается	
2.5.3	Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня	<ol style="list-style-type: none"> Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления полной и достоверной информации членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества 	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.6	Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности			
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска	<ol style="list-style-type: none"> Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества 	Соблюдается	
2.6.2	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества	<ol style="list-style-type: none"> В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров 	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.6.3	Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей	<ol style="list-style-type: none"> Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также достаточность времени для работы в совете директоров, в том числе в его комитетах, проанализирована в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных обществу организаций), а также о факте такого назначения 	Частично соблюдается	<p>Критерий 1 соблюдается.</p> <p>Критерий 2 частично соблюдается.</p> <p>Внутренними документами Общества не предусмотрена обязанность членом Совета директоров уведомлять Совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных и зависимых организаций Общества), а также о факте такого назначения.</p> <p>Вместе с тем в соответствии со статьей Федерального закона № 82-ФЗ «Об акционерных обществах» члены Совета директоров Общества обязаны уведомлять Общество о юридических лицах, в органах управления которых они, их супруги, родители, дети, полнородные и неполнородные братья и сестры, усыновители и усыновленные и (или) их подконтрольные лица занимают должности, а также об изменении таких сведений.</p> <p>В 2023 году информация, предусмотренная статьей Федерального закона № 82-ФЗ «Об акционерных обществах», предоставлялась членами Совета директоров в Общество.</p> <p>Кроме того, регулярно запрашивается Обществом у членом Совета директоров информация о членстве в органах управления юридических лиц для подготовки отчетов эмитента.</p> <p>Таким образом, Общество в течение всего 2023 года располагало актуальной информацией о членстве членом Совета директоров в органах управления других организаций.</p> <p>Дополнительно пунктом 3.8 Положения о Совете директоров Общества предусмотрена следующая обязанность:</p> <p>«Члены Совета директоров в течение двух месяцев со дня, когда они узнали или должны были узнать о наступлении обстоятельств, в силу которых они могут быть признаны заинтересованными в совершении Обществом сделок, обязаны уведомить Общество:</p> <ul style="list-style-type: none"> о юридических лицах, в отношении которых они, их супруги, родители, дети, полнородные и неполнородные братья и сестры, усыновители и усыновленные и (или) их подконтрольные организации являются контролирующими лицами или имеют право давать обязательные указания; о юридических лицах, в органах управления которых они, их супруги, родители, дети, полнородные и неполнородные братья и сестры, усыновители и усыновленные и (или) их подконтрольные лица занимают должности; об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами. <p>В случае изменения указанных сведений члены Совета директоров Общества обязаны уведомить общество об изменении таких сведений в течение 14 календарных дней со дня, когда они узнали или должны были узнать об их изменении».</p> <p>Общество рассматривает возможность внесения изменений, предусматривающих процедуру уведомления Совета директоров Общества его членом о намерении войти в состав органов управления других организаций, во внутренние документы Общества</p>

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.6.4	Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества.	<ol style="list-style-type: none"> В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать информацию и документы, необходимые членам совета директоров общества для исполнения ими своих обязанностей, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны обеспечить предоставление соответствующей информации и документов В обществе реализуется формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членом совета директоров 	Соблюдается	
2.7 Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членом совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров				
2.7.1	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач	<ol style="list-style-type: none"> Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год 	Соблюдается	
2.7.2	Во внутренних документах общества закреплена процедура подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающая членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению	<ol style="list-style-type: none"> В обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за пять дней до даты его проведения. В отчетном периоде отсутствующим в месте проведения заседания советом директоров членам совета директоров предоставлялась возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно – посредством конференц- и видео-конференц-связи 	Соблюдается	
2.7.3	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме	<ol style="list-style-type: none"> Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (в том числе перечисленные в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета директоров 	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров	1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, в том числе изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров	Частично соблюдается	<p>Частично соблюдается.</p> <p>П. 18.8, 18.9 Устава, в частности, предусмотрено:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ решение Совета директоров Общества по вопросу о согласии на совершение или о последующем одобрении крупной сделки принимается единогласно всеми членами Совета директоров; ▶ решения Совета директоров Общества принимаются большинством в три четверти голосов членов Совета директоров Общества от их общего количества по следующим вопросам: ▶ о приостановлении полномочий управляющей организации (управляющего) и о назначении исполняющего обязанности Генерального директора Общества; ▶ о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества в случаях, предусмотренных пп. 21.11, 21.12 ст. 21 Устава; ▶ решения Совета директоров Общества по вопросам, предусмотренным пп. 21–22, 34–36 п. 15.1 ст. 15 Устава принимаются большинством в две трети голосов членов Совета директоров Общества, принимающих участие в заседании. <p>Таким образом, по некоторым вопросам, рекомендованным в п. 170 Кодекса, решения принимаются в Обществе квалифицированным большинством членов Совета директоров Общества.</p> <p>Кроме того, возможные риски, связанные с неполным исполнением рекомендации Кодекса, нивелируются традиционно высокой посещаемостью заседаний членами Совета директоров, а также существующими в Обществе процедурами принятия решений: ключевые решения предварительно прорабатываются в рамках работы Комитетов Совета директоров.</p> <p>В рамках подготовки к Общим собраниям акционеров Общества менеджментом Общества осуществляется регулярное взаимодействие с представителями акционеров для формирования предложений по внесению изменений в Устав, в части определения перечня вопросов, решение по которым принимается квалифицированным большинством.</p> <p>Уставом Общества не предусмотрено, что решения по вопросам, изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании Совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов всех избранных членов Совета директоров.</p> <p>В соответствии с п. 18.7 Устава решения на заседании Совета директоров Общества принимаются большинством голосов членов Совета директоров Общества, принимающих участие в заседании, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Уставом. П. 18.9 Устава Общества определен перечень вопросов, решение по которым принимается большинством в две трети голосов членов Совета директоров, принявших участие в заседании. В частности, к таким вопросам относится вопрос, предусмотренный пунктом 8 рекомендации 170 Кодекса: рассмотрение существенных вопросов деятельности подконтрольных Обществу юридических лиц.</p> <p>Кроме того, в соответствии с Уставом большинством в две трети голосов членов Совета директоров, принявших участие в заседании, принимаются решения об участии Общества в других организациях, об определении кредитной политики.</p> <p>Риски, связанные с неполным исполнением рекомендации Кодекса, нивелируются традиционно высокой посещаемостью заседаний членами Совета директоров, а также существующими в Обществе процедурами принятия решений: ключевые решения предварительно прорабатываются в рамках работы комитетов Совета директоров</p>

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров	<ol style="list-style-type: none"> 1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 3. По крайней мере, один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. 4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода 	Частично соблюдается	<p>Критерий 1 частично соблюдается.</p> <p>В Обществе создан Комитет по аудиту решением Совета директоров, но в настоящий момент Комитет по аудиту Совета директоров Общества не состоит исключительно из независимых директоров.</p> <p>Состав Комитета по аудиту, избранный решением Совета директоров Общества от 17.08.2022 (протокол № 433/3), возглавлялся независимым директором (Пикин С. С.), состоял из двух независимых членов Совета директоров (Головцова А. В., Пикин С. С.) и одного члена Совета директоров Общества, являющегося неисполнительным директором.</p> <p>Состав Комитета по аудиту, избранный решением Совета директоров Общества от 13.07.2023 (протокол № 462/3) возглавляется независимым директором (Пикин С. С.), состоит из двух независимых членов Совета директоров (Головцова А. В., Пикин С. С.) и одного члена Совета директоров Общества, являющегося неисполнительным директором.</p> <p>Критерии 2–4 соблюдаются</p>
2.8.2	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров	<ol style="list-style-type: none"> 1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров. 2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров. 3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса, а также условия (события), при наступлении которых комитет по вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников 	Частично соблюдается	<p>Критерий 1 не соблюдается.</p> <p>Функции комитета по вознаграждениям в Обществе выполняет Комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества.</p> <p>В Обществе создан Комитет по кадрам и вознаграждениям решением Совета директоров, но в настоящий момент Комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества не состоит только из независимых директоров.</p> <p>Состав Комитета по кадрам и вознаграждениям, избранный решением Совета директоров Общества от 17.08.2022 (протокол № 433/3), состоял из одного независимого члена Совета директоров (Головцова А. В.) и двух членов Совета директоров Общества, являющихся неисполнительными директорами.</p> <p>Состав Комитета по кадрам и вознаграждениям, избранный решением Совета директоров Общества от 17.08.2023 (протокол № 465/6) состоит из двух независимых членов Совета директоров (Головцова А. В., Пикин С. С.) и одного члена Совета директоров Общества, являющегося неисполнительным директором.</p> <p>Правилами листинга Московской биржи не установлены требования по составу комитета по кадрам для эмитентов, чьи акции включены во Второй котировальный уровень.</p> <p>Менеджментом осуществляется регулярное взаимодействие с представителями акционеров (в том числе путем проведения переговоров и встреч) для формирования сбалансированного состава Совета директоров и комитетов Совета директоров, включающего необходимое число независимых директоров.</p> <p>Критерий 2 соблюдается.</p> <p>Председатель Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества является независимым директором.</p>

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
				Критерий 3 соблюдается частично. Задачи Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества, указанные в Положении о Комитете по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества, утвержденном Советом директоров Общества 22.08.2014 (протокол № 163/5), в большей части соответствуют рекомендации 180 Кодекса. Комитет по вознаграждениям предварительно рассматривает, дает рекомендации Совету директоров по вопросу о пересмотре политики Общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников. В Обществе проводится работа по подготовке изменений и дополнений в Положение о Комитете по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества в целях приведения его в соответствие с требованиями Кодекса
2.8.3	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами	<ol style="list-style-type: none"> Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса. В целях формирования совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам общества, комитет по номинациям в отчетном периоде самостоятельно или совместно с иными комитетами совета директоров или уполномоченное подразделение общества по взаимодействию с акционерами организовал взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества 	Частично соблюдается	<p>Критерий 1 соблюдается.</p> <p>Критерий 2 соблюдается частично.</p> <p>Большая часть задач Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества, указанных в Положении о Комитете по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества, утвержденном Советом директоров Общества 22.08.2014 (протокол № 163/5), соответствует рекомендациям 186 Кодекса.</p> <p>В Обществе проводится работа по подготовке изменений и дополнений в Положение о Комитете по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества в целях приведения его в соответствие с требованиями Кодекса.</p> <p>Критерий 3 соблюдается</p>
2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.)	<ol style="list-style-type: none"> В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми 	Частично соблюдается	<p>В отчетном периоде Советом директоров Общества рассмотрен вопрос «О составе Комитетов Совета директоров Общества», по результатам рассмотрения которого избран персональный состав пяти Комитетов Совета директоров: Комитета по аудиту (решение от 13.07.2023, протокол № 462/3), Комитета по кадрам и вознаграждениям, Комитета по стратегии и Комитета по технологическому присоединению к электрическим сетям (решение от 17.08.2023, протокол № 465/6), Комитета по надежности (решение от 31.08.2023, протокол № 466/7).</p> <p>Предложений по созданию новых комитетов или прекращению деятельности имеющихся комитетов от членов Совета директоров не поступало</p>

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить все-стороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений	<ol style="list-style-type: none"> Комитет по аудиту, комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) в отчетном периоде возглавлялись независимыми директорами. Во внутренних документах (политиках) общества рассмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета 	Соблюдается	
2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов	<ol style="list-style-type: none"> В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров 	Соблюдается	
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена	<ol style="list-style-type: none"> Во внутренних документах общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров. Оценка (самооценка) качества работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, индивидуальную оценку каждого члена совета директоров и совета директоров в целом. Результаты оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров 	Частично соблюдается	<p>Критерий 1 соблюдается.</p> <p>Критерий 2 соблюдается.</p> <p>Критерий 3 соблюдается частично.</p> <p>В отчетном периоде Советом директоров Общества рассмотрен вопрос «О рассмотрении результатов самооценки работы Совета директоров и Комитетов Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад» (решение от 13.11.2023, протокол № 470/11)</p>
2.9.2	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант)	<ol style="list-style-type: none"> Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант) 	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
3.1	Корпоративный секретарь общества обеспечивает эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров			
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров	1. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре (включая сведения о возрасте, образовании, квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее чем пяти последних лет	Соблюдается	
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ – положение о корпоративном секретаре. 2. Совет директоров утверждает кандидатуру на должность корпоративного секретаря и прекращает его полномочия, рассматривает вопрос о выплате ему дополнительного вознаграждения. 3. Во внутренних документах общества закреплено право корпоративного секретаря запрашивать, получать документы общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц общества	Соблюдается	
4.1	Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению			
4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества	1. Вознаграждение членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководителей работников общества определено с учетом результатов сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.1.2	Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости – пересматривает и вносит в нее коррективы	1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политику) по вознаграждениям и (или) практику ее (их) внедрения, осуществил оценку их эффективности и прозрачности и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров по пересмотру указанной политики (политик)	Соблюдается	
4.1.3	Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам	1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководителей работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам	Соблюдается	
4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководителей работников общества	Соблюдается	
4.2	Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров			
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров	1. В отчетном периоде общество выплачивало вознаграждение членам совета директоров в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению. 2. В отчетном периоде обществом в отношении членов совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, дополнительного материального стимулирования, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности общества. Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров не осуществлялась	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.2.2	Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах	1. Если внутренний документ (документы) – политика (политики) по вознаграждению общества – предусматривает (предусматривают) предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями	Частично соблюдается	Критерий 1. Положение об опционной программе ОАО «МРСК Северо-Запада», утвержденное Советом директоров Общества (протокол от 28.12.2006 № 16) предусматривает предоставление акций Общества членам Совета. Более подробная оценка соответствия критерию в настоящем пункте не может быть дана, так как в Обществе внутренний документ (документы) – политика (политики) по вознаграждению общества – не предусматривает (предусматривают) предоставление акций общества членам Совета директоров
4.2.3	В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами	1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами	Соблюдается	
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата			
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководителей общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат	1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения. 3. При определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества учитываются риски, которое несет общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.3.2	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества), программа предусматривает, что право реализации таких акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества	1. В случае, если общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества), программа предусматривает, что право реализации таких акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества	Не соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Система мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества не включает систему долгосрочной мотивации
4.3.3	Сумма компенсации («золотой парашют»), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членом исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения	1. Сумма компенсации («золотой парашют»), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членом исполнительных органов или ключевым руководящим работником по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения	Соблюдается	
5.1	В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей			
5.1.1	Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннего контроля четко определены во внутренних документах/ соответствующей политике общества, одобренной советом директоров	Соблюдается	
5.1.2	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение обязанностей, полномочий, ответственности в области управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными им руководителями (начальниками) подразделений и отделов	Соблюдается	
5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков	1. В обществе утверждена антикоррупционная политика. 2. В обществе организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
5.1.4	Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует	<ol style="list-style-type: none"> В течение отчетного периода совет директоров (комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии)) организовал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел результаты оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества и сведения о результатах рассмотрения включены в состав годового отчета общества 	Соблюдается	
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организует проведение внутреннего аудита			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров	<ol style="list-style-type: none"> Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности 	Соблюдается	
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также оценку корпоративного управления, применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита	<ol style="list-style-type: none"> В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка практики (отдельных практик) корпоративного управления, включая процедуры информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления общества, а также взаимодействия с заинтересованными лицами 	Соблюдается	
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц	<ol style="list-style-type: none"> Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. В течение отчетного периода совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопрос об эффективности информационного взаимодействия общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики общества 	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса	<ol style="list-style-type: none"> Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса). В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе 	Соблюдается	
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных	<ol style="list-style-type: none"> В обществе определена процедура, обеспечивающая координацию работы всех структурных подразделений и работников общества, связанных с раскрытием информации или деятельностью которых может привести к необходимости раскрытия информации. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных иностранных языков 	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
6.2.2	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством	<ol style="list-style-type: none"> В информационной политике общества определены подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки его ценных бумаг, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством. Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности, о механизмах, обеспечивающих подотчетность подконтрольных организаций, полномочиях совета директоров общества в отношении определения стратегии и оценки результатов деятельности подконтрольных организаций. 	Соблюдается	
		<ol style="list-style-type: none"> Общество раскрывает нефинансовый отчет – отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и годового отчета акционерного общества 		
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год	<ol style="list-style-type: none"> Годовой отчет общества содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита. Годовой отчет общества содержит сведения о политике общества в области охраны окружающей среды, социальной политике общества 	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности			
6.3.1	Реализация акционерами права на доступ к документам и информации общества не сопряжена с неоправданными сложностями	<ol style="list-style-type: none"> В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) общества определен необременительный порядок предоставления по запросам акционеров доступа к информации и документам общества. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) содержатся положения, предусматривающие, что в случае поступления запроса акционера о предоставлении информации о подконтрольных организациях общество предпринимает необходимые усилия для получения такой информации у соответствующих подконтрольных организаций 	Соблюдается	
6.3.2	При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность	<ol style="list-style-type: none"> В течение отчетного периода общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации либо такие отказы были обоснованными. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности 	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон			
7.1.1	Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества	1. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий уставом общества отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации	Частично соблюдается	Критерий 1. В соответствии с Законом об акционерных обществах и Уставом Общества принятие решений в отношении действий, которые в соответствии с п. 7.1.1 Кодекса корпоративного управления рекомендовано относить к существенным корпоративным действиям, относится к компетенции Совета директоров Общества. Кроме того, принятие решений о совершении сделок, которые имеют существенное значение для Общества, хотя и не отвечают установленным законодательством критериям крупных сделок (рекомендация 307 Кодекса корпоративного управления), также отнесено Уставом к компетенции Совета директоров Общества. Уставом и решениями Совета директоров Общества определены перечень и критерии таких сделок. Вместе с тем Устав Общества не содержит понятий «существенного корпоративного действия» и «существенной сделки». Таким образом, критерий соблюдается по содержанию, но не по форме. Общество планирует учесть данные рекомендации при разработке изменений и дополнений в Устав Общества
7.1.2	Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества	1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения	Частично соблюдается	Критерий 1. В соответствии с Положением о Совете директоров Общества члены Совета директоров вправе направить Корпоративному секретарю особое мнение, которое подлежит приобщению к протоколу заседания. В 2023 корпоративном году независимыми директорами Общества были направлены особые мнения по существенным вопросам, рассматриваемым Советом директоров. Наибольшее количество пожеланий было высказано о вынесении на очное рассмотрение особо значимых вопросов, таких как определение условий оплаты труда должностных лиц, утверждение Положения о материальном стимулировании высшего менеджмента и Политики управления рисками и внутреннего контроля и др. Особые мнения, являясь неотъемлемыми приложениями к протоколам Совета директоров и доводятся до сведения всех членов Совета директоров и руководства Общества. Кроме того, в соответствии со ст. 81 Федерального закона «Об акционерных обществах», пп. 24 п. 15.1 ст. 15 Устава Общества член Совета директоров может заявить о своей позиции и потребовать проведения заседания Совета директоров Общества для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность. Независимый директор, член Совета директоров Общества Головцов А. В. за отчетный период дважды представлял требование о созыве заседания Совета директоров для рассмотрения вопроса об одобрении сделок, сделки были вынесены на рассмотрение Совета директоров Общества, по итогам одобрения сделки были совершены. Общество планирует рассмотреть возможность учесть данные рекомендации при разработке изменений и дополнений во внутренние документы Общества

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
7.1.3	При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, – дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества.	1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности к компетенции совета директоров отнесено одобрение, помимо предусмотренных законодательством, иных сделок, имеющих существенное значение для общества. 2. В течение отчетного периода все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления	Соблюдается	
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий			
7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий	1. В случае, если обществом в течение отчетного периода совершались существенные корпоративные действия, общество своевременно и детально раскрывало информацию о таких действиях, в том числе о причинах, условиях совершения действий и последствиях таких действий для акционеров	Соблюдается	
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества	1. Во внутренних документах общества определены случаи и порядок привлечения оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества. 3. При отсутствии формальной заинтересованности члена совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа общества или лица, являющегося контролирующим лицом общества, либо лица, имеющего право давать обществу обязательные для него указания, в сделках общества, но при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности, внутренними документами общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки.	Соблюдается	

ИНФОРМАЦИЯ О КРУПНЫХ СДЕЛКАХ И СДЕЛКАХ, СОВЕРШЕННЫХ ПАО «РОССЕТИ СЕВЕРО-ЗАПАД» В 2023 ГОДУ, ПРИЗНАВАЕМЫХ В СООТВЕТСТВИИ С ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ СДЕЛКАМИ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ

Информация о крупных сделках, заключенных (совершенных) ПАО «Россети Северо-Запад» в 2023 году

В 2023 году ПАО «Россети Северо-Запад» не заключало (не совершало) сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации крупными сделками.

Отчет о заключенных (совершенных) ПАО «Россети Северо-Запад» в 2023 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность

№ п/п	Наименование сделки	Дата совершения сделки	Существенные условия сделки (стороны, предмет, цена ¹ , срок действия)	Лицо(-а), являющееся заинтересованным в совершении сделки	Извещение о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность (реквизиты письма)	Орган управления, принявший решение о согласии на совершение сделки или ее последующем одобрении (при наличии такого решения – реквизиты протокола)
1.	Договор о предоставлении комплекса услуг связи от 27.09.2023 № 100/85/23/РЦ-04-2884-23	27.09.2023	<p>Стороны Договора: ПАО «Россети Северо-Запад» (Клиент); АО «Россети Цифра» (Оператор).</p> <p>Предмет Договора: Предметом Договора является оказание услуг связи, а именно предоставление каналов связи и услуг связи по передаче данных для нужд ПАО «Россети Северо-Запад». Оператор обязуется оказывать Клиенту Услуги, а Клиент обязуется принимать и оплачивать оказываемые ему Услуги в соответствии с условиями Договора.</p> <p>Состав и перечень Услуг, а также дополнительные права и обязанности Сторон определяются приложениями № 1.1 и № 1.2 к Договору и Бланками заказов на предоставление Услуг.</p> <p>Соглашение между Сторонами об оказании конкретной Услуги считается достигнутым в момент подписания ими Бланка заказа.</p> <p>Цена Договора: Предельная цена услуг по Договору, включая все и любые дополнительные соглашения, бланки заказа, не может превышать 143 700 000 (Сто сорок три миллиона семьсот тысяч) рублей 00 копеек, включая все налоги и сборы, подлежащие уплате согласно законодательству Российской Федерации.</p> <p>Срок оказания услуг по Договору: При необходимости Срок (период) оказания соответствующих Услуг указывается в Бланках заказов.</p> <p>Срок оказания Услуг, указанный в соответствующем Бланке заказа на предоставление Услуг, будет автоматически продлеваться на каждый последующий год в рамках срока действия Договора до тех пор, пока Клиент или Оператор письменно не уведомит другую Сторону о прекращении очередного годового срока оказания Услуг, за 30 (Тридцать) календарных дней до предполагаемой даты прекращения оказания Услуг.</p> <p>Срок действия Договора: Договор вступает в силу со дня его подписания обеими Сторонами и распространяет свое действие на отношения Сторон, возникшие с 07.03.2023 и действует в течение 36 месяцев. После окончания срока действия Договора, его срок автоматически продлевается на период необходимый для полного исчерпания предельной стоимости Договора, указанной в п. 5.1 Договора</p>	<p>ПАО «Россети» – контролирующее лицо ПАО «Россети Северо-Запад» и АО «Россети Цифра».</p> <p>Харитонов Владимир Вячеславович – член Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад», одновременно являющийся членом Совета директоров АО «Россети Цифра»</p>	От 02.06.2023 № МР2/90-04/4183	Совет директоров ПАО «Россети Северо-Запад» от 18.09.2023 (протокол от 21.09.2023 № 467/8)

¹ Цена отчуждаемых либо приобретаемых имущества или услуг определяется Советом директоров Общества исходя из рыночной стоимости, в соответствии со статьей 77-ФЗ «Об акционерных обществах». Цена заключенных в отчетном периоде сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, составила менее 2 % стоимости активов, определяемой по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности) Общества.

¹ Цена отчуждаемых либо приобретаемых имущества или услуг определяется Советом директоров Общества исходя из рыночной стоимости, в соответствии со статьей 77-ФЗ «Об акционерных обществах». Цена заключенных в отчетном периоде сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, составила менее 2 % стоимости активов, определяемой по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности) Общества.

№ п/п	Наименование сделки	Дата совершения сделки	Существенные условия сделки (стороны, предмет, цена ¹ , срок действия)	Лицо(-а), являющееся заинтересованным в совершении сделки	Извещение о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность (реквизиты письма)	Орган управления, принявший решение о согласии на совершение сделки или ее последующем одобрении (при наличии такого решения – реквизиты протокола)
2.	Соглашение о реструктуризации задолженности от 02.10.2023 № 405/350/23	02.10.2023	<p>Стороны Соглашения:</p> <p>ПАО «Россети Северо-Запад» (Кредитор);</p> <p>ПАО «Россети Северный Кавказ» (Должник).</p> <p>Предмет Соглашения:</p> <p>Урегулирование порядка и сроков погашения задолженности Должника перед Кредитором с наступившим сроком оплаты по договорам от 20.08.2018 № 21-18-СЗ, от 15.06.2018 № 11-18-СЗ, от 15.06.2018 № 312/384/18, от 15.06.2018 № 10-18-СЗ, от 07.12.2018 № 601/2018, и штрафных санкций по договорам от 23.08.2018 № 320, от 15.10.2018 № В32.6-18\0255\ДЭ\151018, от 10.10.2018 № ДЭ/240 818 (далее – Договоры).</p> <p>Цена Соглашения:</p> <p>Цена Соглашения состоит:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ из суммы задолженности по оплате основного долга по договорам от 20.08.2018 № 21-18-СЗ, от 15.06.2018 № 11-18-СЗ, от 15.06.2018 № 312/384/18, от 15.06.2018 № 10-18-СЗ, от 07.12.2018 № 601/2018 в размере 117 331 948 (Сто семнадцать миллионов триста тридцать одна тысяча девятьсот сорок восемь) рублей 72 копейки; ▶ суммы задолженности по оплате штрафных санкций, рассчитанных по 29.12.2020 в соответствии с условиями Договоров в размере 6 994 063 (Шесть миллионов девятьсот девяносто четыре тысячи шестьдесят три) рубля 33 копейки; ▶ суммы процентов за пользование денежными средствами в размере 5,61 % годовых, начисленных на непогашенную сумму основного долга и штрафных санкций равную 124 326 012 (Ста двадцать четыре миллиона триста двадцать шесть тысяч двенадцати) рублям 05 копейкам по состоянию на 29.12.2020, в период с 30.12.2020 по 31.12.2021; ▶ суммы процентов за пользование денежными средствами в размере 9,37 % годовых, начисленных на непогашенную сумму основного долга равную 117 331 948 (Ста семнадцать миллионов триста тридцати одной тысяче девятистам сорока восьми) рублям 72 копейкам, с 01.01.2022 по 31.12.2022; ▶ суммы процентов за пользование денежными средствами в размере ключевой ставки Банка России, действующей в соответствующий период, но не выше ставки 9,37 % годовых, начисленных на непогашенную сумму основного долга равную 117 331 948 (Ста семнадцать миллионов триста тридцати одной тысяче девятистам сорока восьми) рублям 72 копейкам, с 01.01.2023 по 31.12.2024. В случае, если ключевая ставка Банка России составляет более 9,37 % годовых, проценты за пользование денежными средствами рассчитываются исходя из ставки 9,37 % годовых в те периоды, на которые приходится такое превышение. ▶ суммы процентов за пользование денежными средствами, рассчитанной в соответствии с п. 2.3 Договора, на сумму основного долга по договорам от 23.08.2018 № 320, от 15.10.2018 № В32.6-18\0255\ДЭ\151018, от 10.10.2018 № ДЭ/240818, рассчитанные в соответствии с данными Договорами, на сумму основного долга в период с 30.12.2020 по дату погашения основного долга в размере 65 945 (Шестьдесят пять тысяч девятьсот сорок пять) рублей 08 копеек. <p>Иные существенные условия Соглашения:</p> <p>Должник признает на дату заключения Соглашения наличие задолженности по Договорам, указанным в Договоре, в общем размере 124 326 012 (Сто двадцать четыре миллиона триста двадцать шесть тысяч двенадцать) рублей 05 копеек, из них:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Задолженность по оплате основного долга в размере 117 331 948 (Сто семнадцать миллионов триста тридцать одна тысяча девятьсот сорок восемь) рублей 72 копейки, в том числе: <ul style="list-style-type: none"> ▶ 2 436 074,65 рублей по договору от 20.08.2018 № 21-18-СЗ; ▶ 7 780 553,14 рублей по договору от 15.06.2018 № 11-18-СЗ; ▶ 49 060 526,16 рублей по договору от 15.06.2018 № 312/384/18; ▶ 26 183 817,08 рублей по договору от 15.06.2018 № 10-18-СЗ; ▶ 31 870 977,69 рублей по договору от 07.12.2018 № 601/2018. 2. Задолженность по оплате штрафных санкций, рассчитанных по 29.12.2020 в соответствии с условиями Договоров в общем размере 6 994 063 (Шесть миллионов девятьсот девяносто четыре тысячи шестьдесят три) рубля 33 копейки, в том числе: <ul style="list-style-type: none"> ▶ 3 337 403,21 рублей за период с 02.04.2019 по 29.12.2020 по Договору от 07.12.2018 № 601/2018; ▶ 1 320 300,85 рублей за период с 01.08.2019 по 29.12.2020 по Договору от 15.06.2018 № 10-18-СЗ; ▶ 401 662,52 рублей за период с 03.08.2019 по 29.12.2020 по Договору от 15.06.2018 № 11-18-СЗ; ▶ 125 759,62 рублей за период с 03.08.2019 по 29.12.2020 по Договору от 20.08.2018 № 21-18-СЗ; ▶ 1 785 803,15 рублей за период с 01.01.2020 по 29.12.2020 по Договору от 15.06.2018 № 312/384/18; ▶ 7 028,86 рублей за период с 16.10.2018 по 29.12.2020 по Договору от 23.08.2018 № 320; ▶ 7 028,86 рублей за период с 16.10.2018 по 29.12.2020 по Договору от 15.10.2018 № В32.6-18\0255\ДЭ\151018; ▶ 9 076,26 рублей за период с 16.10.2018 по 29.12.2020 по Договору от 10.10.2018 № ДЭ/240818. 	ПАО «Россети» – Контролирующее лицо ПАО «Россети Северо-Запад» и ПАО «Россети Северный Кавказ».	От 28.08.2023 № МР2/61-04-14/6344	Совет директоров ПАО «Россети Северо-Запад» от 18.09.2023 (протокол от 21.09.2023 № 467/8)

№ п/п	Наименование сделки	Дата совершения сделки	Существенные условия сделки (стороны, предмет, цена ¹ , срок действия)	Лицо(-а), являющееся заинтересованным в совершении сделки	Извещение о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность (реквизиты письма)	Орган управления, принявший решение о согласии на совершение сделки или ее последующем одобрении (при наличии такого решения – реквизиты протокола)																																				
			<p>Кредитор обязуется предоставить Должнику отсрочку по уплате задолженности, указанной в п. 2.1 Соглашения, на срок до 31.12.2024.</p> <p>В связи с предоставлением отсрочки погашения задолженности, указанной в п. 2.1 Соглашения, Должнику начисляются проценты за пользование денежными средствами в следующем порядке:</p> <p>3. В период с 30.12.2020 по 31.12.2021 проценты за пользование денежными средствами в размере 5,61 % годовых подлежат начислению на непогашенную сумму основного долга и штрафных санкций, указанных в п. 2.1 Соглашения, рассчитанных по состоянию на 29.12.2020.</p> <p>4. В период с 01.01.2022 по 31.12.2024 проценты за пользование денежными средствами начисляются на непогашенную сумму основного долга в размере 117 331 948,72 руб. следующим образом:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ в период с 01.01.2022 по 31.12.2022 начисляются проценты за пользование денежными средствами в размере 9,37 % годовых; ▶ в период с 01.01.2023 по 31.12.2024 начисляются проценты за пользование денежными средствами в размере ключевой ставки Банка России, действующей в соответствующий период, но не выше ставки 9,37 % годовых. В случае, если ключевая ставка Банка России составляет более 9,37 % годовых, проценты за пользование денежными средствами рассчитываются исходя из ставки 9,37 % годовых в те периоды, на которые приходится такое превышение. <p>Сумма процентов за отсрочку платежа рассчитывается Должником ежемесячно в отношении непогашенной части задолженности.</p> <p>В связи с нарушением Должником сроков фактической оплаты по договорам от 23.08.2018 № 320, от 15.10.2018 № ВЭ2.6-18\0255\ДЭ\151018, от 10.10.2018 № ДЭ/240 818 Должник наряду со штрафными санкциями, указанными в п. 2.1.2 Соглашения, обязуется оплатить Кредитору проценты за пользование денежными средствами, рассчитанные в соответствии с п. 2.3 договора, на сумму основного долга в период с 30.12.2020 по дату погашения основного долга в следующем размере.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Реквизиты договора</th> <th>Сумма основного долга, руб. коп.</th> <th>Период начисления</th> <th>Процентная ставка</th> <th>Итого, руб. коп.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">от 23.08.2018 № 320;</td> <td>148 740,00</td> <td>30.12.2020–31.12.2021</td> <td>5,61 %</td> <td>8 390,04</td> </tr> <tr> <td>148 740,00</td> <td>01.01.2022–14.10.2022</td> <td>9,37 %</td> <td>10 958,63</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">от 15.10.2018 № ВЭ2.6-18\ 0255\ ДЭ\151018;</td> <td>148 740,00</td> <td>30.12.2020–31.12.2021</td> <td>5,61 %</td> <td>8 390,04</td> </tr> <tr> <td>148 740,00</td> <td>01.01.2022–28.10.2022</td> <td>9,37 %</td> <td>11 493,20</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">от 10.10.2018 № ДЭ/240818;</td> <td>208 230,00</td> <td>30.12.2020–31.12.2021</td> <td>5,61 %</td> <td>11 745,71</td> </tr> <tr> <td>208 230,00</td> <td>01.01.2022–07.10.2022</td> <td>9,37 %</td> <td>14 967,46</td> </tr> <tr> <td>Итого</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>65 945,08</td> </tr> </tbody> </table> <p>Должник уплачивает сумму причитающихся процентов, рассчитанных в соответствии с пунктом 2.3 Соглашения, не позднее 31.12.2024.</p> <p>Оплата процентов производится Должником одновременно с погашением задолженности, указанной в п. 2.1 Соглашения, до 31.12.2024.</p> <p>Должник вправе произвести досрочное погашение задолженности, указанной в п. 2.1 Соглашения и процентов за пользование денежными средствами, предусмотренных п. 2.3 Соглашения. В случае досрочного погашения задолженности (или ее части) проценты на сумму долга (или части долга), предусмотренные п. 2.3 Соглашения, начисляются по дату досрочного погашения.</p> <p>В случае нарушения Должником обязательств по уплате задолженности и (или) процентов, указанных в п. 2.1 и 2.3 Соглашения, Кредитор вправе в одностороннем порядке отказаться от исполнения Соглашения и (или) проводить принудительное взыскание суммы задолженности, предъявлять исполнительные документы к исполнению, предпринимать иные меры по взысканию задолженности. При этом сумма уплаченных Должником процентов, предусмотренных в п. 2.3 Соглашения, возврату не подлежит, и считается процентами за пользование денежными средствами, подлежащими уплате в связи с фактическим использованием Должником денежными средствами, указанными в п. 2.1 Соглашения.</p> <p>Срок действия Соглашения:</p> <p>Соглашение вступает в силу с момента подписания при условии соблюдения Должником и Кредитором корпоративных процедур, предусмотренных Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», и действует до полного погашения Должником задолженности, указанной в п. 2.1 Соглашения, и уплаты процентов, указанных в п. 2.3 Соглашения</p>	Реквизиты договора	Сумма основного долга, руб. коп.	Период начисления	Процентная ставка	Итого, руб. коп.	от 23.08.2018 № 320;	148 740,00	30.12.2020–31.12.2021	5,61 %	8 390,04	148 740,00	01.01.2022–14.10.2022	9,37 %	10 958,63	от 15.10.2018 № ВЭ2.6-18\ 0255\ ДЭ\151018;	148 740,00	30.12.2020–31.12.2021	5,61 %	8 390,04	148 740,00	01.01.2022–28.10.2022	9,37 %	11 493,20	от 10.10.2018 № ДЭ/240818;	208 230,00	30.12.2020–31.12.2021	5,61 %	11 745,71	208 230,00	01.01.2022–07.10.2022	9,37 %	14 967,46	Итого				65 945,08		
Реквизиты договора	Сумма основного долга, руб. коп.	Период начисления	Процентная ставка	Итого, руб. коп.																																						
от 23.08.2018 № 320;	148 740,00	30.12.2020–31.12.2021	5,61 %	8 390,04																																						
	148 740,00	01.01.2022–14.10.2022	9,37 %	10 958,63																																						
от 15.10.2018 № ВЭ2.6-18\ 0255\ ДЭ\151018;	148 740,00	30.12.2020–31.12.2021	5,61 %	8 390,04																																						
	148 740,00	01.01.2022–28.10.2022	9,37 %	11 493,20																																						
от 10.10.2018 № ДЭ/240818;	208 230,00	30.12.2020–31.12.2021	5,61 %	11 745,71																																						
	208 230,00	01.01.2022–07.10.2022	9,37 %	14 967,46																																						
Итого				65 945,08																																						

¹ Цена отчуждаемых либо приобретаемых имущества или услуг определяется Советом директоров Общества исходя из рыночной стоимости, в соответствии со статьей 77-ФЗ «Об акционерных обществах». Цена заключенных в отчетном периоде сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, составила менее 2 % стоимости активов, определяемой по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности) Общества.

№ п/п	Наименование сделки	Дата совершения сделки	Существенные условия сделки (стороны, предмет, цена ¹ , срок действия)	Лицо(-а), являющееся заинтересованным в совершении сделки	Извещение о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность (реквизиты письма)	Орган управления, принявший решение о согласии на совершение сделки или ее последующем одобрении (при наличии такого решения – реквизиты протокола)
3.	Соглашение от 05.10.2023 № 358/313/23 о расторжении договора возмездного оказания услуг по осуществлению технического надзора от 27.02.2018 № 99/125/18/24	05.10.2023	<p>Стороны Соглашения:</p> <p>ПАО «Россети Северо-Запад» (Заказчик);</p> <p>ПАО «Россети» (Исполнитель).</p> <p>Предмет Соглашения:</p> <p>Расторжение договора возмездного оказания услуг по осуществлению технического надзора от 27.02.2018 № 99/125/18/24 (далее – Договор) с 01.01.2023.</p> <p>Цена Соглашения:</p> <p>Цена Соглашения за период с 01.01.2018 по 31.12.2022 состоит из:</p> <ul style="list-style-type: none"> стоимости услуг Исполнителя в размере 142 065 000 (Сто сорок два миллиона шестьдесят пять тысяч) рублей 00 копеек, кроме того НДС, рассчитываемый в соответствии с законодательством Российской Федерации, в размере 27 844 740 (Двадцать семь миллионов восемьсот сорок четыре тысячи семьсот сорок) рублей 00 копеек; стоимости услуг Заказчика в размере 6 151 255 (Шесть миллионов сто пятьдесят одна тысяча двести пятьдесят пять) рублей 80 копеек, кроме того НДС, рассчитываемый в соответствии с законодательством Российской Федерации, в размере 1 205 646 (Один миллион двести пять тысяч шестьсот сорок шесть) рублей 14 копеек. <p>Существенные условия договора возмездного оказания услуг по осуществлению технического надзора от 27.02.2018 № 99/125/18/24,</p> <p>Стороны Договора:</p> <p>ПАО «Россети Северо-Запад» (ранее – ПАО «МРСК Северо-Запада») – (Заказчик);</p> <p>ПАО «Россети» – (Исполнитель).</p> <p>Предмет Договора:</p> <p>Заказчик поручает, а Исполнитель принимает на себя обязательство по осуществлению технического надзора на объектах электросетевого хозяйства Заказчика, в том числе объектах нового строительства, реконструкции и технического перевооружения (далее – Объекты), а Заказчик обязуется принять и оплатить эти услуги.</p> <p>Заказчик в целях создания необходимых условий для деятельности персонала Исполнителя, непосредственно осуществляющего оказание услуг на Объектах Заказчика, предоставляет Исполнителю на возмездной основе в течение всего срока действия Договора рабочие места (помещения), обеспеченные мебелью, компьютерной и организационной техникой, офисным оборудованием, средствами связи, услугами стационарной связи и интернета, канцелярскими товарами.</p> <p>Цена Договора:</p> <p>Стоимость услуг Исполнителя по Договору за календарный год составляет 28 413 000 (Двадцать восемь миллионов четыреста тринадцать тысяч) рублей 00 копеек, кроме того НДС 18 %, рассчитываемый в соответствии с законодательством Российской Федерации, в размере 5 114 340 (Пять миллионов сто четырнадцать тысяч триста сорок) рублей 00 копеек.</p> <p>Стоимость услуг Заказчика по Договору за календарный год составляет 1 230 251 (Один миллион двести тридцать тысяч двести пятьдесят один) рубль 16 копеек, кроме того НДС 18 %, рассчитываемый в соответствии с законодательством Российской Федерации, в размере 221 445 (Двести двадцать одна тысяча четыреста сорок пять) рублей 21 копейка.</p> <p>Стоимость услуг по договору возмездного оказания услуг по осуществлению технического надзора не может составлять 10 и более процентов балансовой стоимости активов ПАО «МРСК Северо-Запада» по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату.</p> <p>Иные существенные условия Договора/порядок их определения:</p> <p>Срок оказания услуг по Договору:</p> <p>Срок оказания Услуг по Договору: с 01.01.2018 по 31.12.2020.</p> <p>Срок действия Договора:</p> <p>Договор вступает в силу с момента его подписания обеими Сторонами и действует до прекращения надлежащим исполнением Сторонами основанных на Договоре обязательств.</p> <p>Договор распространяет свое действие на правоотношения Сторон, возникшие с 01.01.2018.</p> <p>В случае если за 30 (тридцать) календарных дней до даты окончания срока оказания услуг по Договору ни одна из Сторон не уведомила другую сторону о расторжении Договора, срок оказания услуг по Договору продлевается на 1 (один) календарный год, без ограничения количества таких пролонгаций</p>	<p>ПАО «Россети» – Контролирующее лицо ПАО «Россети Северо-Запад», одновременно являющееся стороной сделки.</p> <p>Мольский Алексей Валерьевич – Член Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад», одновременно являющийся членом Правления ПАО «Россети».</p> <p>Полинов Алексей Александрович – Член Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад», одновременно являющийся членом Совета директоров и членом Правления ПАО «Россети»</p>	От 16.05.2023 № МР2/23-03-03/3619	Вопрос о согласии на заключение сделки, планируемой к заключению на условиях, указанных в Извещении, не выносился на рассмотрение Совета директоров Общества в связи с тем, что Обществом не было получено соответствующее требование

¹ Цена отчуждаемых либо приобретаемых имущества или услуг определяется Советом директоров Общества исходя из рыночной стоимости, в соответствии со статьей 77-ФЗ «Об акционерных обществах». Цена заключенных в отчетном периоде сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, составила менее 2 % стоимости активов, определяемой по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности) Общества.

№ п/п	Наименование сделки	Дата совершения сделки	Существенные условия сделки (стороны, предмет, цена ¹ , срок действия)	Лицо(-а), являющееся заинтересованным в совершении сделки	Извещение о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность (реквизиты письма)	Орган управления, принявший решение о согласии на совершение сделки или ее последующем одобрении (при наличии такого решения – реквизиты протокола)
4.	Сублицензионный договор о приобретении неисключительных прав на программу для ЭВМ от 21.12.2023 № 611/477/23	21.12.2023	<p>Стороны Договора:</p> <p>ПАО «Россети Северо-Запад» (Сублицензиат);</p> <p>АО «Россети Цифра» (Сублицензиар).</p> <p>Предмет Договора:</p> <p>Сублицензиар обязуется передать Сублицензиату за вознаграждение в порядке и на условиях (пределах), изложенных в Договоре, право на использование офисного программного обеспечения для нужд ПАО «Россети Северо-Запад» (далее – «Программа(ы)») на условиях простой (неисключительной) лицензии. Состав и требования к Программам указаны в приложении № 1 к Договору (приложение к настоящему Отчету).</p> <p>Право использования, предоставляемое по Договору, действует в отношении всего содержимого Программы, в частности в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ программ для ЭВМ, обеспечивающих функционирование Программы; ▶ дизайна (графики, расположения элементов оформления Программы и т. п.); ▶ всех иных элементов Программы, в том числе изображений, фонограмм, текстов. <p>Цена Договора:</p> <p>Цена Договора (лицензионное вознаграждение) составляет 243 099 850 (Двести сорок три миллиона девяносто девять тысяч восемьсот пятьдесят) рублей 00 коп., НДС не облагается на основании пп. 26 п. 2 ст. 149 Налогового кодекса Российской Федерации. Цена Договора (лицензионное вознаграждение) включает все затраты Сублицензиара, необходимые для исполнения последним своих обязательств по Договору.</p> <p>Сроки предоставления прав:</p> <p>Не позднее 30 (Тридцати) календарных дней с момента заключения Договора Сублицензиар предоставляет Сублицензиату право пользования Программами (лицензиями) в количестве, согласно приложения № 1 к Договору (приложение к настоящему Отчету) на носителях, обеспечивающих долговременное безопасное хранение данных либо иным способом (по каналам электронных средств связи, либо путем предоставления доступа к веб-сайту и пр.), согласно действующих у Сублицензиара правил доступа к Программам, Акт приема-передачи прав на использование Программы.</p> <p>Право использования Программы предоставляется на срок, указанный в Спецификации, являющейся приложением № 1 к Договору, но не более срока действия исключительного права на Программы (приложение к настоящему Отчету)</p> <p>Способ использования Программного обеспечения:</p> <p>Сублицензиату передаются следующие права:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ устанавливать и использовать ПО на рабочих местах в количестве, указанном в Спецификации; ▶ изготавливать копии ПО при условии, что эти копии предназначены только для архивных целей и для замены правомерно приобретенных экземпляров в случаях, когда оригиналы утеряны, уничтожены или стали непригодными для использования. Указанные копии ПО не могут быть использованы для иных целей и должны быть уничтожены в случае, если владение экземпляром ПО перестанет быть правомерным; ▶ проводить адаптацию ПО путем настроек, предусмотренных технической документацией на ПО, в целях обеспечения его работы на конкретных технических средствах; ▶ использовать ПО в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации. <p>Срок действия Договора:</p> <p>Договор вступает в силу со дня его заключения и действует до полного исполнения всех обязательств Сторонами, а в части прав пользования Программой – в течение срока, установленного в Спецификации, являющейся приложением № 1 к Договору (приложение к настоящему Отчету), но не более срока действия исключительного права на Программы.</p> <p>Приложение: Спецификация*</p>	<p>ПАО «Россети» – контролирующее лицо ПАО «Россети Северо-Запад» и АО «Россети Цифра».</p> <p>Харитонов Владимир Вячеславович – член Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад», одновременно являющийся членом Совета директоров АО «Россети Цифра»</p>	<p>Извещение не направлялось в 2023 году</p>	<p>Корпоративные процедуры, связанные с последующим одобрением сделки – в процессе подготовки.</p> <p>Извещение о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность, будет направлено в 2024 году.</p> <p>В случае получения Требования вопрос «О последующем одобрении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность: сублицензионного договора о приобретении неисключительных прав на программу для ЭВМ между ПАО «Россети Северо-Запад» и АО «Россети Цифра» будет включен в повестку дня Совета директоров Общества</p>

¹ Цена отчуждаемых либо приобретаемых имущества или услуг определяется Советом директоров Общества исходя из рыночной стоимости, в соответствии со статьей 77-ФЗ «Об акционерных обществах». Цена заключенных в отчетном периоде сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, составила менее 2 % стоимости активов, определяемой по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности) Общества.