



Рекомендации Совета директоров годовому Общему собранию акционеров Общества по вопросу «Об утверждении аудитора Общества на 2024 год».

Краткие сведения по вопросу повестки дня.

В соответствии с положениями п. 1 ст. 47 и пп.10) п.1. ст. 48 Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» на годовом Общем собрании акционеров должен решаться вопрос о назначении аудиторской организации Общества в случае наличия обязанности по проведению аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Требования к аудитору Общества предусмотрены Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». В соответствии с указанными нормативными актами аудитором Общества может выступать аудиторская организация – коммерческая организация, являющаяся членом одной из саморегулируемых организаций аудиторов, и при этом, не связанная имущественными интересами с Обществом или его акционерами.

В соответствии с ч. 4 ст. 5.1 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Договор на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной отчетности общественно значимой организации заключается с аудиторской организацией, оказывающей аудиторские услуги общественно значимым организациям, определенной по результатам проведения не реже чем один раз в пять лет открытого конкурса.

В соответствии с п.3 Федерального закона от 02.07.2021 № 359-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» Общество обязано провести открытый конкурс, предусмотренный частью 4 статьи 5.1 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», не позднее пяти лет со дня вступления в силу Федерального закона от 02.07.2021 N 359-ФЗ (до 01.01.2027).

В соответствии с п.2.2.1 Положения о Комитете по аудиту Совета директоров Общества, Комитет по аудиту Общества предоставил Совету директоров Общества предложения по кандидатам в аудиторы Общества.

Для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год предлагается Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Бизнес Навигатор» (ОГРН: 5137746086902, ИНН: 7710951733, адрес: 115419, город Москва, ул Орджоникидзе, д. 11 стр. 11). Указанная организация не связана имущественными интересами с Обществом или его акционерами, в связи с чем в полном объеме соответствует требованиям, предъявляемым законодательством к аудиторам Общества.

Для проведения аудита консолидированной финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за 2024 год предлагается Акционерное общество «КЭПТ» (ОГРН: 1027700125628, ИНН: 7702019950, адрес: 129110, г. Москва, Олимпийский проспект, д. 16, стр. 5, эт. 3 пом. I ком. 24Е). Указанная организация не связана имущественными интересами

с Обществом или его акционерами, в связи с чем в полном объеме соответствует требованиям, предъявляемым законодательством к аудиторам Общества.

Размеры оплаты услуг аудиторов определяются Советом директоров исходя из рыночной стоимости таких услуг на момент заключения соответствующих соглашений с аудитором.

Порядок принятия решения по вопросу повестки дня.

Согласно п. 2 ст. 49 Федерального закона «Об акционерных обществах» и ст. 18.2 Устава Общества решение по данному вопросу принимается большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

Предложения и рекомендации по голосованию.

Рекомендовать годовому Общему собранию акционеров Общества принять решение:

1. Утвердить в качестве кандидатуры в аудиторы ПАО «ИНГРАД» для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Бизнес Навигатор» (ОГРН: 5137746086902, ИНН: 7710951733, адрес: 115419, город Москва, ул Орджоникидзе, д. 11 стр. 11).
2. Утвердить в качестве кандидатуры в аудиторы ПАО «ИНГРАД» для проведения аудита консолидированной финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за 2024 год Акционерное общество «КЭПТ», ОГРН: 1027700125628, ИНН: 7702019950, адрес: 129110, г. Москва, Олимпийский проспект, д. 16, стр. 5, эт. 3 пом. I ком. 24Е).