

ПОЯСНЕНИЯ

по вопросу повестки дня внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «ПРОМОМЕД» (далее – Собрание)

Дата проведения Собрания: 23.10.2024

Форма проведения Собрания: заочное голосование.

Вопрос № 2 повестки дня Собрания: «О назначении аудиторской организации Общества на 2024 год».

Формулировка решения: «Назначить аудиторской организацией Общества Акционерное общество «Екатеринбургский Аудит-Центр», ИНН 6662006975, для проведения аудита отчетности ПАО «ПРОМОМЕД» за 2024 год, составленной по российским стандартам бухгалтерского учета».

Пояснения по вопросу повестки дня Собрания

Необходимость созыва Собрания с вопросом о назначении аудитора для проведения аудита отчетности за 2024 год, составленной по РСБУ¹, связана с требованием законодательства² об оказании аудиторских услуг общественно значимым организациям на финансовом рынке аудиторскими организациями, включенными в специализированный реестр³ Банка России.

ПАО «ПРОМОМЕД» (далее – Общество) относится к общественно значимым организациям на финансовом рынке⁴, т.к. является публичным акционерным обществом, чьи ценные бумаги допущены к организованным торгам, и чья бухгалтерская (финансовая) отчетность включена в проспект ценных бумаг.

Согласно подпункту 10 пункта 1 статьи 48 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и пункту 13.1.20 Устава Общества назначение аудитора относится к компетенции Общего собрания акционеров (единственного акционера) Общества.

Ранее назначенная решением единственного акционера⁵ аудиторская организация на дату созыва Собрания (17.09.2024) не включена Банком России в специализированный реестр, следовательно, не может оказывать аудиторские услуги по проведению аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год.

15.08.2024 в Обществе был проведен тендер на выбор аудиторской организации на проведение аудита отчетности Общества за 2024 год, составленной по РСБУ, по результатам которого победителем стала аудиторская организация - Акционерное общество «Екатеринбургский Аудит-Центр», ИНН 6662006975.

17.09.2024 Совет директоров Общества признал аудиторскую организацию АО «Екатеринбургский Аудит-Центр» независимой, а также признал отсутствие у нее конфликта интересов в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»⁶.

Сведения о кандидатуре в аудиторы

АО «Екатеринбургский Аудит-Центр»:

- более 30 лет работает на рынке аудиторских услуг, имеет высокую степень надежности, значительный корпоративный ресурс и привлекательные конкурентные преимущества;
- является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», включенное в реестр аудиторов 28.01.2020 за основным регистрационным номером записи 12006019078;
- профессиональная ответственность аудиторов застрахована в АО «СОГАЗ»;
- входит в список крупнейших российских аудиторских организаций рейтинга RAEX (ООО «РАЭС-Аналитика»);
- включено в Реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям (приказ Федерального Казначейства от 29.12.2022 № 423);
- включено в Реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке (дата внесения Банком России сведений в Реестр – 28.03.2024).

¹ Российские стандарты бухгалтерского учета.

² Пункт 2 статьи 5.1 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

³ https://www.cbr.ru/finm_infrastructure/audit_fm/

⁴ Пункт 1 статьи 5.1 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

⁵ Решением единственного акционера № 4 от 14.05.2024 (пункт 7) аудиторской организацией Общества для проведения аудита отчетности за 2024 год, составленной по РСБУ, было назначено Акционерное общество «Энерджи Консалтинг» (ИНН 7717149511).

⁶ Протокол заседания Совета директоров Общества от 17.09.2024 № 17/2024.