

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
по вопросу
«О кандидатуре аудитора Общества»

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров рекомендует общему собранию акционеров кандидатуру аудитора Общества. В соответствии с подпунктом 2.2.2 Положения о Комитете по аудиту ПАО «ТрансКонтейнер», утвержденного решением Совета директоров от 20.04.2011 (протокол № 13) к компетенции Комитета по аудиту относится отбор кандидатуры аудитора в рамках Политики ротации внешнего аудитора и взаимодействия с внешним аудитором в части оказания им неаудиторских услуг (далее - Политика), утвержденной решением Совета директоров от 07.09.2009 (протокол № 3).

Политикой установлено, что отбор кандидатуры аудитора финансовой отчетности ПАО «ТрансКонтейнер» по РСБУ и консолидированной финансовой отчетности по МСФО (далее финансовая отчетность) проводится на конкурсной основе не реже, чем один раз в пять лет. В 2015 году был проведен конкурс среди аудиторских организаций из числа «Большой четверки». На заседании Комитета по аудиту, состоявшемся 18.02.2015, была утверждена конкурсная документация, квалификационные требования, предъявляемые к кандидатуре аудитора и график проведения конкурсных процедур. На заседании Комитета по аудиту, состоявшемся 18.03.2015, были заслушаны все участники конкурсных процедур (аудиторские компании большой четверки) с презентациями и со своими коммерческими предложениями.

По результатам рассмотрения всех предложений и их оценки Комитет по аудиту принял решение, что победителем закрытого конкурса по выбору аудитора ПАО «ТрансКонтейнер» признана аудиторская компания АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит».

Аудиторской компанией АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» был проведен аудит финансовой отчетности ПАО «ТрансКонтейнер» за 2017 год в соответствии с условиями заключенных договоров и с соблюдением установленного графика и процедур аудиторской проверки. Аудитор выполнил все обязательства в соответствии с условиями заключенных договоров на оказание аудиторских услуг. В ходе работы члены Комитета по аудиту своевременно получали от Аудитора ПАО «ТрансКонтейнер» всю необходимую информацию, пояснения и ответы на возникающие вопросы.

В соответствии с решением Комитета по аудиту (протокол №8 от 26.03.2018г.) Комитет считает, что аудит был проведен в соответствии с законодательством Российской Федерации в сфере аудиторской деятельности и международными стандартами аудита.

Также Комитетом по аудиту 26.03.2018г. было рассмотрено ценовое предложение АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» на 2018 год, которое составило 16 200 000 (шестнадцать миллионов двести тысяч) рублей, не включая НДС и накладных расходов (с учетом приобретения доли в ЗАО «Логистика-Терминал»). Увеличение стоимости аудиторских услуг при таком предложении по сравнению с 2017 годом составит 1,3% и является обоснованным в связи с возможным приобретением доли в ЗАО «Логистика-Терминал». В случае не приобретения доли в ЗАО «Логистика-Терминал» стоимость аудиторских услуг составит 15 500 000 (пятнадцать миллионов) рублей, не включая НДС и накладных расходов. Снижение стоимости аудиторских услуг при таком варианте по сравнению с 2017 годом составит 3,1%.

Пакет аудиторских услуг включает в себя: услуги по обзорной проверке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по МСФО за 1 полугодие 2018 года, специальной финансовой отчетности за 1-е полугодие 2018 года, подготовленной в соответствии с инструкциями и учетной политикой группы ОАО «РЖД», специальной финансовой отчетности за 1-е полугодие 2018 года, подготовленной в соответствии с учетной политикой группы ПАО «ТрансКонтейнер» для целей включения в консолидированную финансовую информацию группы FESCO, по аудиторской проверке бухгалтерской отчетности ПАО «ТрансКонтейнер» по РСБУ за 2018 год и консолидированной финансовой отчетности Группы ПАО «ТрансКонтейнер» по МСФО за 2018 год, а также специальной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с инструкциями и учетной политикой группы ОАО «РЖД» за 2018 год, специальной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с учетной политикой группы ПАО «ТрансКонтейнер» за 2018 год для целей включения в консолидированную финансовую отчетность группы FESCO.

Предлагается Общему собранию акционеров утвердить кандидатуру аудитора финансовой отчетности Общества на 2018 год аудиторскую компанию АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит».