



НИС а.о. НОВИ САД
ОТЧЕТ О ВОЗНАГРАЖДЕНИИ ЧЛЕНОВ
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА 2024 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

1 – 3

ОТЧЕТ О ВОЗНАГРАЖДЕНИИ



Заклучение независимого аудитора в отношении Отчета о вознаграждении

Общему собранию акционеров и Совету директоров общества НИС а.о. Нови Сад

Введение

Мы были привлечены Советом директоров общества НИС а.о. Нови Сад (далее – «Общество») для выполнения задания, обеспечивающего разумную уверенность в отношении полноты и соответствия прилагаемого Отчета о вознаграждении членов Совета директоров за 2024 год действующим требованиям (далее - «Отчет о вознаграждении»).

Рассматриваемый вопрос и применяемые критерии

Советом директоров подготовлен Отчет о вознаграждении в целях приведения деятельности в соответствие с требованиями статьи 463б Закона РС «О хозяйственных обществах» (далее - «Закон»), в отношении ответственности и обязанностей Совета директоров по подготовке ясного, всеобъемлющего и понятного отчета о вознаграждениях, выплаченных или подлежащих выплате Обществом, или его аффилированным лицом (принадлежащим одной группе обществ), каждому актуальному и прежнему члену Совета директоров.

Указанными в предыдущем предложении требованиями определяется основание для составления Отчета о вознаграждении (далее - «Основание для составления Отчета о вознаграждении») и мы полагаем, что ими создается соответствующий критерий для вынесения заключения, обеспечивающего разумную уверенность.

Согласно требованиям статьи 463б Закона аудитор, проводящий аудит годовой финансовой отчетности Общества обязан провести аудит Отчета о вознаграждении и подготовить соответствующий отчет с заключением о том, содержит ли Отчет о вознаграждении все сведения, указанные в абзацах 2 и 3 данной статьи. Заключение аудитора предоставляется Общему собранию акционеров вместе с Отчетом о вознаграждении. Целью настоящего заключения является оказание содействия Обществу в выполнении указанных требований.

Ответственность Совета директоров

Совет директоров несет ответственность за составление Отчета о вознаграждении и полноту его сведений. Совет директоров несет ответственность за выбор и применение соответствующих методов подготовки финансовых данных и нефинансовой информации, за дизайн, внедрение и поддержание системы внутренних проверок и процессов, а также бухгалтерского учета, необходимых для обеспечения подготовки Отчета о вознаграждении, который не содержит материально-существенных искажений, и который соответствует действующим требованиям.

Наша ответственность

Наша ответственность заключалась в оценке полноты сведений, изложенных в прилагаемом Отчете о вознаграждении, оценке соответствия такой информации действующим требованиям, и подготовке на основании собранных доказательств независимого заключения, обеспечивающего разумную уверенность. Мы выполнили задание в соответствии с Международным стандартом заданий, обеспечивающих уверенность 3000 (пересмотренный) «Задания, обеспечивающие уверенность, отличные от аудита и обзорной проверки финансовой информации прошедших периодов» (ISAE 3000 (R)). Данным стандартом требуется соответствие этическим требованиям, планирование и выполнение процедур в целях получения разумной уверенности в том, что Отчет о вознаграждении во всех материально существенных отношениях подготовлен в соответствии с действующими требованиями.



Заключение независимого аудитора о заданиях, обеспечивающих уверенность в отношении Отчета о вознаграждении (продолжение)

Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества НИС а.о. Нови Сад

Понятие «разумная уверенность» представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит проведенный в соответствии с ISAE 3000 (R), всегда выявляет материально-существенные искажения (при наличии существенного несоответствия требованиям).

Управление качеством и профессиональная этика

Наша компания применяет Международный стандарт контроля качества 1, требующий от компаний спроектировать, провести и управлять системой контроля качества, что также касается политик и процедур в отношении соответствия деятельности этическим требованиям, профессиональным стандартам и действующим требованиям законодательства.

Мы соответствуем требованиям о независимости и прочим этическим требованиям Международного кодекса этики профессиональных бухгалтеров (в том числе Международных стандартов независимости), выпущенного Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров, который основан на фундаментальных принципах честности, объективности, профессиональной компетентности и добросовестности, конфиденциальности и профессионального поведения.

Обзор проведенных процедур

Наши процедуры запланированы и проведены в целях обеспечения разумной уверенности в том, что Отчет о вознаграждении подготовлен в соответствии со всеми материально-существенными аспектами, согласно действующим требованиям, что он является полным и не содержит материально-существенных искажений и ошибок. Наши процедуры включали следующее:

- анализ Отчета о вознаграждении и сравнение содержащихся в нем сведений с действующими требованиями;
- анализ подлежащих раскрытию в Отчете о вознаграждении Решений Общего собрания акционеров Общества о Политике вознаграждения членов Совета директоров, всех дополнительных Решений Совета директоров и прочих документов, регулирующих Политику вознаграждения;
- понимание процедур, утвержденных Советом директоров в целях выполнения требований к составлению Отчета о вознаграждении, а также понимание соответствующих процедур системы внутреннего контроля в мере, необходимой для оценки риска материально-существенных искажений в Отчете о вознаграждении, а именно недочетов в раскрытии материально-существенной информации;
- утверждение списка лиц, в отношении которых имеется обязанность по раскрытию информации в Отчете о вознаграждении посредством сравнительного анализа корпоративных документов и проверки факта раскрытия в Отчете о вознаграждении всех сведений, к которым применяются критерии, предусмотренные для составления Отчета о вознаграждении;
- сравнение финансовых данных о вознаграждениях, отраженных в Отчете о вознаграждении, с данными бухгалтерского учета Общества и соответствующими исходными документами, в тех случаях, когда мы полагали, что необходимо проверить соответствие Отчета о вознаграждении действующему законодательству;
- сравнение нефинансовых сведений с соответствующими исходными документами с целью проверки на предмет точности нефинансовых, подлежащих раскрытию в Отчете о вознаграждении сведений, т.е. были ли упущены какие-нибудь материально-существенные факты - в случаях, когда мы полагали, что необходимо проверить, полностью ли Отчет о вознаграждении отвечает требованиям действующего законодательства.



Заключение независимого аудитора о заданиях, обеспечивающих уверенность в отношении Отчета о вознаграждении (продолжение)

Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества НИС а.о. Нови Сад

Отчет о вознаграждении не был предметом аудита в соответствии с Международными стандартами аудита. В ходе проведения процедур, обеспечивающих уверенность, не проводились ни аудит, ни контроль исторической финансовой информации, использованной для составления Отчета о вознаграждении, в связи с чем не принимаем на себя какую-либо ответственность за представление или актуализацию какой-либо отчетности, т.е. заключений об исторической финансовой информации Общества.

Считаем, что собранные нами доказательства являются достаточной и подходящей основой для нашего заключения.

Вывод

По нашему мнению, Отчет о вознаграждении является полным, и по всем материально-существенным аспектам отвечает требованиям, указанным в Основании для составления Отчета о вознаграждении.

Ограничение использования

Настоящее Заключение подготовлено FinExpertiza d.o.o. Белград для Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества. Данное Заключение можно использовать исключительно в целях, указанных в разделе «Рассматриваемый вопрос и применяемые критерии», и использование в любых иных целях не разрешается.

На основании настоящего Заключения, FinExpertiza d.o.o. Белград не принимает на себя ответственность, вытекающую из договорных или внедоговорных отношений (в том числе ответственность за причинение вреда по неосторожности) с субъектами, которые не являются Обществом в контексте настоящего Заключения. Вышеуказанное не освобождает нас от ответственности в случаях, когда законодательство исключает возможность такого освобождения.

Совет директоров несет ответственность за раскрытие Отчета о вознаграждении на официальном сайте Общества, а также за обеспечение доступа к нему на безвозмездной основе не менее, чем в течение десяти лет после проведения заседания Общего собрания акционеров, на котором рассматривался такой отчет, а также за надежность информации, опубликованной на официальном сайте Общества. К объему нашего задания не относятся никакие оценки по указанным вопросам. Таким образом мы не берем на себя ответственность за возможное изменение информации, являющейся предметом нашей оценки, т.е. за отличия, если такие существуют, между информацией, содержащейся в нашем заключении, и информацией, опубликованной на официальном сайте Общества.

Белград, 07 апреля 2025 года

Срджан Божович
Лицензированный уполномоченный аудитор

