



**Протокол №15/2014 заседания Комитета по аудиту  
Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго»**

**Форма проведения:** Заочная  
**Дата и время окончания приема  
опросных листов:** 29.04.2014, 17:00  
**Место составления протокола:** г. Краснодар, ул. Ставропольская, 2  
**Дата составления протокола:** 30.04.2014  
**Количество членов Комитета по аудиту Совета директоров:** 3 человека.  
**Предоставили опросные листы:** Лаврова М.А. (Председатель Комитета), Катина А.Ю.  
**Не предоставили опросные листы:** Солод А.В.  
В соответствии с п.6.2 ст.6 Положения о Комитете по аудиту Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» (утверждено решением Совета директоров Общества 24.08.2012, протокол №142/2012) решение Комитета является правомочным (имеется кворум), если в его заседании приняли участие не менее половины его членов от общего числа членов Комитета.  
**Кворум имеется.**

**Повестка дня:**

1. О предоставлении Комитету по аудиту комментариев со стороны внешнего аудитора по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.
2. О рассмотрении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2013 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.
3. Об оценке заключения Аудитора по бухгалтерской отчетности Общества за 2013 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.
4. Об определении размера оплаты услуг аудитора по проведению аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2013 год, составленной по РСБУ с учетом пересчета финансовых показателей.
5. О рассмотрении Отчета об исполнении индивидуального плана работы начальника Управления внутреннего аудита и управления рисками А.Ю. Васильева.

**ВОПРОС 1: О предоставлении Комитету по аудиту комментариев со стороны внешнего аудитора по основным проблемам финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2013 год.**

**РЕШЕНИЕ:**

Принять к сведению комментарии со стороны внешнего аудитора по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2013 год, подготовленной по РСБУ.

**ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:**

Лаврова М.А. - «ЗА» Катина А.Ю. - «ЗА»

Таким образом, по первому вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров решение принято единогласно.

**ВОПРОС 2: О рассмотрении годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ, за 2013 год.**

**РЕШЕНИЕ:**

1. Принять к сведению финансовую (бухгалтерскую) отчетность Общества за 2013 год, подготовленную по РСБУ, согласно приложению №1 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

2. Рекомендовать Совету директоров Общества одобрить вынесение на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2013 год в соответствии с приложением №1.

3. Отметить существенный рост дебиторской задолженности на 1 905 млн. руб. (+59,2%) и рост чистого убытка на 579 млн. руб. (+30,4%).

4. Рекомендовать Генеральному директору Общества:

- разработать и реализовать мероприятия, направленные на снижение операционных расходов, повышение эффективности контроля за операционными расходами.

- выявить причины увеличения дебиторской задолженности, принять меры по ее снижению.

Отчет о проделанной работе предоставить Комитету по аудиту вместе с рассмотрением вопроса «О рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ, за 1 полугодие 2014 года».

4. Секретарю Комитета по аудиту обеспечить информирование Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» об основных тенденциях в изменении финансового положения Общества в соответствии с приложением №2 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

**ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:**

Лаврова М.А. - «ЗА» Катина А.Ю. - «ЗА»

Таким образом, по второму вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров решение принято единогласно.

**ВОПРОС 3: Об оценке заключения Аудитора по бухгалтерской отчетности Общества за 2013 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.**

**РЕШЕНИЕ:**

1. Признать Аудиторское заключение и процедуры, проводимые ЗАО «КПМГ» в ходе аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2013 год, соответствующими условиям договора и требованиям законодательства РФ.

2. Утвердить Оценку Комитетом по аудиту Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» Аудиторского заключения, выданного ЗАО «КПМГ», по бухгалтерской отчетности Общества за 2013 год, составленной по российским стандартам бухгалтерского учета, в соответствии с приложением №3 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

3. Рекомендовать включить Оценку Комитетом по аудиту Аудиторского заключения, выданного ЗАО «КПМГ», в состав информации (материалов) к годовому Общему собранию акционеров Общества, в соответствии с приложением №3 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

**ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:**

Лаврова М.А. - «ЗА» Катина А.Ю. - «ЗА»

Таким образом, по третьему вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров решение принято единогласно.

**ВОПРОС 4: Об определении размера оплаты услуг аудитора по проведению аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2013 год, составленной по РСБУ с учетом пересчета финансовых показателей.**

**РЕШЕНИЕ:**

Рекомендовать Совету директоров Общества одобрить условия договора по проведению аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2013 год, составленной по РСБУ с учетом пересчета финансовых показателей с ЗАО «КПМГ».

**ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:**

Лаврова М.А. - «ЗА» Катина А.Ю. - «ЗА»

Таким образом, по четвертому вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров решение принято единогласно.

**ВОПРОС 5:** О рассмотрении Отчета об исполнении индивидуального плана работы начальника Управления внутреннего аудита и управления рисками А.Ю. Васильева.

**РЕШЕНИЕ:**

1. Принять к сведению информацию об увольнении начальника Управления внутреннего аудита и управления рисками А.Ю. Васильева.
2. Конфиденциально.

**ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:**

Лаврова М.А. - «ЗА» Катина А.Ю. - «ЗА»

Таким образом, по пятому вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров решение принято единогласно.

Председатель Комитета

М.А. Лаврова