



ПРОТОКОЛ №54/2017
ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «КУБАНЬЭНЕРГО»

Форма проведения: Очная
Дата проведения: 27.04.2017
Время начала проведения заседания: 14 часов 00 минут
Время окончания проведения: 13 часов 00 минут
Место проведения заседания: г. Москва, ул. Беловежская, д.4, корпус А, к. А4-069

Дата составления протокола: 28.04.2017

Количество членов Комитета по аудиту Совета директоров: 3 человека.

Члены Комитета, присутствовавшие на заседании: Хохолькова К.В. (заместитель Председателя Комитета), Серов А.Ю.

Члены Комитета, направившие опросные листы: Софьин В.В.

Кворум имеется.

В заседании участвовали приглашенные лица:

1. Круткина Ольга Александровна, начальник Управления - заместитель Главного бухгалтера ПАО «Россети»;
2. Попков Артем Сергеевич, представитель внешнего аудитора - ООО «РСМ Русь»;
3. Михайлык Раиса Федоровна, представитель внешнего аудитора - ООО «РСМ Русь»;
4. Шмаков Игорь Владимирович, заместитель генерального директора по контроллингу ПАО «Кубаньэнерго»;
5. Иванова Ирина Викторовна, заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Кубаньэнерго»;
6. Скиба Инна Викторовна, Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Кубаньэнерго»;
7. Цыба Ирина Александровна, начальник департамента экономики ПАО «Кубаньэнерго».

Секретарь Комитета: Диденко Е.Е.

Повестка дня:

1. О рассмотрении информации менеджмента Общества по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств.

2. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

3. О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

4. Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год.

Вопрос 1: О рассмотрении информации менеджмента Общества по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств.

По первому вопросу повестки дня слушали Скиба И.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Хохолькова К.В., Цыба И.А., Иванова И.В.

РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «Кубаньэнерго» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обстоятельств за 2016 год.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Хохолькова К.В., Серов А.Ю.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Софьин В.В.,

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по первому вопросу повестки дня заседания **предлагаемое решение принято единогласно.**

Вопрос 2: О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

По второму вопросу повестки дня слушали Попкова А.С.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Хохолькова К.В., Серов А.Ю., Круткина О.А., Михайлык Р.Ф., Скиба И.В., Попков А.С.

РЕШЕНИЕ:

1. По результатам рассмотрения Письменной информации (аудиторского отчета) руководству ПАО «Кубаньэнерго» по результатам годового аудита бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2016 год, по результатам проверки консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, отметить отсутствие замечаний к бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2016 год, влияющих на заключение внешнего аудитора о достоверности бухгалтерской отчетности.

2. Отметить отсутствие корректировок по результатам проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Поручить менеджменту Общества разработать и утвердить в установленном порядке план мероприятий по реализации рекомендаций внешнего аудитора, отраженных в письменной информации Обществу по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО, представить Комитету по аудиту.

Срок: не позднее 31.05.2017.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Серов А.Ю., Хохолькова К.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Софьин В.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по второму вопросу повестки дня заседания **предлагаемое решение принято единогласно.**

Вопрос 3: О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО. По третьему вопросу повестки дня слушали Скиба И.В.

РЕШЕНИЕ:

1. Рекомендовать Совету директоров ПАО «Кубаньэнерго» вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2016 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.

2. Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность ПАО «Кубаньэнерго», подготовленную в соответствии с МСФО, за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

3. Рекомендовать менеджменту Общества при подготовке анализа показателей отчетности и информации о причинах значительных колебаний по статьям отчетности, результатам деятельности, необычных/нестандартных изменений в показателях/тенденциях по консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, приводить пояснения/комментарии о причинах, повлиявших на динамику показателей/изменение структуры показателей в развернутой подробной форме.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Серов А.Ю., Хохолькова К.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Софьин В.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по третьему вопросу повестки дня заседания **предлагаемое решение принято единогласно.**

Вопрос 4: Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год.

По четвертому вопросу повестки дня слушали Шмакова И.В.

РЕШЕНИЕ:

1. Утвердить оценку Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «Кубаньэнерго» аудиторского заключения, выданного ООО «РСМ РУСЬ» по годовой бухгалтерской (финансовую) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ в соответствии с приложением № 1 к настоящему решению.

2. Рекомендовать включить Заключение Комитета по аудиту Совета директоров

ПАО «Кубаньэнерго» об уровне эффективности и качества процесса внешнего аудита в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющих право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества, в соответствии с приложением № 1 к настоящему решению.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Серов А.Ю., Хохолькова К.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Софьин В.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по четвертому вопросу повестки дня заседания **предлагаемое решение принято единогласно.**

Председатель Комитета

В.В. Софьин

Секретарь Комитета

Е.Е. Диденко