



ПРОТОКОЛ №130/2022
заседания Комитета по аудиту
Совета директоров ПАО «Россети Кубань»

Форма проведения: Очная
Дата проведения: 19.05.2022
Время начала проведения заседания: 12 часов 00 минут
Время окончания проведения: 14 часов 00 минут
Место проведения заседания: г. Москва, ул. Беловежская, д.4, корпус А, АЗ-055

Дата составления протокола: 20.05.2022

Количество членов Комитета по аудиту Совета директоров: 3 человека.

Члены Комитета, присутствовавшие на заседании: Яворский В.К. (Председатель Комитета), Гончаров Ю.В., Казаков А.И.

Члены Комитета, направившие опросные листы: нет.

Кворум имеется.

В заседании участвовали приглашенные лица:

Тришина С.М. - Эксперт Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Кубань», заместитель начальника Департамента внутреннего аудита – начальник управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»;

Калмыкова А.Б. - Партнёр ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»;

Емельянова Ю.В. - Старший эксперт ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»;

Иорданиди К.А. - Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Кубань»;

Печенкин Н.В. - начальник дирекции внутреннего аудита ПАО «Россети Кубань»;

Лоскутова Л.В. - Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Россети Кубань»;

Конарев С.В. – начальник департамента капитального строительства ПАО «Россети Кубань»;

Солод Г.В. – начальник управления реализации услуг ПАО «Россети Кубань»;

Диденко Е.Е. - начальник управления корпоративного обеспечения ПАО «Россети Кубань». Секретарь Комитета: Гура Ю.Ю.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2021 год, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

2. О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.

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

4. О предварительном рассмотрении консолидированной финансовой отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

5. Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год.

ВОПРОС 1: О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2021 год, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации

менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

По первому вопросу повестки дня слушали: Калмыкову А.Б. и Емельянову Ю.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Яворский В.К., Казаков А.И., Гончаров Ю.В., Тришина С.М., Иорданиди К.А., Калмыкова А.Б., Емельянова Ю.В.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее РЕШЕНИЕ:

Принять к сведению Письменную информацию (аудиторский отчет) руководству и Комитету по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Кубань» по основным проблемам учета и отчетности по итогам проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2021 год, Письменную информацию (аудиторский отчет) руководству и Комитету по аудиту ПАО «Россети Кубань» по основным проблемам учета и отчетности по итогам аудита консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО за 2021 год, по итогам аудита специальной финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 г. и информацию менеджмента Общества об отсутствии корректировок, внесенных по результатам проведения внешнего аудита отчетности.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ ПРИСУТСТВУЮЩИМИ НА ЗАСЕДАНИИ:

«ЗА» - Яворский В.К., Гончаров Ю.В., Казаков А.И.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

ВОПРОС 2: О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.

По второму вопросу повестки дня слушали: Лоскутову Л.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Яворский В.К., Казаков А.И., Гончаров Ю.В., Тришина С.М., Лоскутова Л.В.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее РЕШЕНИЕ:

Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Кубань» предварительно утвердить и вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2021 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ ПРИСУТСТВУЮЩИМИ НА ЗАСЕДАНИИ:

«ЗА» - Яворский В.К., Гончаров Ю.В., Казаков А.И.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

ВОПРОС 3: О рассмотрении информации менеджмента Общества по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств.

По третьему вопросу повестки дня слушали: Лоскутову Л.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Яворский В.К., Казаков А.И., Лоскутова Л.В.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее РЕШЕНИЕ:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «Россети Кубань» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств за 2021 год, согласно приложению 1 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ ПРИСУТСТВУЮЩИМИ НА ЗАСЕДАНИИ:

«ЗА» - Яворский В.К., Гончаров Ю.В., Казаков А.И.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

ВОПРОС 4: О предварительном рассмотрении консолидированной финансовой отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

По четвертому вопросу повестки дня слушали: Лоскутову Л.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Яворский В.К., Тришина С.М., Лоскутова Л.В.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее РЕШЕНИЕ:

Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность Общества за 2021 год, подготовленную в соответствии с МСФО.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ ПРИСУТСТВУЮЩИМИ НА ЗАСЕДАНИИ:

«ЗА» - Яворский В.К., Гончаров Ю.В., Казаков А.И.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

ВОПРОС 5: Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год.

По пятому вопросу повестки дня слушали: Печенкина Н.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Яворский В.К., Казаков А.И., Гончаров Ю.В., Тришина С.М., Печенкин Н.В.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее РЕШЕНИЕ:

1. Утвердить Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Кубань» по результатам оценки эффективности и качества процесса внешнего аудита и Аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, выданного ООО «Эрнст энд Янг» (далее – Заключение Комитета по аудиту) согласно приложению 2 к настоящему решению.

2. Рекомендовать Совету директоров Общества включить Заключение Комитета по аудиту в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества, в соответствии с приложением 2 к настоящему решению.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ ПРИСУТСТВУЮЩИМИ НА ЗАСЕДАНИИ:

«ЗА» - Яворский В.К., Гончаров Ю.В., Казаков А.И.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Председатель Комитета

В.К. Яворский

Секретарь Комитета

Ю.Ю. Гура