



**Протокол №28/2015 заседания Комитета по аудиту
Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго»**

Форма проведения: Очная
Дата проведения: 13.04.2015
Время начала проведения заседания: 15 часов 00 минут
Время окончания проведения: 16 часов 30 минут
Место проведения заседания: г. Москва, ул. Беловежская, д.4, корпус А, к. А5-048
Дата составления протокола: 14.04.2015
Количество членов Комитета по аудиту Совета директоров: 3 человека.
Члены Комитета, принявшие участие в заседании: Лаврова М.А. (Председатель Комитета), Хохолькова К.В., Кобелян А.М.
Кворум имеется.
В заседании участвовали приглашенные лица:
Скиба И.В. - Главный бухгалтер - Начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ОАО «Кубаньэнерго»;
Иванова И.В. - Начальник департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Кубаньэнерго»;
Лоза А.В. - Партнер ООО «Эрнст энд Янг»;
Зыков А.С. - Старший менеджер ООО «Эрнст энд Янг».
Секретарь Комитета: Гура Ю.Ю.

Повестка дня:

1. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором, по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и информации менеджмента Общества о существенных корректировках, внесенных по результатам проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором, по основным проблемам консолидированной финансовой отчетности Общества за 2014 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о существенных корректировках, внесенных по результатам проведения внешнего аудита консолидированной финансовой отчетности.
3. О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.
4. О проекте консолидированной финансовой отчетности Общества за 2014 год, подготовленной в соответствии с МСФО.
5. О рассмотрении отчета начальника Департамента внутреннего аудита и контроля Ивановой И.В. о выполнении индивидуального плана работы на период испытательного срока.

Вопрос 1: О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором, по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и информации менеджмента Общества о существенных корректировках, внесенных по результатам проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По первому вопросу повестки дня слушали Лоза А.В.

В ходе обсуждения выступили: Лаврова М.А., Хохолькова К.В., Скиба И.В.

По итогам рассмотрения и обсуждения информации внешнего аудитора членам Комитета предложено принять следующее **решение:**

1. Принять к сведению информацию внешнего аудитора - ООО «Эрнст энд Янг» по основным проблемам финансовой отчетности ОАО «Кубаньэнерго», подготовленной в

соответствии с РСБУ за 2014 год согласно Приложению №1 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

2. Принять к сведению информацию менеджмента Общества о внесенных по результатам проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности корректировок.

Итоги голосования:

«ЗА» - Лаврова М.А., Хохолькова К.В., Кобелян А.М.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Вопрос 2: О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором, по основным проблемам консолидированной финансовой отчетности Общества за 2014 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о существенных корректировках, внесенных по результатам проведения внешнего аудита консолидированной финансовой отчетности.

По второму вопросу повестки дня слушали Лоза А.В.

В ходе обсуждения выступили: Лаврова М.А., Хохолькова К.В., Скиба И.В.

По итогам рассмотрения и обсуждения информации внешнего аудитора членам Комитета предложено принять следующее **решение:**

1. Принять к сведению информацию внешнего аудитора - ООО «Эрнст энд Янг» по основным проблемам консолидированной финансовой отчетности ОАО «Кубаньэнерго» за 2014 год, подготовленной в соответствии с МСФО, согласно Приложению №2 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

2. Принять к сведению информацию менеджмента Общества об отсутствии внесенных по результатам проведения внешнего аудита консолидированной финансовой отчетности корректировок.

Итоги голосования:

«ЗА» - Лаврова М.А., Хохолькова К.В., Кобелян А.М.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Вопрос 3: О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.

По третьему вопросу повестки дня слушали Скиба И.В.

В ходе обсуждения выступили: Лаврова М.А., Хохолькова К.В., Кобелян А.М., Скиба И.В.

По итогам рассмотрения и обсуждения бухгалтерской (финансовой) отчетности членам Комитета предложено принять следующее **решение:**

1. Принять к сведению бухгалтерскую (финансовую) отчетность ОАО «Кубаньэнерго» за 2014 год, подготовленную в соответствии с РСБУ, согласно Приложению №3 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

2. Конфиденциально.

3. Конфиденциально.

4. Рекомендовать Совету директоров Общества вынести на утверждение годовому Общему собранию акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2014 год, подготовленную в соответствии с РСБУ в соответствии с Приложением №3 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

Итоги голосования:

«ЗА» - Лаврова М.А., Хохолькова К.В., Кобелян А.М.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Вопрос 4: О проекте консолидированной финансовой отчетности Общества за 2014 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

По четвертому вопросу повестки дня слушали Скиба И.В.

В ходе обсуждения выступили: Лаврова М.А., Лоза А.В.

По итогам рассмотрения данного вопроса членам Комитета предложено принять следующее **решение**:

1. Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность ОАО «Кубаньэнерго» за 2014 год, подготовленную в соответствии с МСФО, согласно Приложению №4 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

2. Секретарю Комитета по аудиту обеспечить информирование Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» об основных тенденциях в изменении финансового положения Общества в соответствии с Приложением №5 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

Итоги голосования:

«ЗА» - Лаврова М.А., Хохолькова К.В., Кобелян А.М.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Вопрос 5: О рассмотрении отчета начальника Департамента внутреннего аудита и контроля Ивановой И.В. о выполнении индивидуального плана работы на период испытательного срока.

По пятому вопросу повестки дня слушали Иванову И.В.

В ходе обсуждения выступили: Лаврова М.А., Хохолькова К.В., Кобелян А.М.

По итогам рассмотрения и обсуждения отчета членам Комитета предложено принять следующее **решение**:

1. Принять к сведению отчет начальника Департамента внутреннего аудита и контроля Ивановой И.В. о выполнении индивидуального плана работы на период испытательного срока в соответствии с Приложением № 6 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

2. Рекомендовать Генеральному директору Общества считать Иванову И.В. успешно прошедшей испытание.

Итоги голосования:

«ЗА» - Лаврова М.А., Хохолькова К.В., Кобелян А.М.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Председатель Комитета

М.А. Лаврова