



**Протокол №34/2015 заседания Комитета по аудиту
Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго»**

Форма проведения: Очная
Дата проведения: 28.12.2015
Время начала проведения заседания: 12 часов 00 минут
Время окончания проведения: 13 часов 30 минут
Место проведения заседания: г. Москва, ул. Беловежская, д.4, корпус А, к. А5-048

**Дата и время окончания приема
опросных листов:** 29.12.2015, 17.00
Дата составления протокола: 30.12.2015

Количество членов Комитета по аудиту Совета директоров: 3 человека.

Члены Комитета, принявшие участие в заседании:

- путем очного голосования: Лаврова М.А. (Председатель Комитета), Хохолькова К.В.
- путем направления опросного листа: нет.

Члены Комитета, не принявшие участие в заседании: Кисляков А.М.

Кворум имеется.

В заседании участвовали приглашенные лица:

- 1) Лелекова М.А. – Директор департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети», Эксперт Комитета;
- 2) Очерedyко О.В. - Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Кубаньэнерго»;
- 3) Скиба И.В. – Главный бухгалтер - начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Кубаньэнерго»;
- 4) Иванова И.В. – Начальник департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Кубаньэнерго»;
- 5) Тельнов С.О. – Начальник управления инвестиций ПАО «Кубаньэнерго»;
- 6) Солод Г.В. – Начальник управления реализации услуг ПАО «Кубаньэнерго»;
- 7) Лопаткина Н.С. - Директор по аудиту ООО «РСМ РУСЬ»;
- 8) Усанова Н.Н. - Менеджер проекта ООО «РСМ РУСЬ».

Секретарь Комитета: Гура Ю.Ю.

Повестка дня:

1. О рассмотрении существенных аспектов учетной политики Общества и планируемых изменений на 2016 год.
2. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за промежуточный период 9 месяцев 2015 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.
3. О рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2015 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.
4. О рассмотрении отчета Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Кубаньэнерго» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 9 месяцев 2015 года.

Вопрос 1: О рассмотрении существенных аспектов учетной политики Общества и планируемых изменений на 2016 год.

По первому вопросу повестки дня слушали Скиба И.В.

В ходе обсуждения выступили: Лаврова М.А., Лелекова М.А., Усанова Н.Н., Лопаткина Н.С., Скиба И.В.

По итогам рассмотрения и обсуждения существенных аспектов учетной политики Общества на 2016 год членам Комитета предложено принять следующее **решение:**

Принять к сведению информацию о продлении действия учетной политики Общества на 2015 год до 31.12.2016 и отсутствии существенных изменений в нее.

Итоги голосования членами Комитета, присутствовавшими на заседании:

«ЗА» - Лаврова М.А., Хохолькова К.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Вопрос 2: О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за промежуточный период 9 месяцев 2015 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

По второму вопросу повестки дня слушали Усанову Н.Н.

В ходе обсуждения выступили: Лаврова М.А., Лелекова М.А., Усанова Н.Н., Лопаткина Н.С., Скиба И.В.

По итогам рассмотрения Письменной информации, представленной внешним аудитором, членам Комитета предложено принять следующее **решение:**

Рекомендовать Генеральному директору ПАО «Кубаньэнерго» урегулировать замечания, отмеченные внешним аудитором в Письменной информации (аудиторском отчете) руководству ПАО «Кубаньэнерго» по результатам промежуточного аудита бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 9 месяцев 2015 года.

Итоги голосования членами Комитета, присутствовавшими на заседании:

«ЗА» - Лаврова М.А., Хохолькова К.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Вопрос 3: О рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2015 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

По третьему вопросу повестки дня слушали Скиба И.В.

В ходе обсуждения выступили: Лаврова М.А., Хохолькова К.В., Лелекова М.А., Очередыко О.В., Скиба И.В., Тельнов С.О., Солод Г.В.

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

1. Конфиденциально.

2. Конфиденциально.

3. Секретарю Комитета по аудиту обеспечить информирование Совета директоров ПАО «Кубаньэнерго» об основных тенденциях в изменении показателей промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Кубаньэнерго» за 9 месяцев 2015 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, согласно Приложению №1 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

Итоги голосования членами Комитета, присутствовавшими на заседании:

«ЗА» - Лаврова М.А., Хохолькова К.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Вопрос 4: О рассмотрении отчета Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Кубаньэнерго» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 9 месяцев 2015 года.

По четвертому вопросу повестки дня слушали Иванову И.В.

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

По итогам рассмотрения Отчета членам Комитета предложено принять следующее **решение:**

1. *Одобрить Отчет Департамента внутреннего аудита и контроля о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 9 месяцев 2015 года ПАО «Кубаньэнерго» согласно Приложению №2 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.*

2. *Конфиденциально.*

Итоги голосования членами Комитета, присутствовавшими на заседании:

«ЗА» - Лаврова М.А., Хохолькова К.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Председатель Комитета

М.А. Лаврова

Секретарь Комитета

Ю.Ю. Гура