



ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ СЕВЕРО- ЗАПАДА»  
(ОАО «МРСК СЕВЕРО-ЗАПАДА»)

## ПРОТОКОЛ заседания Комитета по аудиту Совета директоров

24.04.2015

Санкт-Петербург

№ 12

Форма проведения заседания Комитета по аудиту – заочное голосование.

Председательствующий (лицо, подводящее итоги голосования): Председатель Комитета – Лаврова Марина Александровна.

Члены Комитета, принявшие участие в заседании:

1. Дронова Т.П.
2. Саух М.М.
3. Софьин В.В.
4. Филькин Р.А.
5. Чевкин Д.А.

Число членов Комитета, принявших участие в заседании (голосовании), составляет 6 человек из 6 избранных членов Комитета. Кворум имелся.

Решения на заседании Комитета принимаются большинством голосов членов Комитета, принимающих участие в заседании.

### **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, консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о существенных корректировках, внесенных по результатам проведения внешних аудитов.

2. О рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО.

3. О рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества для проведения аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и аудита консолидированной финансовой отчетности за год, оканчивающийся 31 декабря 2015 года, подготовленной в соответствии с МСФО.

4. Об утверждении формы и структуры отчета подразделения внутреннего аудита и контроля о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита.

5. Об оценке качества работы внешнего аудитора, в том числе об оценке заключения Аудитора по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.

**ВОПРОС № 1: О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о существенных корректировках, внесенных по результатам проведения внешних аудитов.**

**Вопрос, поставленный на голосование:**

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

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

3. Принять к сведению информацию менеджмента Общества о внесенных по результатам проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности корректировках.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Лаврова М.А.	«За»	–	–
2	Дронова Т.П.	«За»	–	–
3	Саух М.М.	«За»	–	–
4	Софьин В.В.	«За»	–	–
5	Филькин Р.А.	«За»	–	–
6	Чевкин Д.А.	«За»	–	–

Решение принято.

**ВОПРОС № 2: О рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО.**

**Вопрос, поставленный на голосование:**

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

2. Отметить ухудшение финансового состояния Общества на конец 2014 года.

3. 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.

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

5. Секретарю Комитета по аудиту обеспечить информирование Совета директоров ОАО «МРСК Северо-Запада» об основных тенденциях в изменении показателей консолидированной финансовой отчетности за 2014 год, подготовленной в соответствии с МСФО, согласно Приложению № 5 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Лаврова М.А.	«За»	–	–
2	Дронова Т.П.	«За»	–	–
3	Саух М.М.	«За»	–	–
4	Софьин В.В.	«За»	–	–
5	Филькин Р.А.	«За»	–	–
6	Чевкин Д.А.	«За»	–	–

Решение принято.

**ВОПРОС № 3: О рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества для проведения аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и аудита консолидированной финансовой отчетности за год, оканчивающийся 31 декабря 2015 года, подготовленной в соответствии с МСФО.**

**Вопрос, поставленный на голосование:**

Рекомендовать Совету директоров Общества предложить годовому Общему собранию акционеров Общества утвердить аудитором Общества ООО «РСМ РУСЬ» (Россия, 119285, Москва, ул. Пудовкина, д. 4), признанного победителем по результатам открытого одноэтапного Конкурса (протокол заседания Закупочной комиссии от 14.04.2014 № 5/552р).

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Лаврова М.А.	«За»	–	–
2	Дронова Т.П.	–	–	«Воздержался»
3	Саух М.М.	«За»	–	–
4	Софьин В.В.	«За»	–	–
5	Филькин Р.А.	–	«Против»	–
6	Чевкин Д.А.	«За»	–	–

Решение принято.

**ВОПРОС № 4: Об утверждении формы и структуры отчета подразделения внутреннего аудита и контроля о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита.**

**Вопрос, поставленный на голосование:**

1. Утвердить:

- «Форму и структуру Отчета подразделения внутреннего аудита и контроля ОАО «МРСК Северо-Запада» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита» в соответствии с Приложением № 6 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества;

- Инструкцию «Порядок формирования Отчета подразделения внутреннего аудита и контроля ОАО «МРСК Северо-Запада» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за отчетный период» в соответствии с Приложением № 7 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

2. Признать утратившей силу «Форму и структуру Отчета о работе Подразделения внутреннего аудита и управления рисками Общества», утвержденную решением Комитета по аудиту Совета директоров Общества 22.11.2010 (протокол № 3), с даты принятия настоящего решения Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Лаврова М.А.	«За»	–	–
2	Дронова Т.П.	«За»	–	–
3	Саух М.М.	«За»	–	–
4	Софьин В.В.	«За»	–	–
5	Филькин Р.А.	–	-	«Воздержался»
6	Чевкин Д.А.	«За»	–	–

Решение принято.

**ВОПРОС № 5: Об оценке качества работы внешнего аудитора, в том числе об оценке заключения Аудитора по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.**

**Вопрос, поставленный на голосование:**

1. Признать аудиторское заключение и процедуры, проводимые ООО «Эрнст энд Янг» в ходе аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год, соответствующими условиям Договора и требованиям законодательства РФ.

2. Утвердить Оценку эффективности внешнего аудита согласно Приложению № 8 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

3. Рекомендовать Совету директоров Общества включить Оценку эффективности внешнего аудита в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Лаврова М.А.	«За»	–	–
2	Дронова Т.П.	«За»	–	–
3	Саух М.М.	«За»	–	–
4	Софьин В.В.	«За»	–	–
5	Филькин Р.А.	–	-	«Воздержался»
6	Чевкин Д.А.	«За»	–	–

Решение принято.

## **ПРИНЯТЫЕ РЕШЕНИЯ:**

### **По вопросу № 1 повестки дня:**

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

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

3. Принять к сведению информацию менеджмента Общества о внесенных по результатам проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности корректировках.

### **По вопросу № 2 повестки дня:**

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

2. Отметить ухудшение финансового состояния Общества на конец 2014 года.

3. 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.

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

5. Секретарю Комитета по аудиту обеспечить информирование Совета директоров ОАО «МРСК Северо-Запада» об основных тенденциях в изменении показателей консолидированной финансовой отчетности за 2014 год, подготовленной в соответствии с МСФО, согласно Приложению № 5 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

### **По вопросу № 3 повестки дня:**

Рекомендовать Совету директоров Общества предложить годовому Общему собранию акционеров Общества утвердить аудитором Общества ООО «РСМ РУСЬ» (Россия, 119285, Москва, ул. Пудовкина, д. 4), признанного победителем по результатам открытого одноэтапного Конкурса (протокол заседания Закупочной комиссии от 14.04.2014 № 5/552р).

### **По вопросу № 4 повестки дня:**

1. Утвердить:

- «Форму и структуру Отчета подразделения внутреннего аудита и контроля ОАО «МРСК Северо-Запада» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита» в соответствии с Приложением № 6 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества;

- Инструкцию «Порядок формирования Отчета подразделения внутреннего аудита и контроля ОАО «МРСК Северо-Запада» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за отчетный период» в соответствии с Приложением № 7 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

2. Признать утратившей силу «Форму и структуру Отчета о работе Подразделения внутреннего аудита и управления рисками Общества», утвержденную решением Комитета по аудиту Совета директоров Общества 22.11.2010 (протокол № 3), с даты принятия настоящего решения Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

**По вопросу № 5 повестки дня:**

1. Признать аудиторское заключение и процедуры, проводимые ООО «Эрнст энд Янг» в ходе аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год, соответствующими условиям Договора и требованиям законодательства РФ.

2. Утвердить Оценка эффективности внешнего аудита согласно Приложению № 8 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

3. Рекомендовать Совету директоров Общества включить Оценка эффективности внешнего аудита в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества.

*Опросные листы членов Комитета прилагаются к протоколу.  
Дата составления протокола: 24 апреля 2015 года.*

**Председатель Комитета**

**М.А. Лаврова**

**Секретарь Комитета**

**В.В. Абрамов**