

ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА

заседания Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада»

27.04.2018

г. Санкт-Петербург

№ 12

Форма проведения заседания Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» (далее – Комитет) – совместное присутствие.

Место проведения заседания: Москва, ул. Беловежская, д. 4, каб. А5-048.

Время начала заседания: 10:30.

Председательствующий (лицо, подводящее итоги голосования): Председатель Комитета – Шевчук Александр Викторович.

Члены Комитета, принявшие участие в заседании:

1. Степанова М.Д.
2. Шванкова М.М.
3. Федоров О.Р.
4. Лаврова М.А.

Число членов Комитета, принявших участие в заседании (голосовании), составляет 5 человек из 5 избранных членов Комитета. Кворум имелся.

Решения на заседании Комитета принимаются простым большинством голосов от общего числа всех членов Комитета.

Приглашенные:

1. Лелекова Марина Алексеевна - Председатель ревизионной комиссии ПАО «МРСК Северо-Запада», Директор Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети».

2. Алешин Дмитрий Николаевич – исполняющий обязанности заместителя Генерального директора – руководителя Аппарата ПАО «МРСК Северо-Запада».

3. Жданова Ирина Григорьевна – главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада».

4. Шебек Владлена Владимировна – начальник департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада».

5. Усанова Надежда Николаевна – директор по аудиту ООО «РСМ Русь».

6. Бубнова Ольга Сергеевна – менеджер, руководитель проверки ООО «РСМ Русь».

И.о. секретаря Комитета: Махаева В.С.

Участники по видеоконференцсвязи:

1. Орлов Денис Александрович – член Правления, заместитель Генерального директора по корпоративному управлению ПАО «МРСК Северо-Запада».

2. Нестеренко Владимир Валерьевич – член Правления, заместитель Генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «МРСК Северо-Запада».

3. Федоров Вадим Николаевич – член Правления, заместитель Генерального директора по развитию и реализации услуг ПАО «МРСК Северо-Запада».
4. Макарова Ольга Вадимовна – директор по экономике и тарифообразованию ПАО «МРСК Северо-Запада».
5. Яхно Валерий Ларионович – начальник департамента безопасности ПАО «МРСК Северо-Запада».
6. Башмаков Валерий Сергеевич – начальник департамента логистики и МТО ПАО «МРСК Северо-Запада».
7. Горшкова Светлана Васильевна – начальник департамента реализации услуг по передаче электроэнергии ПАО «МРСК Северо-Запада».
8. Ковалев Антон Александрович – заместитель начальника департамента правового обеспечения ПАО «МРСК Северо-Запада».
9. Кузьменко Елена Васильевна – заместитель главного бухгалтера – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада».
10. Назаренко Людмила Юрьевна – начальник отдела корпоративного управления департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами, Корпоративный секретарь ПАО «МРСК Северо-Запада».

ПОВЕСТКА ДНЯ:

- 1. Об избрании исполняющего обязанности секретаря Комитета по аудиту на заседание Комитета по аудиту Совета директоров Общества.**
- 2. О рассмотрении информации менеджмента по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств.**
- 3. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2017 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.**
- 4. О рассмотрении консолидированной финансовой отчетности Общества за 2017 год, подготовленной в соответствии с МСФО.**
- 5. Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год.**
- 6. О предварительном рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год.**

По предложению Председателя Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» в повестку дня заседания включен вопрос «Об избрании исполняющего обязанности секретаря Комитета по аудиту на заседание Комитета по аудиту Совета директоров Общества».

ВОПРОС № 1: Об избрании исполняющего обязанности секретаря Комитета по аудиту на заседание Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

СЛУШАЛИ: Председателя Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» Шевчука Александра Викторовича.

Шевчук А.В. проинформировал членов Комитета о том, что в связи с

нахождением секретаря Комитета по аудиту Совета директоров Общества Цешковской Александры Юрьевны (избрана решением Комитета от 28.07.2017 (протокол №1) в очередном отпуске, необходимо избрать исполняющего обязанности секретаря Комитета на данное заседание, и предложил для избрания кандидатуру Махаевой Веры Сергеевны – главного специалиста отдела корпоративного управления департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «МРСК Северо-Запада».

Вопрос, поставленный на голосование:

Избрать исполняющим обязанности секретаря Комитета по аудиту Совета директоров Общества на данное заседание Махаеву Веру Сергеевну – главного специалиста отдела корпоративного управления департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «МРСК Северо-Запада».

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Шевчук А.В.	«За»	–	–
2	Лаврова М.А.	«За»	–	–
3	Степанова М.Д.	«За»	–	–
4	Федоров О.Р.	«За»	–	–
5	Шванкова М.М.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС № 2: О рассмотрении информации менеджмента по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств.

СЛУШАЛИ: главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» **Жданову Ирину Григорьевну.**

Доклад по вопросу «О рассмотрении информации менеджмента по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств» прилагается к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Шевчук А.В., Федоров О.Р., Лелекова М.А. Орлов Д.А., Усанова Н.Н., Федоров В.Н.

Вопрос, поставленный на голосование:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «МРСК Северо-Запада» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обстоятельств за 2017 год.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Шевчук А.В.	«За»	–	–
2	Лаврова М.А.	«За»	–	–
3	Степанова М.Д.	«За»	–	–
4	Федоров О.Р.	«За»	–	–
5	Шванкова М.М.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС № 3: О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2017 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

СЛУШАЛИ: директора по аудиту ООО «РСМ Русь» Усанову Надежду Николаевну.

Содокладчик - главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» **Жданова Ирина Григорьевна.**

Доклады по вопросу «О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2017 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности» прилагаются к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Шевчук А.В., Федоров О.Р., Лелекова М.А. Федоров В.Н.

Вопрос, поставленный на голосование:

1. По результатам рассмотрения Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2017 год, и консолидированной финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с МСФО за 2017 год, отметить отсутствие у внешнего аудитора существенных замечаний, влияющих на заключение о достоверности отчетности, и отсутствие корректировок отчетности по итогам аудита.

2. Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2017 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Шевчук А.В.	«За»	–	–
2	Лаврова М.А.	«За»	–	–
3	Степанова М.Д.	«За»	–	–
4	Федоров О.Р.	«За»	–	–
5	Шванкова М.М.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС № 4: О рассмотрении консолидированной финансовой отчетности Общества за 2017 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

СЛУШАЛИ: главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» **Жданову Ирину Григорьевну.**

Доклад по вопросу «О рассмотрении консолидированной финансовой отчетности Общества за 2017 год, подготовленной в соответствии с МСФО» прилагается к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Шевчук А.В., Федоров О.Р., Лелекова М.А. Орлов Д.А., Федоров В.Н.

Вопрос, поставленный на голосование:

Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность ПАО «МРСК Северо-Запада», подготовленную в соответствии с МСФО, за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Шевчук А.В.	«За»	–	–
2	Лаврова М.А.	«За»	–	–
3	Степанова М.Д.	«За»	–	–
4	Федоров О.Р.	«За»	–	–
5	Шванкова М.М.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС № 5: Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год.

СЛУШАЛИ: начальника департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» Шебек Владлену Владимировну.

Доклад по вопросу «Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год» прилагается к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Шевчук А.В., Федоров О.Р., Лелекова М.А.

Вопрос, поставленный на голосование:

1. Признать Аудиторское заключение и процедуры, проводимые ООО «РСМ РУСЬ» в ходе аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ, за 2017 год, соответствующими условиям договора и требованиям законодательства Российской Федерации.

2. Рекомендовать Совету директоров Общества включить Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» об уровне эффективности и качестве процесса внешнего аудита в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющих право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества, в соответствии с приложением к настоящему решению.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Шевчук А.В.	«За»	–	–
2	Лаврова М.А.	«За»	–	–
3	Степанова М.Д.	«За»	–	–
4	Федоров О.Р.	«За»	–	–
5	Шванкова М.М.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС № 6: О предварительном рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год.

СЛУШАЛИ: главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» **Жданову Ирину Григорьевну.**

Доклад по вопросу «О предварительном рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год» прилагается к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Шевчук А.В., Федоров О.Р., Степанова М.Д., Лелекова М.А., Башмаков В.С.

Вопрос, поставленный на голосование:

1. Принять к сведению решение Конкурсной комиссии о проведении с победителем открытого конкурса преддоговорных переговоров по снижению стоимости заявки (протокол от 16.04.2018 № 13/595р).

2. Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» предложить годовому Общему собранию акционеров ПАО «МРСК Северо-Запада» утвердить аудитором Общества ООО «Эрнст энд Янг» (Россия, 115035, Москва, Садовническая набережная, 77, стр. 1), признанного победителем по результатам открытого конкурса без предварительного квалификационного отбора (протокол заседания Конкурсной комиссии от 16.04.2018 № 13/595р).

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Шевчук А.В.	«За»	–	–
2	Лаврова М.А.	«За»	–	–
3	Степанова М.Д.	«За»	–	–
4	Федоров О.Р.	«За»	–	–
5	Шванкова М.М.	«За»	–	–

Решение принято.

ПРИНЯТЫЕ РЕШЕНИЯ:

По вопросу № 1 повестки дня:

Избрать исполняющим обязанности секретаря Комитета по аудиту Совета директоров Общества на данное заседание Махаеву Веру Сергеевну – главного специалиста отдела корпоративного управления департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «МРСК Северо-Запада».

По вопросу № 2 повестки дня:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «МРСК Северо-Запада» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обстоятельств за 2017 год.

По вопросу № 3 повестки дня:

1. По результатам рассмотрения Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2017 год, и консолидированной

финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с МСФО за 2017 год, отметить отсутствие у внешнего аудитора существенных замечаний, влияющих на заключение о достоверности отчетности, и отсутствие корректировок отчетности по итогам аудита.

2. Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2017 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.

По вопросу № 4 повестки дня:

Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность ПАО «МРСК Северо-Запада», подготовленную в соответствии с МСФО, за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

По вопросу № 5 повестки дня:

1. Признать Аудиторское заключение и процедуры, проводимые ООО «РСМ РУСЬ» в ходе аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ, за 2017 год, соответствующими условиям договора и требованиям законодательства Российской Федерации.

2. Рекомендовать Совету директоров Общества включить Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» об уровне эффективности и качестве процесса внешнего аудита в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющих право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества, в соответствии с приложением к настоящему решению.

По вопросу № 6 повестки дня:

1. Принять к сведению решение Конкурсной комиссии о проведении с победителем открытого конкурса преддоговорных переговоров по снижению стоимости заявки (протокол от 16.04.2018 № 13/595р).

2. Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» предложить годовому Общему собранию акционеров ПАО «МРСК Северо-Запада» утвердить аудитором Общества ООО «Эрнст энд Янг» (Россия, 115035, Москва, Садовническая набережная, 77, стр. 1), признанного победителем по результатам открытого конкурса без предварительного квалификационного отбора (протокол заседания Конкурсной комиссии от 16.04.2018 № 13/595р).

Справочно:

К протоколу прилагаются:

- заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» об уровне эффективности и качества процесса внешнего аудита (Приложение №1 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №2 «**О рассмотрении информации менеджмента по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств**» (Приложение №2 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №3 «**О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2017 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества**

о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности»
(Приложение №3 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №4 **«О рассмотрении консолидированной финансовой отчетности Общества за 2017 год, подготовленной в соответствии с МСФО»**
(Приложение №4 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №5 **«Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год»**
(Приложение №5 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №6 **«О предварительном рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год»** (Приложение №6 к настоящему протоколу).

Дата составления протокола: 28 апреля 2018 года.

Выписка верна:
И. о. секретаря Комитета

В.С. Махаева