##### D:\005_DOCS\! Бланки Россети Северный Кавказ\Исходный файлы\01 адрес Россети Северный Кавказ.png

##### ПРОТОКОЛ №133

заседания Комитета по аудиту Совета директоров

ПАО «Россети Северный Кавказ»

Место проведения заседания: г. Москва, ул. Беловежская, д. 4,

ПАО «Россети».

Дата проведения заседания: 27 апреля 2021 года.

Время начала проведения заседания: 15 часов 00 минут.

Время окончания заседания: 16 часов 40 минут.

Форма проведения: совместное присутствие.

Дата составления протокола: 27 апреля 2021 года.

Всего членов Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северный Кавказ» - 3 человека.

В голосовании приняли участие:

Гончаров Юрий Владимирович,

Капитонов Владислав Альбертович,

Сасин Николай Иванович.

Кворум имеется.

Присутствующие на заседании Комитета по аудиту от ПАО «Россети»:

1. Андриасова Гаянэ Робертовна, заместитель начальника управления корпоративного аудита и контроля ДО.

Присутствующие на заседании Комитета по аудиту от ООО «Эрнст энд Янг»:

1. Калмыкова Анна Борисовна, партнер ООО «Эрнст энд Янг».

Присутствующие на заседании Комитета по аудиту от ПАО «Россети Северный Кавказ»:

1. Ларионова Наталия Викторовна, главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности,
2. Акименко Игорь Георгиевич, начальник департамента безопасности  
   и противодействия коррупции,
3. Дайкер Анастасия Оттовна, директор департамента экономики,
4. Степанищев Вячеслав Владимирович, директор департамента капитального строительства,
5. Бузуртанов Берс Хаджимуратович, заместитель директора по розничному рынку департамента по взаимодействию с субъектами рынка электроэнергетики,
6. Демешко Галина Александровна, заместитель начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности,
7. Волковский Виталий Валерьевич, заместитель директора департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. О рассмотрении письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Россети Северный Кавказ», подготовленной в соответствии с РСБУ,  
и консолидированной финансовой отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ»  
за 2020 год, подготовленной в соответствии с МСФО за 2020 год, и информации менеджмента ПАО «Россети Северный Кавказ» о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

2. О рассмотрении информации менеджмента по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств по итогам 2020 года.

3. О предварительном рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора   
ПАО «Россети Северный Кавказ» на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2021 год.

4. О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2020 год, подготовленной в соответствии  
с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ И РЕШЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ

ПО ВОПРОСУ ПОВЕСТКИ ДНЯ:

Вопрос №1: О рассмотрении письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Россети Северный Кавказ», подготовленной в соответствии с РСБУ,  
и консолидированной финансовой отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ»  
за 2020 год, подготовленной в соответствии с МСФО за 2020 год, и информации менеджмента ПАО «Россети Северный Кавказ» о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

Решение:

Принять к сведению письменную информацию (аудиторский отчет) руководству ПАО «Россети Северный Кавказ» аудитора ООО «Эрнст энд Янг»  
от 20.02.2021 по основным проблемам учета и отчетности по итогам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ, за 2020 год, письменную информацию (аудиторский отчет) руководству  
ПАО «Россети Северный Кавказ» аудитора ООО «Эрнст энд Янг» от 05.03.2021 по основным проблемам учета и отчетности по итогам аудита консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО и Федеральным законом № 208-ФЗ, за 2020 год, отметить отсутствие у внешнего аудитора существенных замечаний, влияющих на заключение о достоверности отчетности,  
и отсутствие корректировок отчетности по итогам аудита.

Голосовали «ЗА»: Гончаров Ю.В., Капитонов В.А., Сасин Н.И.

«ПРОТИВ»: нет. «ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

Решение принято единогласно.

**Протокольно:**

Рекомендовать менеджменту ПАО «Россети Северный Кавказ» с учетом необходимого согласования утвердить план – график передачи АО «ДВЭУК–ЕНЭС» построенных Обществом в рамках исполнения договора технического заказчика объектов посредством выпуска организационно – распорядительного документа.

Срок: не позднее 30.06.2021.

Вопрос №2: О рассмотрении информации менеджмента по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов  
и оценочных обязательств по итогам 2020 года.

Решение:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «Россети Северный Кавказ» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств за период с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Голосовали «ЗА»: Гончаров Ю.В., Капитонов В.А., Сасин Н.И.

«ПРОТИВ»: нет. «ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

Решение принято единогласно.

Вопрос №3: О предварительном рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора ПАО «Россети Северный Кавказ» на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2021 год.

Решение:

Рекомендовать Совету директоров предложить годовому Общему собранию акционеров ПАО «Россети Северный Кавказ» утвердить аудитором Общества Лидера коллективного участника - ООО «Эрнст энд Янг» (ИНН 7709383532, юридический адрес: Российская Федерация, 115035, г. Москва, Садовническая набережная, д. 77, стр. 1)».

Голосовали «ЗА»: Гончаров Ю.В., Капитонов В.А., Сасин Н.И.

«ПРОТИВ»: нет. «ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

Решение принято единогласно.

Вопрос №4: О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2020 год, подготовленной  
в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности  
ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2020 год, подготовленной в соответствии  
с МСФО.

Решение:

1. Принять к сведению бухгалтерскую финансовую отчетность   
ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2020 год, подготовленную в соответствии  
с РСБУ.

2. По результатам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2020 год, подготовленной в соответствии  
с РСБУ, отметить:

* получение убытка по итогам деятельности за год;
* рост дебиторской задолженности, включая просроченную;
* рост стоимости заемного капитала в связи с ростом краткосрочной кредиторской задолженности и размера долгосрочных заемных средств.

3. Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северный Кавказ» предварительно утвердить и вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2020 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.

4. Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность   
ПАО «Россети Северный Кавказ» и его дочерних организаций за 2020 год, подготовленную в соответствии с МСФО.

5. По результатам рассмотрения консолидированной финансовой отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ» и его дочерних организаций за 2020 год, подготовленной в соответствии с МСФО, отметить:

* по итогам деятельности Группы за 2020 год получен убыток;
* увеличение стоимости долгосрочных и краткосрочных обязательств  
  за 2020 год.

Голосовали «ЗА»: Гончаров Ю.В., Капитонов В.А., Сасин Н.И.

«ПРОТИВ»: нет. «ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

Решение принято единогласно.

**Протокольно:**

По результатам рассмотрения бухгалтерской отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ» отметить существенное снижение чистых активов Общества на протяжении последних трех лет.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Председатель Комитета | | Ю.В. Гончаров |
| Секретарь Комитета | Н.В. Толмачева | |