



**Протокол № 24 заседания Комитета по аудиту
Совета директоров ОАО «МРСК Юга»**

Дата проведения: 29.08.2013
Форма проведения: Заочная
Место подведения итогов голосования: г. Москва, Даев пер., д. 20
Время подведения итогов голосования: 29.08.2013, 17-00
Дата составления протокола: 29.08.2013

Членов Комитета по аудиту Совета директоров: 7 человек.

Предоставили опросные листы: Шатохина О.В. (Председатель Комитета), Гуревич Д.М., Корсунов П.Ю., Солод А.В., Репин И.Н., Шевчук А.В., Филькин Р.А.

Не предоставили опросные листы: нет.

В соответствии с пунктом 6.2 ст. 6 Положения о Комитете по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга» (утв. решением Совета директоров Общества от 23.08.2012) решение Комитета является правомочным (имеет кворум), если в его заседании приняли участие не менее половины его членов от общего числа членов Комитета.

Кворум имеется.

Повестка дня заседания Комитета по аудиту Совета директоров:

1. Об избрании заместителя Председателя Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга».
2. Об избрании секретаря Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга».
3. О привлечении эксперта для участия в деятельности Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга».
4. О рассмотрении отчёта о результатах реализации мероприятий по соблюдению требований законодательства о контроле инсайдерской информации в Обществе в 1 полугодии 2013 года.
5. О рассмотрении Плана мероприятий по устранению нарушений по итогам проверок, проведенных департаментом внутреннего аудита и управления рисками в 2012 году.
6. Об определении размера оплаты услуг аудитора ОАО «МРСК Юга».
7. О рассмотрении отчета №64/2 от 03.06.2013 независимой оценочной организации ООО «Компания» ВЕАКОН – АрсГор» об оценке рыночной стоимости объекта, расположенного по адресу: Астраханская область, г. Астрахань, ул. Ботвина, 12, литер А, помещение 81.
8. О рассмотрении проекта консолидированной финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с МСФО, за 6 месяцев 2013 года.

ВОПРОС 1: Об избрании заместителя Председателя Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга».

РЕШЕНИЕ:

Избрать заместителем Председателя Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга» Шевчука Александра Викторовича - Заместителя Исполнительного директора некоммерческой организации Ассоциация по защите прав инвесторов.

Итоги голосования:

Шатохина О.В.	-	«ЗА»	Репин И.Н.	-	«ЗА»
Гуревич Д.М.	-	«ЗА»	Филькин Р.А.	-	«ЗА»
Солод А.В.	-	«ЗА»	Шевчук А.В.	-	«ЗА»
Корсунов П.Ю.	-	«ЗА»			

Таким образом, по первому вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров предлагаемое решение **принято единогласно.**

ВОПРОС 2: Об избрании секретаря Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга».

РЕШЕНИЕ:

Избрать секретарём Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга» Рузавина Алексея Петровича, помощника генерального директора, Корпоративного секретаря ОАО «МРСК Юга».

Итоги голосования:

Шатохина О.В.	-	«ЗА»	Репин И.Н.	-	«ЗА»
Гуревич Д.М.	-	«ЗА»	Филькин Р.А.	-	«ЗА»
Солод А.В.	-	«ЗА»	Шевчук А.В.	-	«ЗА»
Корсунов П.Ю.	-	«ЗА»			

Таким образом, по второму вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров предлагаемое решение **принято единогласно.**

ВОПРОС 3: О привлечении эксперта для участия в деятельности Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга».

РЕШЕНИЕ:

Одобрить привлечение к работе Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга» в качестве эксперта Директора Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети» Лелекову Марину Алексеевну.

Итоги голосования:

Шатохина О.В.	-	«ЗА»	Репин И.Н.	-	«ЗА»
Гуревич Д.М.	-	«ЗА»	Филькин Р.А.	-	«ЗА»
Солод А.В.	-	«ЗА»	Шевчук А.В.	-	«ЗА»
Корсунов П.Ю.	-	«ЗА»			

Таким образом, по третьему вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров предлагаемое решение **принято единогласно.**

ВОПРОС 4: О рассмотрении отчета о результатах реализации мероприятий по соблюдению требований законодательства о контроле инсайдерской информации в Обществе в 1 полугодии 2013 года.

РЕШЕНИЕ:

1. Одобрить «Отчет о результатах реализации мероприятий по соблюдению требований законодательства о контроле инсайдерской информации в ОАО «МРСК Юга» за 1 полугодие 2013 года».

2. Рекомендовать Совету директоров ОАО «МРСК Юга» утвердить «Отчет о результатах реализации мероприятий по соблюдению требований законодательства о контроле инсайдерской информации в ОАО «МРСК Юга» за 1 полугодие 2013 года».

Итоги голосования:

Шатохина О.В.	-	«ЗА»	Репин И.Н.	-	«ЗА»
Гуревич Д.М.	-	«ЗА»	Филькин Р.А.	-	«ЗА»
Солод А.В.	-	«ЗА»	Шевчук А.В.	-	«ЗА»
Корсунов П.Ю.	-	«ЗА»			

Таким образом, по четвертому вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров предлагаемое решение **принято единогласно**.

ВОПРОС 5: О рассмотрении Плана мероприятий по устранению нарушений по итогам проверок, проведенных департаментом внутреннего аудита и управления рисками в 2012 году.

РЕШЕНИЕ:

1. Отметить невыполнение в установленный срок поручения Комитета по аудиту о предоставлении членам Комитета по аудиту Плана мероприятий по устранению нарушений по итогам проверок, проведенных Департаментом внутреннего аудита и управления рисками в 2012 году.

2. Рекомендовать Генеральному директору ОАО «МРСК Юга»:

- утвердить предоставленный на рассмотрение Комитета по аудиту Совета директоров Общества проект Плана мероприятий по устранению нарушений по итогам проверок, проведенных Департаментом внутреннего аудита и управления рисками в 2012 году, а также обеспечить его выполнение;

- в срок до 30 октября 2013 года вынести на рассмотрение Комитета по аудиту Совета директоров Общества Отчет о выполнении Плана мероприятий по устранению нарушений по итогам проверок, проведенных Департаментом внутреннего аудита и управления рисками в 2012 году, с приложением соответствующих подтверждающих выполнение мероприятий документов.

Итоги голосования:

Шатохина О.В.	-	«ЗА»	Репин И.Н.	-	«ЗА»
Гуревич Д.М.	-	«ЗА»	Филькин Р.А.	-	«ЗА»
Солод А.В.	-	«ЗА»	Шевчук А.В.	-	«ЗА»
Корсунов П.Ю.	-	«ЗА»			

Таким образом, по пятому вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров предлагаемое решение **принято единогласно**.

По данному вопросу получено особое мнение члена Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга» Шевчука Александра Викторовича (прилагается к настоящему протоколу).

ВОПРОС 6: Об определении размера оплаты услуг аудитора ОАО «МРСК Юга».

РЕШЕНИЕ:

Рекомендовать Совету директоров Общества принять следующее решение:

1. Определить размер оплаты услуг аудитора ОАО «МРСК Юга» - ЗАО «КПМГ» по договору об оказании аудиторских услуг по аудиту консолидированной финансовой отчетности ОАО «МРСК Юга», составленной в соответствии с МСФО за 2013 год (проверяемый период с 01 ян-

варя 2013 года по 31 декабря 2013 года), в размере **3 868 217,00 (три миллиона восемьсот шестьдесят восемь тысяч двести семнадцать) рублей, в том числе НДС (18%).**

2. Определить размер оплаты услуг аудитора ОАО «МРСК Юга» - ЗАО «КПМГ» по договору об оказании аудиторских услуг по аудиту финансовой отчетности ОАО «МРСК Юга», составленной в соответствии с РСБУ за 2013 год (проверяемый период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года), в размере **1 558 780,00 (один миллион пятьсот пятьдесят восемь тысяч семьсот восемьдесят) рублей, в том числе НДС (18%).**

Итоги голосования:

Шатохина О.В.	-	«ЗА»	Репин И.Н.	-	«ЗА»
Гуревич Д.М.	-	«ЗА»	Филькин Р.А.	-	«ЗА»
Солод А.В.	-	«ЗА»	Шевчук А.В.	-	«ЗА»
Корсунов П.Ю.	-	«ЗА»			

Таким образом, по шестому вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров предлагаемое решение **принято единогласно.**

ВОПРОС 7: О рассмотрении отчета №64/2 от 03.06.2013 независимой оценочной организации ООО «Компания ВЕАКОН – АрсГор» об оценке рыночной стоимости объекта, расположенного по адресу: Астраханская область, г. Астрахань, ул. Ботвина, 12, литер А, помещение 81.

РЕШЕНИЕ:

Одобрить использование результатов оценки рыночной стоимости объекта, расположенного по адресу: Астраханская область, г. Астрахань, ул. Ботвина, 12, литер А, помещение 81, согласно отчету независимой оценочной организации ООО «Компания ВЕАКОН – АрсГор» от 03.06.2013 №64/2 «Об определении рыночной стоимости нежилого помещения - магазина общей площадью 1037,8 кв.м., расположенного по адресу: Астраханская область, г. Астрахань, ул. Ботвина, 12, литер А, помещение 81».

Итоги голосования:

Шатохина О.В.	-	«ЗА»	Репин И.Н.	-	«ЗА»
Гуревич Д.М.	-	«ЗА»	Филькин Р.А.	-	«ЗА»
Солод А.В.	-	«ЗА»	Шевчук А.В.	-	«ЗА»
Корсунов П.Ю.	-	«ЗА»			

Таким образом, по седьмому вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров предлагаемое решение **принято единогласно.**

ВОПРОС 8: О рассмотрении проекта финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с МСФО, за 6 месяцев 2013 года.

РЕШЕНИЕ:

1. Отметить следующие основные тенденции в изменениях показателей консолидированной финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с МСФО, за 6 месяцев 2013:

1.1. Совокупные активы и обязательства компании увеличились на 2 219 млн. руб. или на 5,9% и по состоянию на 30.06.2013 составили 37 422 млн. рублей.

1.2. Основными факторами роста активов явились:

- увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности (54% общего роста совокупных активов);

- увеличение основных средств (22% общего роста совокупных активов);
- увеличение остатка денежных средств (12% общего роста совокупных активов).

1.3. Основными факторами роста капитала и обязательств явились:

- увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности (87% общего роста собственного капитала и обязательств);
- увеличение задолженности по кредитам и займам (38% общего роста собственного капитала и обязательств);
- снижение обязательств по вознаграждениям работникам (-12% общего роста собственного капитала и обязательств);
- увеличение убытка отчетного периода (-9% общего роста собственного капитала и обязательств);
- снижение резервов (-5% общего роста собственного капитала и обязательств).

1.4. Выручка компании по сравнению с аналогичным периодом 2012 года снизилась на 451 млн. руб. или на 3,7% и составила в 1 полугодии 2013 года 11 809 млн. рублей. Основными факторами снижения выручки явились:

- снижение выручки от оказания услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям (67% общего снижения выручки);
- снижение выручки от оказания услуг по передаче электроэнергии (30% общего роста выручки).

1.5. Операционные расходы компании по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 887 млн. руб. или на 8,6%. Основными факторами роста операционных расходов явились:

- увеличение затрат на услуги по передаче электроэнергии сетевых организаций (54% общего роста операционных расходов);
- увеличение затрат на покупку электроэнергии для компенсации технологических потерь (42% общего роста операционных расходов);

1.6 Убыток компании составил 189 млн. руб., при прибыли за аналогичный период 2012 года - 1 096 млн. рублей.

2. Отметить негативный факт снижения выручки на 3,7% при увеличении относительно аналогичного периода 2012 года операционных расходов на 8,6%, а также опережение темпа роста кредиторской задолженности (25,8%) по отношению к темпам роста дебиторской (18,1%). В течение 1 полугодия 2013 года торговая и прочая кредиторская задолженность увеличилась на 1 929 млн. рублей. Основную долю в торговой кредиторской задолженности занимает задолженность сетевым организациям за услуги по транспортировке электроэнергии. Дебиторская задолженность увеличилась на 1 247 млн. руб., в основном в связи с невыполнением договорных обязательств контрагентами. Резерв сомнительных долгов на 30.06.2013 составил 3 690 млн. рублей.

3. Менеджменту Общества рекомендовать:

- принять меры к повышению эффективности контроля за затратами, результативностью работы с дебиторской задолженностью, своевременностью погашения кредиторской задолженности,
- в срок до 31 октября 2013 года подготовить и представить членам Комитета по аудиту аналитическую записку с пояснениями о причинах негативных тенденций и планируемых мероприятиях по изменению ситуации.

4. Секретарю Комитета по аудиту обеспечить информирование Совета директоров ОАО «МРСК Юга» об основных тенденциях в изменениях показателей консолидированной финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с МСФО, за 6 месяцев 2013 года.

Итоги голосования:

Шатохина О.В.	-	«ЗА»	Репин И.Н.	-	«ЗА»
Гуревич Д.М.	-	«ЗА»	Филькин Р.А.	-	«ЗА»
Солод А.В.	-	«ЗА»	Шевчук А.В.	-	«ЗА»
Корсунов П.Ю.	-	«ЗА»			

Таким образом, по восьмому вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров предлагаемое решение **принято единогласно.**

Заместитель Председатель Комитета

А.В. Шевчук

Секретарь Комитета

А.П. Рузавин