

**ПРОТОКОЛ
ОЧНОГО ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «МРСК ЮГА»**

г. Ростов – на – Дону

19.12.2018

№ 91

Форма проведения: очная (совместное присутствие)
Дата и время проведения заседания: 19.12.2018, 11:00 ч. – 12:00 ч.
Дата составления протокола: 24.12.2018

Члены Комитета, присутствующие на заседании: Ожерельев А.А. (Председатель Комитета), Морозов А.В.

Поступило письменное мнение (опросный лист) члена Комитета Серова А.Ю.

Кворум имеется.

Приглашенные лица:

Синицына Елена Борисовна Эксперт Комитета, начальник контрольно-экспертного управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»

Наговицын Дмитрий Васильевич Начальник департамента учета и отчетности – Главный бухгалтер ПАО «Россети»

Представители менеджмента Общества:

Рыбин Алексей Александрович заместитель генерального директора по экономике и финансам

Мусинов Олег Валерьевич заместитель генерального директора по корпоративному управлению

Савин Григорий Григорьевич главный бухгалтер- начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности

Печенкин Николай Владимирович директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудиту

ПОВЕСТКА ДНЯ

1. О рассмотрении существенных аспектов учетной политики Общества в 2018 году и планируемых изменений на 2019 год.

2. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2018 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

ВОПРОС 1: О рассмотрении существенных аспектов учетной политики Общества в 2018 году и планируемых изменений на 2019 год.

СЛУШАЛИ: главного бухгалтера - начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества Савина Г.Г.

В дискуссии по вопросу приняли участие Председатель Комитета Ожерельев А.А., член Комитета Морозов А.В., начальник департамента бухгалтерского учета и отчетности – Главный бухгалтер ПАО «Россети» Наговицын Д.В., главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества Савин Г.Г.

РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению представленную Обществом информацию об отсутствии существенных изменений Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учетов в 2018 году, о планируемых изменениях Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2019 год, планируемых изменениях Учетной политики в целях налогового учета на 2019 год.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Ожерельев А.А. - «ЗА»

Морозов А.В. - «ЗА»

Серов А.Ю. - «ЗА»

Решение принято.

ВОПРОС 2: О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2018 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

СЛУШАЛИ: представителя аудитора ООО «Эрнст энд Янг» Ляховецкую Наталью Олеговну, Главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества Савина Г.Г.

В дискуссии по вопросу приняли участие Председатель Комитета Ожерельев А.А., член Комитета Морозов А.В., представитель аудитора ООО «Эрнст энд Янг» Ляховецкая Н.О., начальник департамента бухгалтерского учета и отчетности – Главный бухгалтер ПАО «Россети» Наговицын Д.В., заместитель генерального директора по экономике и финансам Рыбин А.А., заместитель генерального директора по корпоративному управлению Мусинов О.В., главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества Савин Г.Г.

РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению Письменную информацию (аудиторский отчет) руководству ПАО «МРСК Юга» по основным проблемам учета и отчетности по итогам проведения промежуточного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 9 месяцев 2018 года и пояснения менеджмента.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Ожерельев А.А. - «ЗА»

Морозов А.В. - «ЗА»

Серов А.Ю. - «ЗА»

Решение принято.

Особые мнения членов Комитета отсутствуют. Опросные листы прилагаются.

Председатель Комитета

А.А. Ожерельев

Секретарь Комитета

Е.Н. Павлова