

**Протокол заседания от «28» марта 2014 года
Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «Галс-Девелопмент»**

Место проведения заседания: г. Москва, ул. Большая Татарская, д. 35, стр. 4

Форма проведения заседания: очная

Дата проведения заседания: «28» марта 2014 года

Время открытия заседания: 10 час. 00 мин.

Время закрытия заседания: 11 час. 00 мин.

На заседании присутствовали и принимали участие в обсуждении вопросов повестки дня члены Комитета по аудиту:

- | | | |
|---|---|--|
| Плаксенков Евгений Анатольевич, Председатель | - | Независимый директор, член Совета директоров ОАО «Галс-Девелопмент» |
| Лугинин Андрей Викторович | - | член Совета директоров ОАО «Галс-Девелопмент» |
| Косов Павел Николаевич | - | член Совета директоров ОАО «Галс-Девелопмент» |

Присутствовали 3 члена Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «Галс-Девелопмент» из 3-х избранных. Кворум имеется.

Функции Секретаря Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «Галс-Девелопмент» (далее также – «Общество») выполняет Корпоративный секретарь Общества – Бекренева Е.В. (избрана решением Совета директоров Общества от 28.11.2012).

Повестка дня заседания:

1. Об оценке аудиторского заключения, подготовленного ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» по результатам проверки бухгалтерской отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за 2013 финансовый год.
2. Об оценке кандидатуры аудитора бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за 2014 год, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, и рекомендациях Совету директоров Общества по данной кандидатуре для последующего утверждения годовым Общим собранием акционеров Общества.
3. Об оценке кандидатуры аудитора консолидированной финансовой отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за 2014 год, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, и рекомендациях Совету директоров Общества по данной кандидатуре для последующего утверждения годовым Общим собранием акционеров Общества.

ВОПРОС №1. «Об оценке аудиторского заключения, подготовленного ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» по результатам проверки бухгалтерской отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за 2013 финансовый год».

СЛУШАЛИ: Председателя Комитета по аудиту Плаксенкова Е.А., который представил для утверждения Комитетом по аудиту в соответствии с пп.2.4.2 п.2.4 и пп.3.1.5 п.3.1 Положения о Комитете по аудиту оценку аудиторского заключения, подготовленного ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» по результатам проверки бухгалтерской отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за 2013 финансовый год (Приложение №1 к настоящему Протоколу).

Вопрос, поставленный на голосование:

Утвердить оценку аудиторского заключения, подготовленного ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» по результатам проверки бухгалтерской отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за 2013 финансовый год (Приложение №1).

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

«ЗА» - 3 голоса.

«ПРОТИВ» - 0 голосов.

«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ» - 0 голосов.

Решение принято.

Принятое решение:

Утвердить оценку аудиторского заключения, подготовленного ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» по результатам проверки бухгалтерской отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за 2013 финансовый год (Приложение №1).

ВОПРОС №2. «Об оценке кандидатуры аудитора бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за 2014 год, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, и рекомендациях Совету директоров Общества по данной кандидатуре для последующего утверждения годовым Общим собранием акционеров Общества».

СЛУШАЛИ: Председателя Комитета по аудиту Плаксенкова Е.А., который выступил по существу вопроса и представил для рассмотрения членами Комитета по аудиту кандидатуру аудитора бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за 2014 год, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (Приложение №2).

Плаксенков Е.А. выступил с предложением в соответствии с пп.2.4.1 п.2.4 и пп.3.1.1 п.3.1 Положения о Комитете по аудиту по результатам оценки аудиторской организации - Закрытого акционерного общества «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит», ОГРН 1047717034640, рекомендовать Совету директоров Общества утвердить её в качестве кандидатуры аудитора ОАО «Галс-Девелопмент» для проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за 2014 год, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, для последующего утверждения Закрытого акционерного общества «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» аудитором Общества годовым Общим собранием акционеров Общества.

Вопрос, поставленный на голосование:

по результатам оценки аудиторской организации - Закрытого акционерного общества «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит», ОГРН 1047717034640, рекомендовать Совету директоров Общества утвердить её в качестве кандидатуры аудитора ОАО «Галс-Девелопмент» для проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за 2014 год, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, для последующего утверждения Закрытого акционерного общества «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» аудитором Общества годовым Общим собранием акционеров Общества.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

«ЗА» - 3 голоса.

«ПРОТИВ» - 0 голосов.

«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ» - 0 голосов.

Решение принято.

Принятое решение:

по результатам оценки аудиторской организации - Закрытого акционерного общества «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит», ОГРН 1047717034640, рекомендовать Совету директоров Общества утвердить её в качестве кандидатуры аудитора ОАО «Галс-Девелопмент» для проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за 2014 год, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, для последующего утверждения Закрытого акционерного общества «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» аудитором Общества годовым Общим собранием акционеров Общества.

ВОПРОС №3. «Об оценке кандидатуры аудитора консолидированной финансовой

отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за 2014 год, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, и рекомендациях Совету директоров Общества по данной кандидатуре для последующего утверждения годовым Общим собранием акционеров Общества».

СЛУШАЛИ: Председателя Комитета по аудиту Плаксенкова Е.А., который выступил по существу вопроса и представил для рассмотрения членами Комитета по аудиту кандидатуру аудитора консолидированной финансовой отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за 2014 год, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (Приложение №3).

Плаксенков Е.А. выступил с предложением в соответствии с пп.2.4.1 п.2.4 и пп.3.1.1 п.3.1 Положения о Комитете по аудиту по результатам оценки аудиторской организации - Общества с ограниченной ответственностью "Эрнст энд Янг", ОГРН 1027739707203, рекомендовать Совету директоров Общества утвердить её в качестве кандидатуры аудитора консолидированной финансовой отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за 2014 год, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, для последующего утверждения Общества с ограниченной ответственностью "Эрнст энд Янг" аудитором Общества годовым Общим собранием акционеров Общества.

Вопрос, поставленный на голосование:

по результатам оценки аудиторской организации - Общества с ограниченной ответственностью "Эрнст энд Янг", ОГРН 1027739707203, рекомендовать Совету директоров Общества утвердить её в качестве кандидатуры аудитора консолидированной финансовой отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за 2014 год, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, для последующего утверждения Общества с ограниченной ответственностью "Эрнст энд Янг" аудитором Общества годовым Общим собранием акционеров Общества.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

«ЗА» - 3 голоса.
«ПРОТИВ» - 0 голосов.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ» - 0 голосов.

Решение принято.

Принятое решение:

по результатам оценки аудиторской организации - Общества с ограниченной ответственностью "Эрнст энд Янг", ОГРН 1027739707203, рекомендовать Совету директоров Общества утвердить её в качестве кандидатуры аудитора консолидированной финансовой отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за 2014 год, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, для последующего утверждения Общества с ограниченной ответственностью "Эрнст энд Янг" аудитором Общества годовым Общим собранием акционеров Общества.

Настоящий Протокол составлен и подписан «28» марта 2014 года на 4-х листах в 2-х аутентичных экземплярах, один из которых остается в архиве Комитета по аудиту, другой – направляется Совету директоров Общества.

Приложения:

- 1) Оценка аудиторского заключения, подготовленного ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» по результатам проверки бухгалтерской отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за 2013 финансовый год.
- 2) Материалы по 2-му вопросу повестки дня.

- 3) Материалы по 3-му вопросу повестки дня.
- 4) Опросные листы членов Комитета по аудиту.

**Председательствующий на заседании
Комитета по аудиту**

Е.А. Плаксенков

Секретарь Комитета по аудиту



Е.В. Бекренева

**Оценка
аудиторского заключения, подготовленного ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» по результатам
проверки бухгалтерской отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за 2013 финансовый год**

город Москва

«28» марта 2014 года

Настоящая оценка составлена в соответствии с пп.2.4.2 п.2.4 и пп.3.1.5 п.3.1 Положения о Комитете по аудиту (утв. Советом директоров Общества (Протокол №3 от 23.09.2011)) (далее – «Положение о Комитете по аудиту») и отражает мнение членов Комитета по аудиту об аудиторском заключении по бухгалтерской отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за 2013 год.

Целью оценки заключения аудитора является установление его соответствия Федеральному закону от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и Федеральным правилам (стандартам) аудиторской деятельности (утверждены Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2002 г. №696).

Сведения об аудиторе:

Аудитором ОАО «Галс-Девелопмент» является Закрытое акционерное общество «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» (место нахождения: 115093, Россия, г. Москва, ул. Павловская, 7, является членом саморегулируемой организации аудиторов - Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР), номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 10202014620).

Основания, в силу которых данным аудитором не может осуществляться аудит ОАО «Галс-Девелопмент», указанные в п.1 ст.8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ, отсутствуют.

Сведения об аудиторском заключении:

Аудиторское заключение (исх. №б/н от 27 марта 2014 г.) составлено по итогам аудиторской проверки бухгалтерской отчетности ОАО «Галс-Девелопмент» за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года включительно.

При проведении проверки аудитор руководствовался Федеральным законом от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности (утверждены Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2002 г. №696).

В аудиторском заключении указано, что аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Аудиторское заключение содержит заявление аудитора о том, что ответственность за составление и достоверность бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок, возложена на руководство аудируемого лица.

Также заключение содержит заявление о том, что ответственность аудитора заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основании проведенного аудита.

В аудиторском заключении описан объем аудита с указанием на то, что аудит был проведен в соответствии федеральными стандартами аудиторской деятельности Российской Федерации.

Аудитором сделано заявление о том, что аудит был спланирован и проведен с целью получения достаточной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

В аудиторском заключении выражено положительное мнение аудитора о достоверности бухгалтерской отчетности.

К аудиторскому заключению приложена бухгалтерская отчетность, в отношении которой выражается мнение и которая датирована, подписана и скреплена печатью аудируемого лица в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации относительно подготовки такой отчетности.

По мнению членов Комитета по аудиту, аудиторское заключение соответствует Федеральному закону «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ и Федеральным правилам (стандартам) аудиторской деятельности (Утверждены Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2002 г. №696).

При выполнении своих профессиональных обязанностей аудитор руководствовался нормами, установленными профессиональными аудиторскими объединениями, членом которых он является (профессиональными стандартами), а также такими этическими принципами как независимость, честность, объективность, профессиональная компетентность и добросовестность, конфиденциальность, профессиональное поведение.

Приложение: Резолютивная часть аудиторского заключения ОАО «Галс-Девелопмент» за 2013 финансовый год.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам открытого акционерного общества «Галс-Девелопмент» о бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Галс-Девелопмент» за период с 1 января по 31 декабря 2013 года

**Москва
2014**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам открытого акционерного общества «Галс-Девелопмент»

Аудируемое лицо

Полное наименование – открытое акционерное общество «Галс-Девелопмент».

Сокращенное наименование – ОАО «Галс-Девелопмент».

Государственный регистрационный номер 1027739002510.

Место нахождения: 115184, г. Москва, ул. Большая Татарская, д. 35, стр. 4.

Аудитор

Наименование - ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит».

Государственный регистрационный номер 1047717034640.

Место нахождения: 115093, Россия, г. Москва, ул. Павловская, 7.

Член НП «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР), основной регистрационный номер 10202014620.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах за 2013 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчета об изменениях капитала за 2013 год и отчета о движении денежных средств за 2013 год), иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пояснений) за 2013 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих условиям задания аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «Галс-Девелопмент»
за период с 1 января по 31 декабря 2013 года

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Галс-Девелопмент» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

24 марта 2014 года

Генеральный директор
ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит»



Л.Н. Антоненко