

В Обществе утверждены следующие документы в области внутреннего аудита:

- Политика внутреннего аудита Общества и Кодекс этики внутренних аудиторов группы компаний «Россети» в новой редакции
- Положение о департаменте внутреннего аудита
- Программа гарантии и повышения качества внутреннего аудита ПАО «Россети Урал» в новой редакции
- внутренние стандарты деятельности внутреннего аудита и стандарты практического применения, разработанные в соответствии с Международными профессиональными стандартами внутреннего аудита.

В соответствии с Положением о Комитете по аудиту Совета директоров⁵⁷ Общества организация осуществления функции внутреннего аудита, оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита, обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита отнесено к компетенции Комитета по аудиту Совета директоров Общества. Получение обратной связи от Комитета по аудиту Совета директоров Общества осуществляется руководителем внутреннего аудита в различных формах в ходе взаимодействия с Комитетом по аудиту, включая анализ решений/рекомендаций Комитета по

аудиту по вопросам, относящимся к компетенции внутреннего аудита, а также посредством анкетирования членов Комитета по аудиту. Показатель удовлетворенности Комитета по аудиту Совета директоров Общества результатами работы департамента внутреннего аудита (средневзвешенная сумма баллов по анкетам проголосовавших членов Комитета по аудиту к количеству проголосовавших членов Комитета) по итогам 2024 года соответствует оценке «Полностью соответствует» в соответствии с Программой гарантии и повышения качества внутреннего аудита Общества.

В соответствии с Программой гарантии и повышения качества внутреннего аудита Общества внешняя оценка качества деятельности внутреннего аудита Общества производится независимым внешним экспертом не реже одного раза в 5 (пять) лет. Внешняя независимая оценка деятельности внутреннего аудита Общества проведена в 2024 году ООО «Б1-Консалт». По итогам указанной оценки получено заключение ООО «Б1-Консалт», в соответствии с которым деятельность внутреннего аудита Общества «в целом соответствует» требованиям Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита и Кодексу этики, выданы рекомендации по совершенствованию деятельности внутреннего аудита.

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью ПАО «Россети Урал» осуществляет Ревизионная комиссия в соответствии с Уставом⁷⁰.

К компетенции Ревизионной комиссии Общества в соответствии с Уставом⁷¹ относятся:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской отчетности Общества, счетах прибылей и убытков Общества
- анализ финансового состояния Общества, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Общества
- организация и осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, в частности:
- проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству РФ, Уставу, внутренним и иным документам Общества

- контроль за сохранностью и использованием основных средств
- контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов
- контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденными бизнес-планом и бюджетом Общества
- контроль за формированием и использованием резервного и иных специальных фондов Общества
- проверка правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов по акциям Общества, процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам
- проверка выполнения ранее выданных предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками (ревизиями)
- осуществление иных действий (мероприятий), связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества

Согласно Положению о Ревизионной комиссии Общества⁷² задачами Ревизионной комиссии Общества являются:

- 1) осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества
- 2) осуществление независимой оценки достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
- 3) подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчете Общества о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность

В соответствии с Уставом Общества количественный состав Ревизионной комиссии определен в количестве 5 человек. В 2024 году действовало два состава Ревизионной комиссии.

Действующий состав Ревизионной комиссии избран решением годового Общего собрания акционеров⁵⁶:

Ульянов Антон Сергеевич

Год рождения: 1979

Образование: высшее, ГОУВПО «Московская государственная юридическая академия» (2004), Ассоциация «Институт внутренних аудиторов» (профессиональная переподготовка, 2024), ООО Учебный центр «ИВА» (профессиональная переподготовка, 2021), ООО «КУМЦ АПР» (профессиональная переподготовка, 2021)

Опыт работы:

2022 – настоящее время — директор по внутреннему аудиту — начальник Департамента внутреннего аудита, ПАО «Россети»
2021–2022 — директор по внутреннему контролю и управлению рисками — начальник Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «ФСК ЕЭС»
2021–2022 — директор по внутреннему контролю и управлению рисками — начальник Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети» (по совместительству)
2021–2021 — главный советник Аппарата Генерального директора ПАО «Россети»
2017–2021 — заместитель начальника управления — начальник отдела Генеральной прокуратуры Российской Федерации

Царьков Виктор Владимирович

Год рождения: 1977

Образование: высшее, Московский институт экономики, менеджмента и права (2005), Российская Академия Государственной службы при Президенте РФ (2007), Саморегулируемая организация аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация), «Учебно-методический центр Российского союза аудиторов «Интрекон-интеллект» (2017), Ассоциация «Институт внутренних аудиторов» (2023)

Опыт работы:

2017 – по настоящее время — первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита, ПАО «Россети» (до 12.10.2022 — ПАО «ФСК ЕЭС»)
2020–2022 — первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети» (по совместительству)

Тришина Светлана Михайловна

Год рождения: 1979

Образование: высшее, Амурский государственный университет (2001), Международная академия экспертизы и оценки (профессиональная переподготовка, 2018), Международная академия экспертизы и оценки (повышение квалификации, 2021), ООО «Центр реформ предприятий» (2024)

Опыт работы:

2017 – по настоящее время — начальник отдела финансового аудита; начальник отдела финансового аудита, методологии и отчетности; начальник отдела корпоративного аудита и контроля ДО; заместитель начальника Департамента внутреннего аудита — начальник управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети» (до 12.10.2022 — ПАО «ФСК ЕЭС»)
2020–2022 — заместитель начальника Департамента внутреннего аудита — начальник управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети» (по совместительству)

Андриасова Гаянэ Робертовна

Год рождения: 1977

Образование: высшее, Ростовская государственная экономическая академия (1997), Ассоциация «Институт внутренних аудиторов» (2022).

Опыт работы:

2017 – по настоящее время — ведущий эксперт Отдела корпоративного аудита и контроля ДО; главный эксперт Отдела корпоративного аудита и контроля ДО; начальник Отдела корпоративного аудита и контроля ДО, заместитель начальника управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети» (до 12.10.2022 — ПАО «ФСК ЕЭС»)
2020–2022 — Заместитель начальника управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита, ПАО «Россети» (по совместительству)

Скрынникова Людмила Станиславовна

Год рождения: 1979

Образование: высшее, Киргизский национальный университет и. Дж. Баласагына (2000), Киргизский национальный университет и. Дж. Баласагына (2022), Центр оценки квалификации Ассоциации «Институт внутренних аудиторов» (2022)

Опыт работы:

2023 – по настоящее время — главный эксперт управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита, ПАО «Россети»
2020–2022 — главный эксперт управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита, ПАО «ФСК ЕЭС» (с 12.10.2022 — ПАО «Россети») (по совместительству)
2019–2023 — главный эксперт управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

Состав Ревизионной комиссии, действующий с 09.06.2023 до 31.05.2024, избран решением годового Общего собрания акционеров⁷³:

Ульянов Антон Сергеевич

Год рождения: 1979

Образование: высшее, ГОУВПО «Московская государственная юридическая академия» (2004), Ассоциация «Институт внутренних аудиторов» (профессиональная переподготовка, 2021), ООО Учебный центр «ИВА» (профессиональная переподготовка, 2021), ООО «КУМЦ АПР» (профессиональная переподготовка, 2021)

Опыт работы:

2022 – настоящее время — директор по внутреннему аудиту — начальник Департамента внутреннего аудита, ПАО «Россети»
2021–2022 — директор по внутреннему контролю и управлению рисками — начальник Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «ФСК ЕЭС»
2021–2022 — директор по внутреннему контролю и управлению рисками — начальник Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети» (по совместительству)
2021–2021 — главный советник Аппарата Генерального директора ПАО «Россети»
2017–2021 — заместитель начальника управления — начальник отдела Генеральной прокуратуры Российской Федерации

Царьков Виктор Владимирович

Год рождения: 1977

Образование: высшее, Московский институт экономики, менеджмента и права (2005), Российская Академия Государственной службы при Президенте РФ (2007), Саморегулируемая организация аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация), «Учебно-методический центр Российского союза аудиторов «Интрекон-интеллект» (2017), Ассоциация «Институт внутренних аудиторов» (2023)

Опыт работы:

2017 – по настоящее время — первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита, ПАО «Россети» (до 12.10.2022 — ПАО «ФСК ЕЭС»)
2020–2022 — первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети» (по совместительству)

Тришина Светлана Михайловна

Год рождения: 1979

Образование: высшее, Амурский государственный университет (2001), Международная академия экспертизы и оценки (профессиональная переподготовка, 2018), Международная академия экспертизы и оценки (повышение квалификации, 2021), ООО «Центр реформ предприятий» (2021)

Опыт работы:

2017 – по настоящее время — начальник отдела финансового аудита; начальник отдела финансового аудита, методологии и отчетности; начальник отдела корпоративного аудита и контроля ДО; заместитель начальника Департамента внутреннего аудита — начальник управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети» (до 12.10.2022 — ПАО «ФСК ЕЭС»)
2020–2022 — заместитель начальника Департамента внутреннего аудита — начальник управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети» (по совместительству)

Андриасова Гаянэ Робертовна

Год рождения: 1977

Образование: высшее, Ростовская государственная экономическая академия (1997), Ассоциация «Институт внутренних аудиторов» (2022).

Опыт работы:

2017 – по настоящее время — ведущий эксперт Отдела корпоративного аудита и контроля ДО; главный эксперт Отдела корпоративного аудита и контроля ДО; начальник Отдела корпоративного аудита и контроля ДО, заместитель начальника управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети» (до 12.10.2022 — ПАО «ФСК ЕЭС»)
2020–2022 — Заместитель начальника управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита, ПАО «Россети» (по совместительству)

Остроухова Ольга Викторовна

Год рождения: 1975

Образование: высшее, Московский государственный горный университет (1996), Московский государственный горный университет (1998), Московский государственный университет экономики, статистики и информатики (2001), Ассоциация «Институт внутренних аудиторов» (2022)

Опыт работы:

2023 – по настоящее время — главный эксперт Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
2020–2022 — главный эксперт Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС» (с 12.10.2022 — ПАО «Россети») (по совместительству)
2019–2023 — главный эксперт Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита, ПАО «Россети»

Члены Ревизионной комиссии не имеют долей участия в уставном капитале (акций любых типов) ПАО «Россети Урал» и в уставном капитале дочерних зависимых обществ ПАО «Россети Урал». Сделки между Компанией и членами Ревизионной комиссии в 2024 году не совершались. ПАО «Россети Урал» не предъявляло исков членам Ревизионной комиссии.

На основании предоставленных анкет членами Ревизионной комиссии Общество считает:

- члены Ревизионной комиссии не имеют родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с членами Совета директоров, членами коллегиального исполнительного органа, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа ПАО «Россети Урал»
- члены Ревизионной комиссии не привлекались к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (наличие судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти
- члены Ревизионной комиссии не занимали должности в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве)»⁷⁴

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА В ОТЧЕТНОМ ГОДУ

В 2024 году проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год. Программа ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества включала следующие вопросы: оценка достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, сформированной по состоянию на 31.12.2023, анализ финансового положения и финансового состояния Общества по состоянию на 31.12.2023, оценка достоверности Годового отчета Общества за 2023 год, проверка исполнения законодательства Российской Федерации в части соблюдения порядка заключения сделок с заинтересованностью, проверка деятельности Общества в области организации технологического и ценового аудитов отчетности о реализации инвестиционной программы Общества, а также мер, направленных на устранение нарушений и недостатков, содержащихся в заключениях экспертных организаций, подготовленных по результатам технологического и ценового аудита отчетов о реализации инвестиционной программы Общества, иные вопросы.

Заключение Ревизионной комиссии утверждено Ревизионной комиссией⁷⁵, согласно которому выражено мнение о достоверности данных во всех существенных отношениях, содержащихся в годовом отчете Общества за 2023 год и в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год. Фактов искажения информации, содержащейся в отчете о заключенных в 2023 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не выявлено. Указанное Заключение было включено в состав материалов, предоставленных акционерам Общества при подготовке к проведению годового Общего собрания акционеров Общества в 2024 году.

ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Размер и порядок выплаты вознаграждения членам Ревизионной комиссии определяются Положением о выплате членам Ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций⁷⁶. Вознаграждение выплачивается члену Ревизионной комиссии Общества по итогам работы за корпоративный год и зависит от степени его участия в работе Ревизионной комиссии. Вознаграждение члену Ревизионной комиссии определяется от базовой части вознаграждения. Базовое вознаграждение члену Ревизионной комиссии устанавливается исходя из выручки Общества, рассчитанной по Российским стандартам бухгалтерской отчетности за финансовый год. За 2024 год членам Ревизионной комиссии ПАО «Россети Урал» было выплачено вознаграждений и компенсаций на сумму 794 тыс. руб. с учетом налогов.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Аудиторской организацией Общества в 2024 году являлся коллективный участник в составе ООО «ЦАТР-аудиторские услуги» (лидер коллективного участника) и ООО «Интерком-аудит» (член коллективного участника). ПАО «Россети» был проведен открытый конкурс для ДЗО на право заключения договора на проведение обязательного ежегодного аудита отчетности РСБУ и МСФО за 2024–2026 годы⁷⁷. Кандидатура аудиторской организации на 2024 год была назначена Общим собранием акционеров⁵⁶. За 2024 год выплачено вознаграждение в адрес ООО «ЦАТР-аудиторские услуги» по договору на аудит отчетности за 2024 год в сумме 4 147 тыс. руб. В 2024 году ООО «ЦАТР-аудиторские услуги» услуги неаудиторского характера Обществу не оказывало.

УПРАВЛЕНИЕ ДОЧЕРНИМИ И ЗАВИСИМЫМИ ОБЩЕСТВАМИ

По состоянию на 31.12.2024 ПАО «Россети Урал» участвовала в уставном капитале 5 хозяйственных обществ, которые осуществляют деятельность в различных отраслях, в том числе обеспечивают функционирование электросетевого хозяйства:

Доля более 50%:

- АО «Екатеринбургская электросетевая компания» (доля участия: 91,04%), основной вид деятельности: транспорт электроэнергии и технологическое присоединение
- ООО «АТЭК74» (доля участия: 100%), основной вид деятельности: сдача имущества в аренду.

Также ПАО «Россети Урал» участвует в двух некоммерческих организациях:

- НЧОУ ДПО «Учебный центр МРСК Урала» (единственный учредитель и участник), основной вид деятельности: образовательные услуги
- НДОУ «Рыжики» (единственный учредитель и участник), основной вид деятельности: образовательные услуги.

Корпоративное взаимодействие Общества с подконтрольными компаниями осуществляется в соответствии с нормами Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона «Об акционерных обществах», а также Уставом ПАО «Россети Урал» и Порядком взаимодействия ПАО «Россети Урал» с хозяйственными обществами, акциями (долями) которых владеет ПАО «Россети Урал», утвержденным Советом директоров в 2009 году. Основным механизмом взаимодействия ПАО «Россети Урал» с дочерними обществами является определение Компанией позиции для голосования в отношении дочерних обществ (для компаний с долей участия в уставном капитале менее 100%), либо принятие решений в качестве единственного акционера (участника) в отношении 100% дочерних