

Подразделением, отвечающим за реализацию функции внутреннего аудита в Обществе, является департамент внутреннего аудита. В соответствии с Политикой внутреннего аудита ПАО «Россети Урал» ДВА функционально подчинен Совету директоров, который контролирует и организует деятельность ДВА. Цель внутреннего аудита — укрепление способности Общества создавать, защищать и сохранять стоимость Общества посредством предоставления Совету директоров и исполнительным органам Общества независимых, основанных на оценке рисков, объективных заверений, мнений, рекомендаций и прогнозов. По состоянию на 31.12.2025 численность работников, выполняющих функцию внутреннего аудита, составляет 8 штатных единиц.

#### **Основные внутренние документы, регламентирующие деятельность внутреннего аудита:**

- Политика внутреннего аудита Общества
- Стандарты этики и профессионализма внутренних аудиторов Общества
- Положение о департаменте внутреннего аудита Общества
- Программа обеспечения и повышения качества внутреннего аудита Общества
- внутренние стандарты деятельности внутреннего аудита и стандарты практического применения, разработанные в соответствии с рекомендациями Банка России и Международными стандартами внутреннего аудита

## **РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ**

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью на годовом заседании Общего собрания акционеров избирается Ревизионная комиссия на срок до следующего годового заседания Общего собрания акционеров. Ревизионная Комиссия осуществляет свою деятельность на основании Устава и Положения о Ревизионной Комиссии.

#### **К компетенции Ревизионной комиссии в соответствии с Уставом относятся:**

- проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу и внутренним документам Общества
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества
- проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, правильности и своевременности начисления и выплаты процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам
- контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденными бизнес-планом и бюджетом Общества
- контроль за формированием и использованием Резервного и иных фондов Общества
- проверка своевременности и правильности ведения расчетных операций с контрагентами и бюджетом, а также расчетных операций по оплате труда, социальному страхованию, начислению и выплате дивидендов и других расчетных операций

Руководитель ДВА получает обратную связь от единоличного исполнительного органа, Комитета по аудиту Совета директоров, Совета директоров в различных формах в ходе взаимодействия с единоличным исполнительным органом, Комитетом по аудиту, включая анализ решений/рекомендаций Комитета по аудиту, Совета директоров по вопросам, относящимся к компетенции внутреннего аудита, а также посредством анкетирования единоличного исполнительного органа и членов Комитета по аудиту. Показатель удовлетворенности Комитета по аудиту результатами работы ДВА (средневзвешенная сумма баллов по анкетам проголосовавших членов Комитета по аудиту к количеству проголосовавших членов Комитета по аудиту) по итогам 2025 соответствует оценке «Полностью соответствует».

По итогам проведенной внешней независимой оценки в 2024, по мнению ООО «Б1 — Консалт», внутренний аудит ПАО «Россети Урал» получил наивысшую оценку, что означает, что внутренний аудит Общества «в целом соответствует» требованиям Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита, Кодексу этики и Политике внутреннего аудита, а именно: имеет положение о внутреннем аудите, политики и процедуры, и их исполнение и результаты оцениваются как соответствующие Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита.

- контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов
- проверка хозяйственных операций Общества, осуществляемых в соответствии с заключенными договорами
- проверка соблюдения при использовании материальных, трудовых и финансовых ресурсов в финансово-хозяйственной деятельности действующих договоров, норм и нормативов, утвержденных смет и других документов, регламентирующих деятельность Общества
- контроль за сохранностью и использованием основных средств
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчете о заключенных Обществом сделках, в совершении которых имеется заинтересованность
- проверка кассы и имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества
- проверка выполнения предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией
- выработка рекомендаций для органов управления Общества
- осуществление иных действий (мероприятий), связанных с проверкой финансово- хозяйственной деятельности Общества

#### **Задачами Ревизионной комиссии 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 количественный состав Ревизионной комиссии определен в количестве 5 человек. В 2025 году действовало два состава Ревизионной комиссии.

#### Действующий состав Ревизионной комиссии избран решением Общего собрания акционеров<sup>48</sup>

№	ФИО	Информация о членах ревизионной комиссии
1	Ульянов Антон Сергеевич	<p>Год рождения: 1979</p> <p>Образование: высшее, ГОУВПО «Московская государственная юридическая академия» (2004), Ассоциация «Институт внутренних аудиторов» (2024), ООО Учебный центр «ИВА» (2021), ООО «КУМЦ АПР» (2025)</p> <p>Опыт работы:</p> <p>2021 — настоящее время — директор по внутреннему контролю и управлению рисками — начальник Департамента внутреннего контроля и управления рисками, с 12.2022 директор по внутреннему аудиту — начальник Департамента внутреннего аудита, —ПАО «Россети».</p>
2	Царьков Виктор Владимирович	<p>Год рождения: 1977</p> <p>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), ООО Учебный центр «ИВА» (2023)</p> <p>Опыт работы:</p> <p>2020–2023 — первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети» (по совместительству)</p> <p>2017 — по настоящее время — первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания — Россети», (до 12.10.2022 — ПАО «ФСК ЕЭС»)</p>
3	Тришина Светлана Михайловна	<p>Год рождения: 1979</p> <p>Образование: высшее, Амурский государственный университет (2001), Международная академия экспертизы и оценки (2018, 2021), ООО «Центр реформ предприятий» (2024)</p> <p>Опыт работы:</p> <p>2017 — по настоящее время — начальник отдела финансового аудита; начальник отдела финансового аудита, методологии и отчетности; начальник отдела корпоративного аудита и контроля ДЮ; заместитель начальника Департамента внутреннего аудита — начальник управления корпоративного аудита и контроля ДЮ Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»</p>
4	Кормильцев Максим Геннадьевич	<p>Год рождения: 1988</p> <p>Образование: высшее, Московский государственный индустриальный университет (2010), The Institute of Professional Financial Managers (2019), Ассоциация «Институт внутренних аудиторов» (2025)</p> <p>Опыт работы:</p> <p>2016 — по настоящее время — главный эксперт управления корпоративного аудита и контроля ДЮ Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»</p>
5	Роптанова Елена Михайловна	<p>Год рождения: 1974</p> <p>Образование: высшее, Самарская государственная экономическая академия (1996), Квалификационный аттестат аудитора №К027540, Центр оценки квалификации Ассоциации «Институт внутренних аудиторов» (2025)</p> <p>Опыт работы:</p> <p>2020 — по настоящее время — главный эксперт управления корпоративного аудита и контроля ДЮ Департамента внутреннего аудита, ПАО «Россети»</p>

Биографии членов Ревизионной комиссии, действовавшей с 31.05.2024 по 22.06.2025, указаны в годовом отчете ПАО «Россети Урал» за 2024 (<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=12105&type=2>)

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 2025 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)»<sup>59</sup>

## Результаты деятельности Ревизионной комиссии в отчетном году

В 2025 проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024. Программа ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества включала следующие вопросы: оценка достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, сформированной по состоянию на 31.12.2024, оценка финансового состояния Общества по состоянию на 31.12.2024, оценка достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2024, 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, анализ ключевых показателей эффективности (КПЭ), их формирование, оценка исполнения.

Заключение Ревизионной комиссии утверждено Ревизионной комиссией<sup>60</sup>, согласно которому выражено мнение о достоверности данных во всех существенных отношениях, содержащихся в годовом

отчете за 2024 и в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024. Фактов искажения информации, содержащейся в отчете о заключенных в 2024 сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не выявлено. Указанное Заключение было включено в состав материалов, предоставленных акционерам Общества при подготовке к проведению ОСА в 2025.

## Вознаграждение членов Ревизионной комиссии

Размер и порядок выплаты вознаграждения членам Ревизионной комиссии определяются Положением о выплате членам Ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций<sup>68</sup>. Вознаграждение выплачивается члену Ревизионной комиссии по итогам работы за корпоративный год и зависит от степени его участия в работе Ревизионной комиссии. Вознаграждение члена 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 2025 членам Ревизионной комиссии ПАО «Россети Урал» было выплачено вознаграждений и компенсаций на сумму 792 тыс. руб. с учетом налогов.

## АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Аудиторской организацией в 2025 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<sup>61</sup>. Решением Общего собрания акционеров Общества<sup>68</sup> аудиторской организацией Общества назначено ООО «ЦАТР-аудиторские услуги» (лидер коллективного участника, ИНН 7709383532) и ООО «Интерком-Аудит» (член коллективного участника, ИНН 7729744770).

Наименование организации с ООО «ЦАТР-аудиторские услуги» изменено на ООО «Б1 — Аудит» 14.01.2026. Размер оплаты услуг обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Урал» за 2025 определен решением Совета директоров<sup>62</sup> и составляет 7 609 824,84 рублей, в т.ч. НДС 20%. За 2025 выплачено вознаграждение по договору на аудит отчетности за 2025 в сумме 4 680 042,28 рублей, включая НДС. В 2025 «Б1 — Аудит» (ранее — ООО «ЦАТР-аудиторские услуги») услуги неаудиторского характера Обществу не оказывало.

## УПРАВЛЕНИЕ ДОЧЕРНИМИ И ЗАВИСИМЫМИ ОБЩЕСТВАМИ

По состоянию на 31.12.2025 ПАО «Россети Урал» участвовало в уставном капитале 4 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 Россети Урал» (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 Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», а также Уставом и Порядком взаимодействия ПАО «Россети Урал» с хозяйственными обществами, акциями (долями) которых владеет ПАО «Россети Урал».

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 организаций. Перечисленные инструменты позволяют ПАО «Россети Урал» контролировать принятие органами управления дочерних обществ решений по ключевым вопросам их деятельности. Перечень вопросов определяется Уставом ПАО «Россети Урал» и его дочерних обществ. В 2025 Советом директоров ПАО «Россети Урал» было рассмотрено 12 вопросов (7,4% от общего количества рассмотренных вопросов) об определении позиции по вопросам повесток дня Общих собраний акционеров и Советов директоров дочерних обществ.