

Отчет Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Центр» «О проделанной работе в 2025-2026 корпоративном году»¹

Комитет по аудиту Совета директоров Общества (далее – Комитет) создан по решению Совета директоров Общества 30.04.2008 (Протокол № 09/08).

Деятельность Комитета регулируется Положением о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра», утвержденным решением Совета директоров в новой редакции 29.02.2016 (Протокол от 01.03.2016 №04/16), с учетом изменений от 20.10.2016 (Протокол от 21.10.2016 № 29/16) и от 21.10.2022 (Протокол от 24.10.2022 № 55/22) (далее – Положение о Комитете).

Указанным Положением о Комитете определены задачи Комитета, с Положением можно ознакомиться на сайте Компании по адресу: https://www.mrsk-1.ru/upload/documents/Polozhenie_o_komitete_po_auditu_s_uchetom_izmenenij_2110.pdf

Деятельность Комитета в отчетном периоде осуществлялась в соответствии с Планом работы Комитета на 2025-2026 гг., утвержденным Комитетом по аудиту Общества 25.08.2025 (Протокол № 10/25).

Персональный состав Комитета по аудиту и участие членов Комитетов в заседаниях

В течение 2025-2026 корпоративного года Комитет по аудиту Совета директоров Общества действовал в следующем составе²:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Пикин Сергей Сергеевич Председатель Комитета по аудиту	Независимый член Совета директоров ПАО «Россети Центр»
2	Зархин Виталий Юрьевич	Независимый член Совета директоров ПАО «Россети Центр»
3	Морозов Андрей Владимирович	Юридический директор, Ассоциация профессиональных инвесторов Независимый член Совета директоров ПАО «Россети Центр»

Решением Комитета по аудиту 25.08.2025 (Протокол № 10/25) секретарем Комитета избрана Лапинская Светлана Владимировна - Корпоративный секретарь, Начальник управления корпоративных событий Департамента корпоративного управления ПАО «Россети Центр».

В соответствии с разделом 9 Положения о Комитете, для осуществления возложенных задач, принятия взвешенных решений Комитет по аудиту вправе привлекать экспертов (консультантов), на заседании Комитета по аудиту 25.08.2025 (Протокол № 10/25) принято решение привлечь к участию в деятельности Комитета

¹ Информация представлена с момента избрания членов Комитета и до 30.04.2026.

² Избран решением Совета директоров 24.07.2025 (Протокол № 25/25).

в качестве эксперта Ульянова Антона Сергеевича – Директора по внутреннему аудиту – начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети».

Степень участия членов Комитета в заседаниях/заочных голосованиях Комитета отображена в таблице:

Ф.И.О.	Количество заседаний/заочных голосований Комитета всего / количество заседаний/заочных голосований, в которых член Комитета участвовал³	% участия
Пикин Сергей Сергеевич Председатель Комитета по аудиту	16(7) / 16(7)	100
Зархин Виталий Юрьевич	16(7) / 16(7)	100
Морозов Андрей Владимирович	16(7) / 16(7)	100

Планом работы Комитета по аудиту на 2025-2026 корпоративный год было запланировано проведение 12 Комитетов (в том числе 7 заседаний, 5 – заочных голосований) с повестками дня, включающими 35 вопросов. Фактически в 2025-2026 корпоративном году проведено 16 Комитетов (в том числе 7 заседаний), на которых рассмотрены 33 вопроса (28 - плановых, 5 - внеплановых). 7 плановых вопросов планируется рассмотреть Комитетом в мае-июне 2026 года.

Рассмотрение внеплановых вопросов было связано с совершенствованием внутреннего аудита Общества, в том числе уточнением компетенции, и приведением внутренних документов Общества в соответствие законодательству Российской Федерации.

Бюджет комитета и вознаграждения членам Комитета за участие в заседаниях/заочных голосованиях Комитета по аудиту

Виды, размер и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам Комитета регулируются Положением о выплате вознаграждений и компенсаций членам Комитета по аудиту Совета директоров Общества, утвержденным Советом директоров Общества 31.08.2009 (Протокол № 13/09), с изменениями от 30.12.2015 (Протокол № 28/15), и Положением о выплате членам Совета директоров ПАО «Россети Центр» вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением годового заседания Общего собрания акционеров Общества 11.06.2025 (Протокол № 01/25).

В соответствии со статьей 12 Положения о Комитете для обеспечения деятельности Комитета бюджет Комитета на 2025-2026 корпоративный год согласован решением Комитета от 11.09.2025 (Протокол № 13/25) и утвержден Советом директоров 15.09.2025 (Протокол № 35/25) в объеме⁴ 122 220,00 рублей.

Результаты исполнения бюджета Комитета в 2025-2026 корпоративном году отражены в таблице:

³ Информация представлена с момента избрания членов Комитета по 30.04.2026. Информация в формате X (n)/Y(m), где X – количество заседаний/заочных голосований, в которых принял участие член КА, Y – количество заседаний/заочных голосований, в которых мог принять участие член КА, n, m – количество заседаний.

⁴ Для расчета вознаграждения за участие в заседаниях/заочных голосованиях Комитета применялись минимальная месячная тарифная ставка с 01.07.2025 - 13 580 руб.

Период планирования	Бюджет, тыс. руб.		
	План	Факт	Экономия (-)/перерасход (+)
2025-2026 корпоративный год	122,22 ⁵	156,17 ⁶	33,95

Общий перерасход бюджета за 2025-2026 корпоративный год обусловлен проведением на текущий момент большего количества заочных голосований Комитета.

Бюджет Комитета расходовался только на вознаграждение секретарю Комитета за участие в заседаниях/заочных голосованиях Комитета. Иные расходы бюджета Комитета отсутствовали.

Основные направления работы Комитета по аудиту

В 2025-2026 корпоративном году Комитетом проведено **16** заседаний/заочных голосований (планировалось 12), рассмотрено **33** вопроса.

Календарь заседаний/заочных голосований Комитета за период 2025-2026 корпоративного года:

Месяц проведения	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	январь	февраль	март	апрель
Заседания/заочные голосования Комитета	-	1	4	1	-	2	3	-	2	3

В рамках поставленных перед Комитетом задач Совету директоров даны рекомендации по ряду направлений:

1. В области осуществления контроля за надежностью и эффективностью функционирования системы внутреннего контроля, системы управления рисками, практики корпоративного управления:

- принять к сведению отчет внутреннего аудита ПАО «Россети Центр» об оценке эффективности системы корпоративного управления за 2024-2025 корпоративный год (Протокол от 28.10.2025 № 15/25);

- принять к сведению Аудиторский отчет от 24.02.2026 № 01-2026 - «Россети Центр» по проверке «Оценка исполнения Программы отчуждения непрофильных активов и Плана мероприятий по отчуждению непрофильных активов в ПАО «Россети Центр» (Протокол от 22.04.2026 № 06/26);

- принять к сведению отчет об организации, функционировании и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества за 2025 год (Протокол от 22.04.2026 № 06/26);

- согласовать информацию о системе управления рисками и внутреннего контроля Общества, содержащейся в Годовом отчете Общества за 2025 год (Протокол от 27.04.2026 № 07/26);

- принять к сведению отчет подразделения внутреннего аудита по результатам оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества за 2025 год, заключение подразделения внутреннего аудита по результатам оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, эффективности корпоративного управления Общества (Протокол от 27.04.2026 № 07/26).

2. В области контроля за проведением внешнего аудита и выбором аудитора:

- определить размер оплаты услуг аудиторской организации – коллективного участника в

⁵ С учетом заседаний/заочных голосований, запланированных к проведению в мае-июне 2026 года.

⁶ Без учета заседаний/заочных голосований, которые согласно Плану работы, планируется провести в мае-июне 2026 года.

составе ООО «Б1 - Аудит» (лидер коллективного участника) и ООО «Интерком - Аудит» (член коллективного участника) по договору на оказание услуг по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год в сумме 8 165 631 (Восемь миллионов сто шестьдесят пять тысяч шестьсот тридцать один) рубль 03 копейки, включая НДС по ставке, установленной действующим законодательством (Протокол от 19.03.2026 № 05/26);

– утвердить Заключение об оценке качества выполнения аудиторской проверки, заключений аудитора и эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Центр» за 2025 (Протокол от 27.04.2026 № 07/26).

3. В области обеспечения независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита:

– утвердить Отчет подразделения внутреннего аудита ПАО «Россети Центр» о выполнении плана деятельности и результатах деятельности внутреннего аудита за 2025 год, включая результаты внутренней оценки качества внутреннего аудита по итогам 2025 года, результаты исполнения в 2025 году плана мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита Общества на период 2025-2029 годы (далее - Отчет), одобрить информацию о выполнении ключевых показателей эффективности руководителя подразделения внутреннего аудита ПАО «Россети Центр» в 2025 году в составе Отчета (Протокол от 18.03.2026 № 04/26);

– утвердить План работы и Бюджет Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Центр» на 2026 год (Протокол от 11.12.2025 № 16/25);

– определить целевые значения функциональных КПЭ руководителя подразделения внутреннего аудита ПАО «Россети Центр» на 2026 год (Протокол от 11.12.2025 № 16/25).

4. В области надзора за эффективностью функционирования системы противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц:

– принять к сведению отчет Генерального директора Общества «О соблюдении Антикоррупционной политики и результатах Антикоррупционного мониторинга в ПАО «Россети Центр» по итогам 2025 года» в составе отчета Генерального директора Общества о выполнении в 4 квартале 2025 года решений, принятых на заседании Совета директоров Общества (Протокол от 19.03.2026 № 05/26);

Кроме того, Комитетом, в рамках поставленных перед ним задач, в отчетном периоде рассмотрены следующие основные вопросы:

В области бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

– о предварительном рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ (ежеквартально) (протоколы: от 02.09.2025 № 11/25, от 11.12.2025 № 16/25);

– о рассмотрении финансовой отчетности Общества за 2025 год, подготовленной в соответствии с МСФО (Протокол от 28.04.2026 № 08/26);

– комментарии со стороны внешнего аудитора по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ и МСФО (протоколы: от 22.09.2025 № 14/25, от 13.01.2026 № 01/26, от 28.04.2026 № 08/26);

– о нестандартных операциях и событиях, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств (Протокол от 28.04.2026 № 08/26).

Также в отчетном году рассмотрены существенные аспекты учетной политики в отчетном 2025 году и планируемые изменения на предстоящий 2026 год (Протокол от 30.01.2026 № 03/26).

В области осуществления контроля за надежностью и эффективностью функционирования системы внутреннего контроля, системы управления рисками, практики корпоративного управления:

– рассмотрение отчетов менеджмента Общества о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией Общества,

внутренним аудитом Общества, внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований» (протоколы: от 05.09.2025 № 12/25, от 18.03.2026 № 04/26);

– рассмотрение информации менеджмента Общества о нарушениях, выявленных при Ревизионной проверке АО «Санаторий «Энергетик», и мерах, предпринимаемых АО «Санаторий «Энергетик» для их устранения /предотвращения (Протокол от 28.10.2025 № 15/25).

В области обеспечения независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита:

– об одобрении ежеквартальных отчетов Департамента внутреннего аудита «О выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита» (протоколы: от 02.09.2025 № 11/25, от 11.12.2025 № 16/25);

– о рассмотрении взаимодействия Комитета по аудиту с внутренним аудитором и аудиторской организацией (Протокол от 02.09.2025 № 11/25).

В области надзора за эффективностью функционирования системы противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц:

– о рассмотрении результатов антикоррупционного мониторинга по итогам 1 полугодия 2025 года (Протокол от 22.09.2025 № 14/25).

Кроме того, Комитет по аудиту в корпоративном году рассматривал организационные вопросы – избирал секретаря Комитета, эксперта при Комитете, утверждал план и бюджет Комитета.

Решения Комитета по аудиту размещены на сайте Компании по адресу: <https://www.mrsk-1.ru/about/management/controls/committee/audit/decisions/2025/>⁷.

Деятельность Комитета по аудиту в отчетном периоде соответствовала Положению о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Центр», требованиям Кодекса корпоративного управления, одобренного решением Совета директоров Банка России 21.03.2014, рекомендациям Федерального агентства по управлению государственным имуществом, утвержденным приказом от 20.03.2014 № 86.

В феврале-марте 2026 года была проведена самооценка работы Совета директоров (включая индивидуальную оценку) и Комитетов Совета директоров ПАО «Россети Центр» за 2025-2026 корпоративный год⁸.

Самооценка работы Комитета по аудиту Совета директоров в Обществе осуществлялась Советом директоров и членами этого Комитета по результатам анализа ключевых компонентов по одному и/или нескольким критериям, включающим набор вопросов, оцениваемых в баллах.

По результатам анкетирования членов Совета директоров итоговый средний балл оценки Комитета по аудиту за 2025-2026 корпоративный год составил 4,9 балла (из 5), по результатам анкетирования членов этого Комитета итоговый средний балл оценки Комитета по аудиту составил 5,0 баллов (из 5).

⁷ Начиная с 2026 года решения Комитета на сайте Общества не публикуются в соответствии с Положением об информационной политике ПАО «Россети Центр», утвержденным Советом директоров Общества 18.12.2025, протокол № 45/25.

⁸ В соответствии с Методикой оценки работы Совета директоров и комитетов Совета директоров ПАО «Россети Центр» РК БП 1/15-02/2022, утвержденной Советом директоров Общества 13.01.2023 (Протокол № 01/23).

Наименование Комитета	Средняя оценка работы комитета членами Совета директоров	Средняя оценка работы комитета членами этого комитета
Комитет по аудиту	4,9	5,0

Председатель Комитета по аудиту



С.С. Пикин