

## Внешний аудит

В целях независимой оценки достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания ежегодно привлекает внешнего аудитора для проведения аудита отчетности, подготовленной в соответствии со стандартами МСФО и РСБУ. Кандидатура внешнего аудитора финансовой отчетности утверждается годовым Общим собранием акционеров Компании. Кандидатура определяется на основании конкурсных процедур, обеспечивающих объективный выбор.

Комитет по аудиту на регулярной основе рассматривает итоги аудиторских проверок, вопросы эффективности внешнего аудита отчетности и иные аспекты, связанные с взаимодействием внешнего аудитора и Общества.

Итоги аудиторской проверки, заключение аудитора и эффективность процесса внешнего аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год были рассмотрены Комитетом по аудиту на заседании 20.06.2023<sup>1</sup>. По итогам оценки, проведенной на основании утвержденной Комитетом методики, Комитет по аудиту принял решение о соответствии качества выполнения аудиторской проверки ожиданиям Общества, о соответствии внешнего заключения, процедур взаимодействия внешнего аудитора и Комитета требованиям нормативных актов. Также Комитетом были даны рекомендации по повышению качества взаимодействия и оказываемых услуг, подготовленные по итогам проведенного анализа.

Результаты оценки эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год будут также вынесены на рассмотрение Комитета по аудиту.

В соответствии с п. 4 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» договор на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, в уставном (складочном) капитале которой доля государственной собственности составляет не менее 25%, заключается по результатам проведения открытого конкурса в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Кандидатура аудитора ПАО «Россети» определена по итогам проведенного ПАО «Россети» открытого конкурса в электронной форме на право заключения договора на оказание услуг по проведению обязательного аудита

отчетности РСБУ и МСФО ПАО «Россети» за 2023 год, проведенного в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

### Аудитор Общества — АО «Технологии Доверия — Аудит»

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Технологии Доверия — Аудит»  
Сокращенное фирменное наименование: АО «Технологии Доверия — Аудит»  
Место нахождения: г. Москва  
ИНН: 7705051102  
ОГРН: 1027700148431

Годовым Общим собранием акционеров Общества от 30.06.2023 принято решение утвердить в качестве аудитора ПАО «Россети» аудиторскую организацию АО «Технологии Доверия — Аудит» (протокол от 30.06.2023 № 29).

Советом директоров Общества<sup>2</sup> принято решение определить размер оплаты услуг АО «Технологии Доверия — Аудит» — аудитора ПАО «Россети» по обзорной проверке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы «Россети» по МСФО за три и шесть месяцев, закончившихся 30.06.2023, аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети» за 2023 год по РСБУ, аудиту консолидированной финансовой отчетности Группы «Россети» за 2023 год по МСФО в размере 88 800 000 (восемьдесят восемь миллионов восемьсот тысяч) руб. 00 коп., включая НДС.

В соответствии с дополнительным соглашением к договору на оказание аудиторских услуг за 2023 год аудитором оказаны услуги по обзорной проверке раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30.06.2023, и пересмотренной раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30.06.2023; размер вознаграждения составил 3 600 000 (три миллиона шестьсот тысяч) руб. 00 коп., включая НДС.

Аудитор не оказывал Обществу в 2023 году неаудиторских и иных консультационных услуг.

Показатели	2019	2020	2021	2022	2023
Аудит отчетности по РСБУ и МСФО, руб. (с НДС)	22 175 308	22 175 308	37 730 133	39 147 900	92 400 000
Иные услуги, руб. (с НДС)	Не оказывались				
<b>Всего</b>	<b>22 175 308</b>	<b>22 175 308</b>	<b>37 730 133</b>	<b>39 147 900</b>	<b>92 400 000</b>

<sup>1</sup> Протокол заседания Комитета по аудиту Совета директоров от 20.06.2023 № 156.

<sup>2</sup> Выписка из протокола от 31.05.2023 № 619/10.

## Соблюдение принципов этики

### Антикоррупционная деятельность

Осознавая высокую степень ответственности перед обществом, регуляторами и органами власти, Группа компаний «Россети» реализует единые высокие требования в области законодательства по противодействию коррупции. Эта деятельность носит системный характер и закреплена в Стратегии развития электросетевого комплекса Российской Федерации, согласно которой ПАО «Россети» призвано координировать деятельность всех сетевых организаций в области антикоррупционной политики.

Компании Группы «Россети» присоединились к Антикоррупционной хартии российского бизнеса РСПП, разрабатывают и внедряют комплекс организационных, разъяснительных и иных мер по соблюдению работниками запретов, ограничений и требований, установленных в целях предупреждения коррупции и унификации антикоррупционных стандартов.

В Группе компаний «Россети» приняты единые Антикоррупционная политика<sup>1</sup>, Кодекс корпоративной этики и должностного поведения работников<sup>2</sup>, Положение о предотвращении и урегулировании конфликта интересов,

порядок приема и рассмотрения поступивших по горячей линии обращений заявителей о возможных фактах коррупции, антикоррупционный стандарт, другие локальные нормативные акты в области предупреждения и профилактики коррупции.

Компании электросетевого комплекса заявляют о полном неприятии коррупции в любых ее формах и проявлениях, что означает запрет для руководителей, работников, а также для иных лиц, действующих от имени компаний и (или) в ее интересах, прямо или косвенно, лично или через какое-либо посредничество участвовать в коррупционных действиях.

Антикоррупционная деятельность в Группе компаний «Россети» направлена на снижение рисков причинения Обществу материального и репутационного ущерба от коррупционных правонарушений.

Действие положений Антикоррупционной политики и Кодекса этики распространяется на работников ПАО «Россети», деловых партнеров и контрагентов, а также на иные заинтересованные стороны в силу антикоррупционных обязательств и соглашений.



**100%** РАБОТНИКОВ

и подрядчиков были проинформированы об антикоррупционных политиках и процедурах в 2023 году: через информационные рассылки, подписание антикоррупционных обязательств и оговорок, публикации на корпоративных сайтах и в корпоративных СМИ.

<sup>1</sup> Утверждена решением Совета директоров Общества от 07.09.2023 (протокол от 07.06.2023 № 620).

<sup>2</sup> Утвержден решением Совета директоров Общества, протокол от 29.06.2017 № 372.