

**КОМИТЕТ ПО АУДИТУ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «РОССЕТИ ТОМСК»  
ПРОТОКОЛ № 7  
ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «РОССЕТИ ТОМСК»  
(в форме заочного голосования)**

г. Томск

**17.01.2025**

<b>Форма проведения заседания:</b>	заочное голосование
<b>Всего членов Комитета по аудиту:</b>	3 человека
<b>Приняли участие в заседании:</b>	Ульянов А.С., Мамаев А.В., Калоева М.В.
<b>Не предоставили опросные листы:</b>	нет
<b>Кворум:</b>	имеется
<b>Дата составления протокола:</b>	17.01.2025

**ПОВЕСТКА ДНЯ:**

1. О рассмотрении Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2024 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.
2. О рассмотрении существенных аспектов учетной политики Общества в отчетном 2024 году и планируемых изменениях на предстоящий 2025 год.
3. О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита Общества о выполнении плана работы за 9 месяцев 2024 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

**Вопрос 1.** О рассмотрении Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2024 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

**Решение:**

1. Принять к сведению Письменную информацию (аудиторский отчет) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2024 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, и информацию менеджмента Общества при отсутствии корректировок в бухгалтерскую отчетность по результатам внешнего аудита отчетности.
2. При прохождении годового аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, рассмотрении менеджментом Общества проекта письменной информации (отчета аудитора) по итогам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, учесть рекомендации к организации проверки, содержанию и структуре принимаемых от аудиторской организации отчетных документов:
  - 2.1. письменная информация (отчет аудитора) должна содержать информацию об итоговом уровне существенности для финансовой (бухгалтерской) отчетности в целом.

2.2. выводы по рассмотренным Аудитором вопросам должны быть однозначными для понимания назначения приводимой информации:

- информирование о выполненных процедурах в отношении нетиповых операций, существенных вопросах аудита;
- представление рекомендаций по применению лучших практик, допустимых альтернативных подходах;
- информирование о недостатках.

2.3. информация о наблюдениях, рекомендациях, недостатках детализируется в письменной информации (отчете аудитора) в соответствии с условиями договора на оказание аудиторских услуг, с обозначением категории и зоны функциональной ответственности.

2.4. существенные вопросы аудита и предлагаемые Аудитором корректировки оценочных значений, обусловленные различиями экспертных оценок, выполненных Аудитором и функциональными подразделениями Общества, подлежат:

- детальной проработке в ходе аудита с участием ответственного функционального подразделения Общества.
- рассмотрению на Комитете по Аудиту на стадии проекта бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Такие вопросы включают, не ограничиваясь:

- признание и оценка выручки.
- создание резерва под обесценение дебиторской задолженности.
- признание и оценка оценочных и условных обязательств.
- оценка возмещаемой стоимости внеоборотных активов.
- оценка будущих экономических выгод от использования объектов незавершенного строительства.

2.5. информация о нескорректированных разницах, при наличии таковых, приводится в письменной информации (отчете аудитора) в табличном (не в текстовом) формате, с приведением суммарного количественного эффекта к итоговому уровню существенности.

#### **Итоги голосования:**

**Ульянов Антон Сергеевич** - «за»

**Мамаев Антон Владимирович** - «за»

**Калоева Мадина Валерьевна** - «за»

#### **ИТОГО**

«ЗА» - «3»

«ПРОТИВ» - «0»

«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ» - «0»

#### **Решение принято**

**Вопрос 2.** О рассмотрении существенных аспектов учетной политики Общества в отчетном 2024 году и планируемых изменениях на предстоящий 2025 год.

#### **Решение:**

Принять к сведению информацию о существенных аспектах учетной политики Общества в отчетном 2024 году и планируемых изменениях на предстоящий 2025 год.

#### **Итоги голосования:**

**Ульянов Антон Сергеевич** - «за»

**Мамаев Антон Владимирович** - «за»

<b>Калоева Мадина Валерьевна</b>	- «за»
<b>ИТОГО</b>	
«ЗА»	- «3»
«ПРОТИВ»	- «0»
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- «0»

#### **Решение принято**

**Вопрос 3.** О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита Общества о выполнении плана работы за 9 месяцев 2024 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

#### **Решение:**

Одобрить отчет отдела внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети Томск» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 9 месяцев 2024 года в соответствии с приложением 1.

#### **Итоги голосования:**

<b>Ульянов Антон Сергеевич</b>	- «за»
<b>Мамаев Антон Владимирович</b>	- «за»
<b>Калоева Мадина Валерьевна</b>	- «за»
<b>ИТОГО</b>	
«ЗА»	- «3»
«ПРОТИВ»	- «0»
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- «0»

#### **Решение принято**

Опросные листы прилагаются.

**Приложение:** Отчет отдела внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети Томск» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 9 месяцев 2024 года (приложение 1).

**Председатель Комитета по аудиту  
Совета директоров ПАО «Россети Томск»**

**А.С. Ульянов**

**Секретарь Комитета по аудиту  
Совета директоров ПАО «Россети Томск»**

**Ю.Ю. Сипкова**