

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом внутреннего контроля Общества.

Ревизионная комиссия осуществляет периодический контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, деятельностью его структурных и обособленных подразделений, органов управления Общества путем проведения документальных и выездных проверок (ревизий):

- законности и экономической обоснованности совершенных Обществом в проверяемом периоде хозяйственных и финансовых операций;
- полноты и правильности отражения хозяйственных и финансовых операций в документах Общества.

Задачами Ревизионной комиссии являются:

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

Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров.

При осуществлении своих функций она независима от должностных лиц, органов управления и руководителей структурных подразделений исполнительного аппарата Общества.

Компетенция Ревизионной комиссии определена Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», а также Уставом Общества.

Согласно ст. 24.4 Устава Общества к компетенции Ревизионной комиссии относится:

- проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, настоящему Уставу и внутренним документам 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;

- 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;
- проверка кассы и имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин производственных потерь и расходов, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества;
- проверка выполнения предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией Общества;
- выработка рекомендаций для органов управления Общества;
- осуществление иных действий (мероприятий), связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества.

В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и Положением о Ревизионной комиссии¹.

В состав Ревизионной комиссии входят пять человек.

СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

В отчетном году действовало два персональных состава Ревизионной комиссии Общества.

Действующий состав Ревизионной комиссии, избран на годовом Общем собрании акционеров Общества 14 июня 2024 года (протокол от 17.06.2024 № 51)

1. Ульянов Антон Сергеевич (председатель)

| | |
|--------------|--|
| Год рождения | 1979 |
| Образование | Высшее. Окончил: <ul style="list-style-type: none">ГОУ ВПО «Московская государственная юридическая академия» по специальности «юриспруденция». Прошел профессиональную переподготовку: <ul style="list-style-type: none">в Ассоциации «Институт внутренних аудиторов», профессиональная переподготовка, главный аудитор — 2024 г.;ООО Учебный центр «ИВА», «Внутренний аудитор». Уровень «Профессионал» — 2021 г.;ООО «КУМЦ АПР», руководитель самостоятельного подразделения внутреннего контроля. Профессиональный стандарт «Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер). Уровень 7» — 2021 г. |

Должности, которые член Ревизионной комиссии занимал или занимает в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности):

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|-----------------|---|---|
| с | по | | |
| 2020 | 2022 | Лицо не занимало должности в эмитенте и в органах управления других организаций в данный период | |
| 2022 | 2023 | ПАО «Россети Центр и Приволжье», ПАО «Россети Сибирь», ПАО «Россети Волга», ПАО «Россети Северный Кавказ», АО «Мобильные ГТЭС» ² | Член Совета директоров |
| 2023 | настоящее время | АО «Россети Кубань» | Председатель Комитета по аудиту Совета директоров |

¹ Положение о Ревизионной комиссии Общества опубликовано на официальном сайте: <https://rosseti-kuban.ru> в разделе «О Компании / Учредительные и внутренние документы / Внутренние положения».

² Наименование до 26 сентября 2023 г.

2. Царьков Виктор Владимирович

| | |
|--------------|---|
| Год рождения | 1977 |
| Образование | Высшее. Окончил: <ul style="list-style-type: none">Московский институт экономики, менеджмента и права по специальности «финансы и кредит»;Российскую академию государственной службы при Президенте Российской Федерации по специальности «государственное и муниципальное управление». Прошел повышение квалификации: <ul style="list-style-type: none">в Саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация), «Учебно-методический центр Российского союза аудиторов «Интрекон-интеллект», присвоена квалификация «профессиональный внутренний аудитор», дата выдачи — 2017 г.;Ассоциации «Институт внутренних аудиторов», присвоена квалификация «главный аудитор (7-й уровень квалификации)», дата выдачи — 2023 г. |

Должности, которые член Ревизионной комиссии занимал или занимает в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности):

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|------|---|-----------|
| с | по | | |
| 2020 | 2021 | Лицо не занимало должности в эмитенте и в органах управления других организаций в данный период | |

3. Тришина Светлана Михайловна

| | |
|--------------|---|
| Год рождения | 1979 |
| Образование | Высшее. Окончила: <ul style="list-style-type: none">Амурский государственный университет по специальности «финансы и кредит». Прошла профессиональную переподготовку: <ul style="list-style-type: none">в Международной академии экспертизы и оценки по специальности «внутренний аудит и контроль в коммерческих организациях» и курсы повышения квалификации по специальности «внутренний аудит». Прошла повышение квалификации: <ul style="list-style-type: none">в ООО «Центр реформ предприятий», квалификационный сертификат (приказ Минтруда России № 398н). Код Е, квалификация 7 «Управление (руководство) службой внутреннего аудита», дата выдачи — 2024 г. |

Должности, которые член Ревизионной комиссии занимал или занимает в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности):

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|------|---|-----------|
| с | по | | |
| 2020 | 2021 | Лицо не занимало должности в эмитенте и в органах управления других организаций в данный период | |

4. Пятакова Ольга Геннадьевна

| | |
|--------------|--|
| Год рождения | 1974 |
| Образование | Высшее. Окончила: <ul style="list-style-type: none">Волгоградскую государственную архитектурно-строительную академию по специальности «промышленное и гражданское строительство»;ГОУ ВПО «Российская экономическая академия им. Г. В. Плеханова» по специальности «финансы и кредит». Наличие квалификационных сертификатов: <ul style="list-style-type: none">Аттестат профессионального бухгалтера № 253651, выдан решением Президентского Совета ИПБ России от 28.02.2013, аттестована по квалификации «главный бухгалтер». Прошла повышение квалификации: <ul style="list-style-type: none">в ООО «Центр реформ предприятий», квалификационный сертификат (приказ Минтруда России № 398н). Код Е, квалификация «управление (руководство) службой внутреннего аудита», дата выдачи — 20.06.2022 |

Должности, которые член Ревизионной комиссии занимал или занимает в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности):

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|------|---|-----------|
| с | по | | |
| 2020 | 2024 | Лицо не занимало должности в эмитенте и в органах управления других организаций в данный период | |

5. Кабизьскина Елена Александровна

| | |
|--------------|---|
| Год рождения | 1964 |
| Образование | Высшее. Окончила: <ul style="list-style-type: none">Дальневосточный технический институт рыбной промышленности по специальности «экономика и организация управления продовольственных товаров» |

Должности, которые член Ревизионной комиссии занимал или занимает в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности):

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|------|---|-----------|
| с | по | | |
| 2020 | 2024 | Лицо не занимало должности в эмитенте и в органах управления других организаций в данный период | |

Состав Ревизионной комиссии, избранный годовым Общим собранием акционеров Общества 16 июня 2023 года (протокол от 21.06.2023 № 50) и действовавший с 17 июня 2023 года до 14 июня 2024 года

1. Роптанова Елена Михайловна

| | |
|--------------|--|
| Год рождения | 1974 |
| Образование | Высшее. Окончила: <ul style="list-style-type: none">Самарскую государственную экономическую академию по специальности «экономика и управление на предприятиях». Прошла повышение квалификации: <ul style="list-style-type: none">в Ассоциации «Институт внутренних аудиторов», присвоена квалификация «эксперт по внутреннему аудиту (7-й уровень квалификации)», дата выдачи — 13.10.2022 |

Должности, которые член Ревизионной комиссии занимал или занимает в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности):

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|------|---|-----------|
| с | по | | |
| 2021 | 2023 | Лицо не занимало должности в эмитенте и в органах управления других организаций в данный период | |

2. Остроухова Ольга Викторовна

| | |
|--------------|--|
| Год рождения | 1975 |
| Образование | Высшее. Окончила: <ul style="list-style-type: none">Московский государственный горный университет по специальности «информатика и вычислительная техника», присуждена степень бакалавра техники и технологии;Московский государственный горный университет по специальности «информационное и программное обеспечение САПР», присуждена степень магистра техники и технологий;Московский государственный университет экономики, статистики и информатики по специальности «финансы и кредит». Прошла повышение квалификации: <ul style="list-style-type: none">в ГБОУ ДПО Центр «Профессионал» по программе «Бухгалтерский учет и налогообложение» — 2018;Ассоциации «Институт внутренних аудиторов», присвоена квалификация «главный аудитор (7-й уровень квалификации)», дата выдачи — 10.10.2022 |

Должности, которые член Ревизионной комиссии занимал или занимает в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности):

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|------|---|-----------|
| с | по | | |
| 2020 | 2023 | Лицо не занимало должности в эмитенте и в органах управления других организаций в данный период | |

3. Ульянов Антон Сергеевич¹.

4. Царьков Виктор Владимирович.

5. Тришина Светлана Михайловна.

Члены Ревизионной комиссии не имеют акций в уставном капитале Общества и его ДО. Сделки между Компанией и членами Ревизионной комиссии в 2024 г. не совершались. Общество не предъявляло исков членам Ревизионной комиссии.

На основании предоставленных членами Ревизионной комиссии анкет Компания 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 Общества;

- члены Ревизионной комиссии не привлекались к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной

ответственности (о наличии 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 ст. 27 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)».

ИТОГИ РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

В течение 2024 г. проведено пять заседаний Ревизионной комиссии Общества в форме совместного присутствия, на которых рассмотрены вопросы, касающиеся планирования работы Ревизионной комиссии, избрания председателя и секретаря комиссии, а также вопросы, непосредственно связанные с проведением проверок.

Решения Ревизионной комиссии размещены на официальном сайте Общества².

В 2024 г. проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 г.

Программа ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества включала следующие вопросы (протокол заседания Ревизионной комиссии от 18.01.2024 № 3):

- оценка достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, сформированной по состоянию на 31 декабря 2023 г.;

- анализ финансового положения и финансового состояния Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г.;
- оценка достоверности годовового отчета Общества за 2023 г.;
- 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 комиссией Общества за 2023 г. (протокол от 26.04.2024 № 4), согласно которому выражено мнение о достоверности данных во всех существенных отношениях, содержащихся в годовом отчете Общества за 2023 г. и в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 г.

Фактов искажения информации, содержащейся в отчете о заключенных в 2023 г. сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не выявлено.

Указанное заключение включено в состав материалов, предоставленных акционерам Общества при подготовке к проведению годового Общего собрания акционеров Общества в 2024 г.

¹ На годовом Общем собрании акционеров Общества 14 июня 2024 г. А. С. Ульянов, В. Царьков и С. М. Тришина были вновь избраны в состав Ревизионной комиссии. Подробные сведения о них приведены выше.

² Решения Ревизионной комиссии Общества размещены на официальном сайте: <https://rosseti-kuban.ru> в разделе «О Компании / Система контроля деятельности / Ревизионная комиссия».