

# РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом внутреннего контроля ПАО «Россети Кубань».

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.

Задачи Ревизионной комиссии:

- 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 Общества действует в интересах акционеров Общества. Ревизионная комиссия Общества подотчетна Общему собранию акционеров Общества и ежегодно отчитывается перед Общим собранием акционеров Общества.

Компетенция Ревизионной комиссии определена Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», а также Уставом Общества.

Согласно ст. 24.4 Устава Общества, к компетенции Ревизионной комиссии 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, настоящему Уставу и внутренним документам Общества;
- проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления рисками, 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 специальных 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 комиссии<sup>1</sup>.

В состав Ревизионной комиссии входят пять человек.

## Состав Ревизионной комиссии

В отчетном году действовали два персональных состава Ревизионной комиссии Общества.

### Состав Ревизионной комиссии, избранный на годовом Общем собрании акционеров Общества 16 июня 2023 г.<sup>1</sup>

#### 1. Ульянов Антон Сергеевич,

председатель

Год рождения	1979
Образование	<p>Высшее. Окончил:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ГОУВПО «Московская государственная юридическая академия» по специальности «юриспруденция»</li> </ul> <p>Прошел профессиональную переподготовку:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• в Ассоциации «Институт внутренних аудиторов», аудитор-консультант;</li> <li>• ООО Учебный центр «ИВА», «Внутренний аудитор. Уровень «Профессионал»;</li> <li>• ООО «КУМЦ АПР», «Руководитель самостоятельного подразделения внутреннего контроля. Профстандарт «Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер). Уровень 7»</li> </ul>

Должности, которые член ревизионной комиссии занимал или занимает в эмитенте и 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	Не занимал должностей в Компании и органах управления других организаций	
2022	2023	ПАО «Россети Центр и Приволжье», ПАО «Россети Сибирь», ПАО «Россети Волга», ПАО «Россети Северный Кавказ»	Член Совета директоров
2022	2023	АО «Мобильные ГТЭС»	Член Совета директоров
2023	настоящее время	ПАО «Россети Кубань»	Председатель Ревизионной комиссии, председатель Комитета по аудиту Совета директоров

#### 2. Царьков Виктор Владимирович

Год рождения	1977
Образование	<p>Высшее. Окончил:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Московский институт экономики, менеджмента и права по специальности «финансы и кредит»;</li> <li>• Российскую академию государственной службы при Президенте Российской Федерации по специальности «государственное и муниципальное управление»</li> </ul> <p>Прошел повышение квалификации:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• в Ассоциации «Институт внутренних аудиторов», присвоена квалификация «главный аудитор (7 уровень квалификации)», дата выдачи — 23 ноября 2023 г.</li> </ul>

Должности, которые член ревизионной комиссии занимал или занимает в эмитенте и 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	Не занимал должностей в Компании и органах управления других организаций	
2021	настоящее время	ПАО «Россети Кубань»	Член Ревизионной комиссии

<sup>1</sup> Положение о Ревизионной комиссии Общества опубликовано на его официальном сайте в разделе «О Компании / Учредительные и внутренние документы / Внутренние положения».

<sup>1</sup> Протокол от 21 июня 2023 г. № 50.

### 3. Тришина Светлана Михайловна

Год рождения	1979
Образование	<p>Высшее. Окончила:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Амурский государственный университет по специальности «финансы и кредит»</li> </ul> <p>Прошла профессиональную переподготовку:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>в Международной академии экспертизы и оценки по специальности «внутренний аудит и контроль в коммерческих организациях» и курсы повышения квалификации по специальности «внутренний аудит»</li> </ul> <p>Прошла повышение квалификации:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>в ООО «Центр реформ предприятий», квалификационный сертификат (Приказ Минтруда № 398н). Код Е квалификация 7 «управление (руководство) службой внутреннего аудита», дата выдачи — 1 декабря 2021 г.</li> </ul>

Должности, которые член ревизионной комиссии занимал или занимает в эмитенте и 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	Не занимала должностей в Компании и органах управления других организаций	
2021	настоящее время	ПАО «Россети Кубань»	Член Ревизионной комиссии

### 4. Роптанова Елена Михайловна

Год рождения	1974
Образование	<p>Высшее. Окончила:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Самарскую государственную экономическую академию по специальности «экономика и управление на предприятиях»</li> </ul> <p>Прошла повышение квалификации:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>в Ассоциации «Институт внутренних аудиторов», присвоена квалификация «эксперт по внутреннему аудиту (7 уровень квалификации)», дата выдачи — 13 октября 2022 г.</li> </ul>

Должности, которые член ревизионной комиссии занимал или занимает в эмитенте и 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	Не занимала должностей в Компании и органах управления других организаций	
2023	настоящее время	ПАО «Россети Кубань»	Член Ревизионной комиссии

### 5. Остроухова Ольга Викторовна

Год рождения	1975
Образование	<p>Высшее. Окончила:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Московский государственный горный университет по специальности «информатика и вычислительная техника», присуждена степень бакалавра техники и технологий;</li> <li>Московский государственный горный университет по специальности «информационное и программное обеспечение САПР», присуждена степень магистра техники и технологий;</li> <li>Московский государственный университет экономики, статистики и информатики (МЭСИ) по специальности «финансы и кредит»</li> </ul> <p>Прошла повышение квалификации:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>в ГБОУ ДПО Центр «Профессионал» по программе «Бухгалтерский учет и налогообложение»;</li> <li>Ассоциации «Институт внутренних аудиторов», присвоена квалификация «главный аудитор (7 уровень квалификации)», дата выдачи — 10 октября 2022 г.</li> </ul>

Должности, которые член ревизионной комиссии занимал или занимает в эмитенте и 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	Не занимала должностей в Компании и органах управления других организаций	
2023	настоящее время	ПАО «Россети Кубань»	Член Ревизионной комиссии

Состав Ревизионной комиссии, избранный на годовом Общем собрании акционеров Общества 16 июня 2022 г.<sup>1</sup> и действовавший с 17 июня 2022 г. до 16 июня 2023 г.

#### 1. Ковалева Светлана Николаевна,

председатель

Год рождения	1980
Образование	<p>Высшее. Окончила:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Академию гражданской авиации по специальности «юриспруденция»;</li> <li>Национальный исследовательский университет «МЭИ» по специальности «производственный менеджмент и управление проектами»</li> </ul>

Должности, которые член ревизионной комиссии занимал или занимает в эмитенте и 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	Не занимала должностей в Компании и органах управления других организаций	
2021	2023	ПАО «Россети Кубань»	Председатель Ревизионной комиссии

<sup>1</sup> Протокол от 21 июня 2022 г. № 48.

## 2. Рыбальченко Александр Александрович

Год рождения	1972
Образование	Высшее. Окончил: • Сыктывкарский государственный университет по специальности «финансы и кредит»

Должности, которые член ревизионной комиссии занимал или занимает в эмитенте и 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	Не занимал должностей в Компании и органах управления других организаций	
2022	2023	ПАО «Россети Кубань»	Член Ревизионной комиссии

## 3. Цыганова Наталья Александровна

Год рождения	1980
Образование	Высшее. Окончила: • Московскую академию предпринимательства при Правительстве Москвы по специальности «юриспруденция»

Должности, которые член ревизионной комиссии занимал или занимает в эмитенте и 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	Не занимала должностей в Компании и органах управления других организаций	
2022	2023	ПАО «Россети Кубань»	Член Ревизионной комиссии

## 4. Царьков Виктор Владимирович

## 5. Тришина Светлана Михайловна

На годовом Общем собрании акционеров Общества 16 июня 2023 г. Царьков В. В. и Тришина С. М. были вновь избраны в состав Ревизионной комиссии. Подробные сведения о них приведены выше.

Члены Ревизионной комиссии не имеют акций в уставном капитале ПАО «Россети Кубань» и его ДЗО.

Сделки между Компанией и членами Ревизионной комиссии в 2023 г. не совершались. ПАО «Россети Кубань» не предъявляло исков членам Ревизионной комиссии.

На основании представленных 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 ПАО «Россети Кубань»;

- члены Ревизионной комиссии не привлекались к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти;

- члены Ревизионной комиссии не занимали должностей 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 2023 г. было проведено пять заседаний Ревизионной комиссии Общества в форме совместного присутствия, на которых были рассмотрены вопросы, касающиеся планирования работы Ревизионной комиссии, избрания председателя и секретаря комиссии, а также вопросы, непосредственно связанные с проведением проверок.

Решения Ревизионной комиссии Общества размещены на официальном сайте Компании<sup>1</sup>.

В 2023 г. проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 г.

Программа ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества включала следующие вопросы (протокол заседания Ревизионной комиссии от 24 января 2023 г. № 2):

- оценка достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, сформированной по состоянию на 31 декабря 2022 г.;

- анализ финансового положения и финансового состояния Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г.;
- оценка достоверности годового отчета Общества за 2022 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;
- анализ организации системы внутреннего контроля и управления рисками;
- проверка организации управления финансами (ликвидностью и казначейскими операциями);

- проверки исполнения планов корректирующих мероприятий, утвержденных по результатам ревизионных проверок Общества за предыдущие годы;
- иные вопросы.

Заключение Ревизионной комиссии утверждено решением Ревизионной комиссии Общества от 28 апреля 2023 г. (протокол от 28 апреля 2023 г. № 3), согласно которому выражено мнение о достоверности данных во всех существенных отношениях, содержащихся в годовом отчете Общества за 2022 г. и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 г.

Фактов искажения информации, содержащейся в отчете о заключенных в 2022 г. сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не выявлено.

Указанное заключение было включено в состав материалов, предоставленных акционерам Общества при подготовке к проведению годового Общего собрания акционеров Общества в 2023 г.

<sup>1</sup> Решения Ревизионной комиссии Общества размещены на официальном сайте <https://rosseti-kuban.ru> в разделе «О Компании / Система контроля деятельности / Ревизионная комиссия».

