

**Заключение службы внутреннего аудита
Публичного акционерного общества «ТЕПЛАНТ восток»**

г. Челябинск

06 мая 2026 г.

В соответствии с Уставом ПАО «ТЕПЛАНТ восток» (далее – Общество), Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Советом директоров Общества 21.11.2017г. создано отдельное структурное подразделение – служба внутреннего аудита, которое руководствуется в своей работе Положением о службе внутреннего аудита, утвержденного Советом директоров 21.11.2017г. (Протокол №03/2017 от 23.11.2017г, Службой внутреннего аудита Общества в течение 2024 года в рамках осуществления своей деятельности проводилась оценка эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления.

Служба внутреннего аудита административно подчиняется непосредственно Генеральному директору Общества и функционально – Совету директоров Общества.

Общее руководство Службой внутреннего аудита осуществляет Руководитель службы, назначаемый на должность и освобождаемый от должности приказом Генерального директора Общества на основании решения Совета директоров Общества, которым также определяется его вознаграждение. Руководитель службы внутреннего аудита подотчетен Совету директоров Общества.

В 2025 году внутренний аудит в ПАО «ТЕПЛАНТ восток» осуществлялся по следующим основным направлениям:

- 1) проверка обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, определение того, насколько результаты деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений Общества соответствуют поставленным целям;
- 2) проверка соблюдения органами управления, должностными лицами и работниками Общества требований действующего законодательства, нормативных и правовых актов по использованию инсайдерской информации и принятых в соответствии с этим внутренних документов Общества;
- 3) проверка организации работы в области информационной безопасности;
- 4) проверка достаточности элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы управления рисками);
- 5) проверка уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками);
- 6) проверка обеспечения прав акционеров, в том числе подконтрольных обществ, и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;
- 7) проверка процедур раскрытия информации о деятельности общества и подконтрольных ему обществ.

Заключение внутреннего аудита подготовлено на основании анализа внутренних нормативных документов Общества, финансовой и управленческой отчетности, результатов мониторинга процессов управления рисками и выполнения контрольных процедур.

Установлено следующее:

1. Финансово-хозяйственная деятельность Общества осуществлялась в рамках действующего законодательства Российской Федерации, а также в соответствии с Уставом Общества. Нарушений в учете и учетной политике, которые могли бы существенно повлиять на финансовую деятельность Общества, не выявлено.
2. Результаты деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений Общества соответствуют поставленным целям.

3. Действующая система управления рисками и внутреннего контроля Общества в целом обеспечивает достижение целей Общества в области управления рисками и внутреннего контроля: обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности, обеспечение сохранности активов, соблюдение законодательных и внутренних нормативных документов, обеспечение полноты и достоверности отчетности.

4. Общество своевременно и в полном объеме раскрывало все сведения в соответствии с законодательством о ценных бумагах и антимонопольном законодательством РФ, а также своевременно предоставляло информацию всем заинтересованным лицам.

5. Действующая система корпоративного управления Общества соответствует миссии и стратегии Общества, также в точности соответствует действующему законодательству Российской Федерации и листинговым правилам Московской биржи, в целом соответствует Кодексу корпоративного управления Банка России и лучшим практикам корпоративного управления в ведущих российских компаниях.

Внутренний аудитор



Зырянова Н.Н.