

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2023 ГОД

ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Общее собрание акционеров

Решения, принятые по результатам голосования на годовом общем собрании акционеров ПАО «Ростелеком» 2 ноября 2023 года (Протокол № 1 от 21 ноября 2023 года):

- утвержден годовой отчет за 2022 год и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Ростелеком» за 2022 год;
- чистая прибыль распределена на выплату дивидендов по результатам 2022 года;
- установлен размер дивидендов по результатам 2022 года и дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов по результатам 2022 года;
- избраны новые составы совета директоров и ревизионной комиссии;
- ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» утверждено аудитором компании на второе полугодие 2023 года и первое полугодие 2024 года;
- установлены годовые вознаграждения и компенсационные выплаты предыдущим составам совета директоров и ревизионной комиссии;
- даны согласия на совершение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

Совет директоров***Оценка совета директоров, действовавшего в период с 01.01.2022 по 01.01.2023***

В соответствии с Положением об оценке работы совета директоров¹ в феврале 2023 года совет директоров провел самооценку своей работы за 2022 год, а также оценку работы своих комитетов и каждого члена совета директоров, включая председателя совета директоров. В рамках процедуры самооценки качества работы совета директоров в отчетном периоде была проанализирована индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов и достаточность времени для работы в совете директоров, в том числе в его комитетах.

Процесс оценки работы совета директоров и его комитетов, а также председателя совета директоров основывался на серии конфиденциальных опросников, заполняемых путем присвоения балльной оценки по каждому вопросу. Оценка индивидуальной работы членов совета директоров проведена корпоративным секретарем компании в соответствии с утвержденной методологией, учитывающей методические рекомендации Росимущества об индивидуальной оценке деятельности совета директоров акционерных обществ с государственным участием. Оценку эффективности работы председателя совета директоров проводили независимые члены совета директоров под председательством старшего независимого директора с учетом мнений всех членов совета директоров.

В ходе оценки члены совета директоров оценили ключевые сферы деятельности совета директоров, включая его участие в формировании стратегии компании, оптимальность состава совета директоров и его комитетов, взаимодействие в зале заседаний, контроль эффективности бизнеса, управления рисками и внутреннего контроля. Совет директоров также проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе.

По итогам индивидуальной оценки всеми членами совета директоров набрано оптимальное количество баллов после анализа результатов работы по всем применимым критериям².

Результаты самооценки показали, что члены совета директоров активно участвуют в его работе, успешно функционируют в команде и вносят личный вклад в повышение эффективности деятельности компании, продуктивно взаимодействуют с исполнительными органами компании и высшим менеджментом. Члены совета директоров демонстрируют независимые суждения, слаженность работы и большую степень личной вовлеченности, обладают высоким уровнем профессиональных и деловых качеств. Совет директоров отметил оптимальность баланса количественного состава совета директоров потребностям компании и интересам ее акционеров.

В ходе оценки эффективности совета директоров члены совета директоров отметили сбалансированность состава совета директоров и его комитетов, в том числе по количеству и квалификации его членов, опыту, знаниям и деловым качествам; по итогам оценки совет директоров

¹ Утверждено советом директоров 27 октября 2017 года – Протокол № 6 от 27 октября 2017 года.

² Для членов совета директоров, являющихся членами комитетов совета директоров, оптимальным результатом оценки является сумма всех критериев выше 0,93, для членов совета директоров, не являющихся членами комитетов совета директоров, – выше 0,85.

подтвердил соответствие структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, а также профилю рисков компании.

Кроме того, была отмечена высокая степень эффективности взаимодействия членов совета директоров и менеджмента, удовлетворенность членов совета директоров качеством подготовки материалов к заседаниям и их достаточностью, оперативность реакции компании на запросы членов совета директоров об уточнении или дополнении представленной информации.

Также отмечено отличное качество работы комитетов. Независимые члены совета директоров высоко оценили работу председателя совета директоров, в частности эффективность организации работы совета директоров и взаимодействия его с иными органами компании, атмосферу открытости и свободной дискуссии на заседаниях совета директоров, позволяющую принимать наиболее эффективные решения по вопросам повестки дня.

Независимые члены совета директоров единогласно оценили работу председателя совета директоров наивысшим баллом, в том числе за качественную организацию работы совета директоров, профессиональную модерацию и создание конструктивной атмосферы на очных заседаниях, вклад в обеспечение эффективной коммуникации как между членами совета директоров, так и между советом директоров и менеджментом компании. Таким образом, оценка работы председателя совета директоров членами совета директоров является очень высокой.

Совет директоров рекомендовал компании поддерживать традиции качества и высокий уровень корпоративного, стратегического и оперативного управления в условиях экономической неопределенности и санкционного давления, в том числе продолжать практику привлечения достаточного количества независимых директоров для обеспечения сбалансированности состава совета директоров для учета интересов всех групп акционеров компании.

Совет директоров также рекомендовал компании рассмотреть целесообразность дальнейшего укрепления рыночных позиций по ключевым направлениям роста, зафиксированным в стратегии компании на 2021-2025 годы, в том числе через сделки слияний и поглощений.

Отчет об оценке совета директоров за 2022 год был рассмотрен и утвержден советом директоров в марте 2023 года.

Оценка совета директоров, действовавшего в период с 01.01.2023 по 01.01.2024

В феврале 2024 года советом директоров была проведена самооценка своей работы за 2023 корпоративный год.

Оценка работы совета директоров включала в себя оценку работы совета директоров в целом, оценку работы его комитетов, индивидуальную оценку работы каждого члена совета директоров, включая председателя совета директоров. В рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде также была проанализирована индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов и достаточность времени для работы в совете директоров, в том числе в его комитетах.

Процесс оценки работы совета директоров и его комитетов, а также председателя совета директоров основывался на серии конфиденциальных опросников, заполняемых путем присвоения балльной оценки по каждому вопросу. Оценка индивидуальной работы членов совета директоров проведена корпоративным секретарем компании в соответствии с утвержденной методологией, учитывающей методические рекомендации Росимущества об индивидуальной оценке деятельности совета директоров акционерных обществ с государственным участием. Оценка эффективности работы председателя совета директоров проводили независимые члены совета директоров под председательством старшего независимого директора с учетом мнений всех членов совета директоров.

В ходе оценки члены совета директоров оценили ключевые сферы деятельности совета директоров, включая его участие в формировании стратегии компании, оптимальность состава совета директоров и его комитетов, взаимодействие в зале заседаний, контроль эффективности бизнеса, управление рисками и внутренний контроль. Совет директоров также проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе.

По итогам индивидуальной оценки всеми членами совета директоров набрано оптимальное количество баллов после анализа результатов работы по всем применимым критериям. Результаты самооценки показали, что члены совета директоров активно участвуют в его работе, успешно функционируют в команде и вносят личный вклад в повышение эффективности деятельности компании, продуктивно взаимодействуют с исполнительными органами компании и высшим менеджментом. Члены совета директоров демонстрируют независимые суждения, слаженность работы и большую степень личной вовлеченности, обладают высоким уровнем профессиональных и деловых качеств. Совет директоров

отметил оптимальность баланса количественного состава совета директоров потребностям компании и интересам ее акционеров.

В ходе оценки эффективности совета директоров члены совета директоров отметили сбалансированность состава совета директоров и его комитетов, в том числе по количеству и квалификации его членов, опыту, знаниям и деловым качествам. По итогам оценки совет директоров подтвердил соответствие структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, а также профилю рисков компании.

Кроме того, была отмечена высокая степень эффективности взаимодействия членов совета директоров и менеджмента, удовлетворенность членов совета директоров качеством подготовки материалов к заседаниям и их достаточностью, оперативность реакции компании на запросы членов совета директоров об уточнении или дополнении представленной информации.

Также отмечено отличное качество работы комитетов. Независимые члены совета директоров высоко оценили работу председателя совета директоров, в частности эффективность организации работы совета директоров и взаимодействия его с иными органами компании, атмосферу открытости и свободной дискуссии на заседаниях совета директоров, позволяющую принимать наиболее эффективные решения по вопросам повестки дня, а также последующий контроль за исполнением решений, принятых советом директоров.

Независимые члены совета директоров единогласно оценили работу председателя совета директоров наивысшим баллом, в том числе за качественную организацию работы совета директоров, профессиональную модерацию и создание конструктивной атмосферы на очных заседаниях, вклад в обеспечение эффективной коммуникации как между членами совета директоров, так и между советом директоров и менеджментом компании. Таким образом, оценка работы председателя совета директоров членами совета директоров является очень высокой.

По итогам оценки совет директоров рекомендовал компании поддерживать традиции качества и высокий уровень корпоративного, стратегического и оперативного управления, в том числе уделить особое внимание привлечению достаточного количества независимых директоров для обеспечения сбалансированности состава совета директоров для учета интересов всех групп акционеров компании.

Совет директоров отметил, что накопленный за предыдущие периоды запас прочности как с экономической, так и с технологической точек зрения, позволил компании демонстрировать сильные операционные и финансовые результаты, несмотря на сложную макроэкономическую ситуацию. Совет директоров также рекомендовал компании рассмотреть возможность обновления стратегии группы компаний с учетом продолжающейся внешней волатильности и все более значимого участия в приоритетных проектах государства.

Биографии членов совета директоров³

Информация не раскрывается согласно Постановлению Правительства Российской Федерации № 1102 от 04.07.2023.

Президент и правление⁴

Информация не раскрывается согласно Постановлению Правительства Российской Федерации № 1102 от 04.07.2023.

Страхование ответственности органов управления

В 2023 году «Ростелеком» заключил договор страхования ответственности членов совета директоров и должностных лиц компании с компанией-страховщиком на следующих условиях:

- общий лимит ответственности по договору (страховая сумма) – 2 500 000 000,00 руб.;
- дополнительная страховая сумма для каждого независимого директора – 92 000 000 руб.;
- совокупная дополнительная страховая сумма для независимых директоров – 460 000 000 руб.;
- страховая премия – 33 900 000 руб.;
- период действия договора страхования – с 1 августа 2023 года до 31 июля 2024 года.

Страховое покрытие распространяется на дочерние и зависимые общества группы «Ростелеком».

³ Сведения о должностях за последние три года, которыми располагает компания на момент составления настоящего Годового отчета.

⁴ Сведения о должностях за последние три года, которыми располагает компания на момент составления настоящего Годового отчета.

Внутренний аудит

Деятельность внутреннего аудита в компании регламентируется Политикой в области внутреннего аудита (утверждена советом директоров 26 апреля 2019 года – Протокол № 06 от 26 апреля 2019 года) и Положением о внутреннем аудите (утверждено советом директоров 23 декабря 2022 года – Протокол № 07 от 23 декабря 2022 года).

Миссией внутреннего аудита является содействие совету директоров и руководству ПАО «Ростелеком» в сохранении и повышении акционерной стоимости компании посредством проведения внутренних аудиторских проверок на основе риск-ориентированного подхода и формирование рекомендаций по результатам.

Функционально блок внутреннего аудита (далее – БВА) подотчетен совету директоров, предоставляет периодическую отчетность по результатам работы совету директоров и комитету по аудиту. Работа внутреннего аудита основана на принципах независимости, объективности и непредвзятости. В соответствии с Уставом руководство БВА осуществляет главный аудитор.

Основные цели внутреннего аудита:

- содействие совету директоров и исполнительным органам компании в повышении эффективности управления, совершенствовании финансово-хозяйственной деятельности;
- оценка надёжности и эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления и предоставление рекомендаций по их совершенствованию.

План работы блока внутреннего аудита, включая проверки и задачи, определяющие приоритеты внутреннего аудита в соответствии с целями ПАО «Ростелекома», утверждается советом директоров.

Объекты аудита включаются в план работы блока внутреннего аудита с учетом приоритизации бизнес-процессов по уровню рисков и результатов анализа дополнительных факторов.

Основные задачи внутреннего аудита:

- независимая объективная проверка, обеспечение систематизированного и последовательного подхода к оценке и формированию рекомендаций по повышению эффективности внутреннего контроля, управления рисками и корпоративному управлению;
- непрерывный аудит, основанный на анализе индикаторов, характеризующих эффективность бизнес-процессов компании в целях непрерывного мониторинга.

Для решения поставленных задач и достижения целей внутренний аудит осуществляет следующие функции:

- проведение аудиторских проверок на основании риск-ориентированного подхода с учетом развития цифровизации, обмена опытом между проектными командами, формирование выводов по результатам проверок, включая оценку эффективности и надежности внутреннего контроля и управления рисками объекта аудита, разработка рекомендаций по устранению недостатков;
- содействие менеджменту ПАО «Ростелеком» в разработке процедур и мероприятий по совершенствованию систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления (в т.ч. консультационные услуги);
- мониторинг выполнения рекомендаций и устранения выявленных недостатков, проведение последующих аудитов для подтверждения эффективности реализованных мер;
- участие в рабочих группах, комиссиях, комитетах компании в качестве участника (без права участия в голосовании), независимого эксперта или наблюдателя;
- контроль выполнения положений, касающихся получения, рассмотрения и хранения жалоб и обращений по вопросам соблюдения Этического кодекса, проведения аудита и обеспечения работы «Горячей линии по соблюдению Этического кодекса» – ethics@rostelecom.ru;
- взаимодействие с внешним аудитором;
- непрерывный мониторинг достаточности мер управления аудиторскими рисками;
- разработка, внедрение и постоянное совершенствование концепции внутреннего аудита, единой методологии внутреннего аудита в целях ее соответствия требованиям профессиональных стандартов, организация постоянной работы по повышению профессионального уровня сотрудников блока внутреннего аудита.

Блок внутреннего аудита стремится к непрерывному улучшению качества работы. В блоке внутреннего аудита утверждена программа оценки и повышения качества внутреннего аудита, включающая процедуры непрерывного мониторинга, периодические внутренние и внешние оценки качества.

В 2023 году План работы⁵ блока внутреннего аудита выполнен своевременно и в полном объеме. БВА сформулировано независимое мнение о надежности и эффективности процессов управления рисками и внутреннего контроля в ПАО «Ростелеком», даны рекомендации по повышению эффективности управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления, предоставлены независимые и объективные гарантии и консультации, направленные на совершенствование деятельности ПАО «Ростелеком» и содействие в достижении поставленных целей. Внутренние аудиторы также проводят качественную и количественную (монетарную) оценку эффективности внедрения рекомендаций (дополнительные доходы/экономия расходов). Блок внутреннего аудита продолжает активно применять передовые практики внутреннего аудита, в т.ч. data аналитику и цифровые методы обработки массива больших данных, процедуры непрерывного мониторинга с использованием дашбордов, внедряет новые технологии в процессы внутреннего аудита, участвует в стратегически важных корпоративных инициативах, предлагает новые решения и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля.

В 2023 году в отдельных дочерних обществах оказаны консультационные услуги внутреннего аудита в целях повышения эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками.

Организационная структура блока внутреннего аудита ПАО «Ростелеком» изменена в 1 кв. 2023 г. в соответствии с поставленными перед функцией целями и задачами – сформировано два новых департамента. Текущая организационная структура:

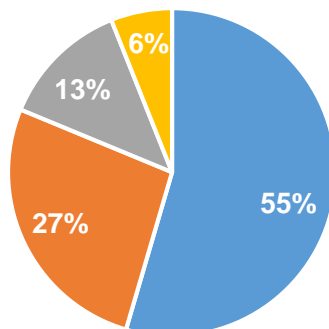
- главный аудитор;
- департамент операционного аудита
- департамент ИТ-аудита и анализа данных с Центром анализа данных
- департамент контроля качества аудита и методологии;
- департамент непрерывного мониторинга системы внутреннего контроля;
- внутренние аудиторы в отдельных дочерних обществах.

Информация обо всех существенных вопросах в области внутреннего контроля, корпоративного управления, риск-менеджмента и соблюдения Этического кодекса доведена до комитета по аудиту и совета директоров.

Блок внутреннего аудита ежегодно запрашивает обратную связь по результатам работы через опрос внутренних заказчиков. По итогам 2023 года работа блока внутреннего аудита оценена удовлетворительно. Удовлетворенность деятельностью внутреннего аудита в Обществе составила 93 %.

⁵ Утвержден советом директоров – Протокол № 16 от 02 июня 2023 года, Правлением Протокол № 13 от 25 июня 2021 года.

Задачи блока внутреннего аудита



- Проведение аудиторских проверок с применением риск-ориентированного подхода, мониторинг выполнения рекомендаций
- Содействие совету директоров и исполнительным органам компании в повышении эффективности управления компанией, обеспечение работы «Горячей линии»
- Совершенствование концепции внутреннего аудита, единой методологии внутреннего аудита
- Повышение профессионального уровня сотрудников БВА

По состоянию на конец 2023 года общая численность сотрудников внутреннего аудита группы «Ростелеком» составила 72 человека, в т.ч. в ПАО «Ростелеком» - 56 человек, в дочерних обществах – 16 человек.

Блок внутреннего аудита не испытывает каких-либо ограничений как в части полномочий, так и иных ограничений (в ресурсах, бюджете, технологиях), способных оказать влияние на достижение целей аудита.

Управление рисками

Управление рисками в компании регламентируется Политикой управления рисками (утверждена советом директоров 25 июня 2021 года – Протокол № 15 от 25 июня 2021 года) и Положением об интегрированной системе управления рисками (утверждено Приказом № 01/01/275/22 от 19 апреля 2022 года), устанавливающими правила выявления, анализа и оценки рисков, а также взаимодействия всех участников системы управления рисками (далее – СУР).

Организационная структура СУР состоит из следующих уровней:

- главный риск-менеджер;
- отдел управления рисками корпоративного центра;
- риск-менеджеры в дочерних и зависимых обществах.

В соответствии с Политикой управления рисками главный риск-менеджер обеспечивает построение, мониторинг функционирования и поддержание в рабочем состоянии системы управления рисками.

Главный риск-менеджер функционально подчиняется совету директоров, отчитывается о работе компании в области управления рисками комитету по управлению рисками при правлении компании, комитету по аудиту совета директоров и совету директоров.

В рамках организационной структуры выделено подразделение – отдел управления рисками, которое функционально и административно подчиняется главному риск-менеджеру. Руководство «Ростелекома» отвечает за управление наиболее значимыми рисками компании и мониторинг функционирования системы управления рисками. Совет директоров отвечает за общий мониторинг эффективности процесса управления рисками.

Главный Риск-менеджер и подразделения управления рисками отвечают за мониторинг и развитие системы управления рисками группы «Ростелеком» и дочерних и зависимых обществ компании с помощью следующих процессов:

- выявление и оценка рисков компании с целью непрерывного процесса мониторинга рисков, обеспечения полноты и эффективности мероприятий по управлению рисками;
- обеспечение информационного обмена в области управления рисками между подразделениями и органами управления компании с помощью Программы управления рисками и ежеквартальной отчетности по управлению рисками;
- разработка документов, регламентирующих методологию и порядок взаимодействия подразделений компании в процессе управления рисками, с учетом лучших международных практик;
- подготовка отчетности по управлению рисками и предоставление результатов на рассмотрение, согласование и утверждение правлению, совету директоров и их комитетам.

На конец 2023 года общая численность сотрудников блока управления рисками группы «Ростелеком» составила 5 человек.

Все подразделения и сотрудники компании активно вовлечены в управление рисками и участвуют в актуализации рисков и мер реагирования.

Внутренний контроль

Организация и развитие системы внутреннего контроля (далее – СВК) регламентируются Политикой управления системой внутреннего контроля (утверждена советом директоров 23 сентября 2022 года – Протокол № 03 от 23 сентября 2022 года) и Процедурой внедрения, поддержания и развития системы внутреннего контроля (утверждена Приказом ПАО «Ростелеком» № 01/01/2989/22 от 26 декабря 2022 года).

Цели создания и развития СВК в компании:

- содействие в защите интересов акционеров, инвесторов и клиентов, предотвращение и устранение конфликтов интересов, поддержка эффективного управления компанией и достижения её целей наиболее эффективным способом с учетом изменения внешних и внутренних условий;
- содействие в обеспечении соблюдения компанией требований законодательства (включая бухгалтерское и налоговое) и внутренних нормативных документов;
- создание условий для своевременной подготовки и предоставления достоверной финансовой, бухгалтерской, налоговой, статистической, управленческой и иной отчетности для внешних и внутренних пользователей, а также учета таких результатов при исчислении (удержании) налогов, сборов, страховых взносов, полноты и своевременности их уплаты (перечисления);
- содействие в обеспечении сохранности активов и эффективного использования ресурсов и потенциала компании;
- противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (далее – ПОД/ФТ) в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Совет директоров задает основные принципы и подходы, определяет общие направления организации СВК в Обществе, анализирует общую эффективность и соответствие СВК характеру, масштабам и условиям деятельности Общества, рассматривает результаты оценки эффективности.

В основе организации СВК лежит риск-ориентированный подход. Руководство компании и ее сотрудники концентрируются на построении и совершенствовании СВК, в первую очередь, в тех областях деятельности, которые характеризуются наиболее высоким уровнем рисков. Президент и менеджмент компании ответственны за организацию, поддержание эффективности СВК и мониторинг деятельности, в то время как служба внутреннего контроля координирует деятельность по внедрению, поддержанию и развитию СВК.

Ключевые компетенции президента и менеджмента компании в СВК:

- определение направлений развития и совершенствования СВК;
- рассмотрение результатов оценки эффективности СВК (как внутренней, так и внешней);

- установление ответственности за выполнение решений менеджмента компании в области внутреннего контроля.

Для координации деятельности по формированию и развитию СВК организована служба внутреннего контроля, которая административно и функционально подчиняется менеджменту компании в лице первого вице-президента – финансового директора.

Основные функции службы внутреннего контроля в СВК:

- организация и проведение обучения персонала по вопросам внедрения СВК в компании;
- оценка зрелости СВК, а также подготовка планов совершенствования инфраструктуры СВК (включая внутренние нормативные документы, ИТ-системы и т.д.) и обеспечение их реализации, включая оценку и выявление рисков бизнес-процессов, анализ и оценку ключевых показателей;
- организация процесса оценки СВК в компании, а также контроль выполнения плана мероприятий по устранению выявленных недостатков и совершенствованию СВК;
- информирование руководителей структурных подразделений и руководства компании о состоянии СВК, включая ключевые недостатки, выявленные по итогам оценки СВК, и статус их устранения;
- информирование всех субъектов СВК об изменении в подходах, внутренней нормативной и распорядительной документации, законодательных и иных требованиях в области СВК;
- координация и методологическое обеспечение деятельности по внедрению, поддержанию и развитию СВК.

План работ по развитию СВК на 2023 год, утвержденный правлением компании, выполнен в полном объеме. По итогу достигнут целевой уровень развития СВК согласно дорожной карте. Результаты и позитивный эффект развития СВК доведены до руководства компании и всесторонне освещаются внутри компании для дальнейшего вовлечения сотрудников во внутренний контроль.

Руководство компании признает высокий уровень развития СВК, что подтверждается независимым внутренним аудитом, а также высокой оценкой ФНС уровня развития СВК среди компаний, перешедших в режим налогового мониторинга.

По состоянию на конец 2023 года общая численность сотрудников службы внутреннего контроля группы «Ростелеком» составила 24 человека.

Ревизионная комиссия⁶

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью компании в соответствии со статьей 28 Устава является ревизионная комиссия.

В соответствии со статьей 28.1 Устава, контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляют ревизионная комиссия, специальные структурные подразделения, осуществляющие функции внутреннего контроля, управления рисками компании, а также независимый аудитор.

Ревизионная комиссия – самостоятельный орган контроля компании, избираемый годовым общим собранием акционеров сроком до следующего собрания в составе 7 (семи) человек.

Компетенция ревизионной комиссии определяется законодательством Российской Федерации и Уставом компании.

В соответствии с Уставом компании в компетенцию ревизионной комиссии входит:

- проверка соответствия документов о финансово-хозяйственной деятельности компании, в том числе заключенных договоров и совершенных сделок, требованиям правовых актов;
- проверка соответствия порядка ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности существующим нормативным документам;
- анализ финансового положения компании;
- анализ своевременности и правильности расчетов с бюджетами различного уровня и акционерами компании;
- оценка экономической эффективности финансово-хозяйственных операций компании.

⁶ Сведения о должностях за последние три года, которыми располагает компания на момент составления настоящего Годового отчета.

Результаты деятельности ревизионной комиссии в 2022-2023 корпоративном году:

В начале 2024 года проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности компании за 2023 год методом сплошной и выборочной проверки отдельных операций, включая Годовой отчет и годовую бухгалтерскую отчетность.

Анализ проводился на основании документов, регистров бухгалтерского и налогового учета, пояснений, предоставленных руководством компании, а также информации, раскрытой на сайте (<http://www.rt.ru>), и включал в себя изучение раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, а также правил подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и годового отчета.

В течение 2023 года также были проведены проверки деятельности компании по следующим направлениям:

- оценка эффективности финансово-хозяйственной деятельности, анализ системы вознаграждения, в том числе проверка исполнения КПЭ;
- соблюдение правовых актов при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности по основным направлениям деятельности компании;
- анализ организации системы внутреннего контроля, управления рисками и внутреннего аудита, исполнения бюджета и инвестиционного плана и эффективности распоряжения непрофильным имуществом компании и его отчуждения;
- анализ программы по управлению недвижимым имуществом, в т.ч. процедуры реализации и совершения сделок в 2023 году, анализ эффективности управления долевыми вложениями;
- исполнение поручений Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации и рекомендаций ревизионной комиссии по итогам проверки за 2023 год.

По итогам проверки ревизионная комиссия дала безусловное положительное заключение и подтвердила достоверность данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Ростелеком» по результатам 2023 года.

Персональный состав ревизионной комиссии не раскрывается согласно Постановлению Правительства Российской Федерации № 1102 от 04.07.2023.

Независимый аудитор

Полное фирменное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» (до 11.03.2022 года ООО «Эрнст энд Янг»).

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ЦАТР – аудиторские услуги».

ИНН: 7709383532.

ОГРН: 1027739707203.

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва.

Адрес: Российская Федерация, 115035, г. Москва, Садовническая наб., д. 75

Порядок выбора аудитора эмитентом.

Процедура конкурса, связанного с выбором аудитора, и его основные условия.

В 2023 году «Ростелекомом» (далее – Заказчик) был проведен открытый конкурс в электронной форме на право заключения договора на выполнение работ (оказание услуг) по аудиту бухгалтерской отчетности Заказчика по РСБУ по состоянию на и за годы, оканчивающиеся 31 декабря 2023, 2024 и 2025 гг.; консолидированной финансовой отчетности по МСФО, подготовленной в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» на русском и английском языках, по состоянию на и за годы, оканчивающиеся 31 декабря 2023, 2024 и 2025 гг.; обзорную проверку форм консолидированной финансовой отчетности (баланс, отчеты о совокупном доходе, денежных потоках и изменениях в капитале) по состоянию на и за периоды, оканчивающиеся 30 сентября 2023, 2024, 2025 гг. и 31 марта 2024, 2025, 2026 гг. на русском и английском языках; обзорную проверку сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности по МСФО, подготовленной в соответствии с МСФО 34, по состоянию на и за шестимесячный периоды оканчивающиеся 30 июня 2024, 2025, 2026 гг. на русском и английском языках; обзорную

проверку Групповых форм отчетности, подготовленных в соответствии с требованиями «Учетной политики по составлению консолидированной финансовой отчетности Группы №1, по состоянию на и за шестимесячный периоды, заканчивающиеся 30 июня 2024, 2025, 2026 гг.; аудит Групповых форм отчетности, подготовленных в соответствии с требованиями «Учетной политики по составлению консолидированной финансовой отчетности Группы №1 по состоянию на и за годы, оканчивающиеся 31 декабря 2023, 2024, 2025 гг.; оценку реализации долгосрочной программы развития и выполнения ключевых показателей эффективности Заказчика за 2023, 2024, 2025 гг.; аудит Отчета о реализации Программы инновационного развития Заказчика за 2023, 2024, 2025 гг.

Порядок проведения открытого конкурса разработан в соответствии с:

- Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Извещение о проведении открытого конкурса и конкурсная документация открытого конкурса на право заключения договора на оказание услуг по аудиту финансовой отчетности «Ростелекома» размещаются на электронной торговой площадке Единой информационной системы в сфере закупок по адресу в сети Интернет: www.zakupki.gov.ru, а также на www.roseltorg.ru.

На стадии рассмотрения и оценки предложений к аудиторским компаниям предъявляются следующие требования:

- соответствие участника закупки требованиям, установленным в соответствии с законодательством Российской Федерации к лицам, осуществляющим выполнение работ (оказание услуг), являющихся объектом закупки: участником закупки может быть исключительно аудиторская организация в соответствии с частью 3 статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- непроведение ликвидации участника закупки - юридического лица и отсутствие решения арбитражного суда о признании участника закупки - юридического лица или индивидуального предпринимателя несостоятельным (банкротом) и об открытии конкурсного производства;
- неприостановление деятельности участника закупки в порядке, установленном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях;
- отсутствие у участника закупки недоимки по налогам, сборам, задолженности по иным обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации (за исключением сумм, на которые предоставлены отсрочка, рассрочка, инвестиционный налоговый кредит в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, которые реструктурированы в соответствии с законодательством Российской Федерации, по которым имеется вступившее в законную силу решение суда о признании обязанности заявителя по уплате этих сумм исполненной и которые признаны безнадежными к взысканию в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах) за прошедший календарный год, размер которых превышает двадцать пять процентов балансовой стоимости активов участника закупки по данным бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период. Участник закупки считается соответствующим установленному требованию в случае, если им в установленном порядке подано заявление об обжаловании указанных недоимки, задолженности и решение по такому заявлению на дату рассмотрения заявки на участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя) не принято;
- отсутствие у участника закупки - физического лица либо у руководителя, членов коллегиального исполнительного органа, лица, исполняющего функции единоличного исполнительного органа, или главного бухгалтера юридического лица - участника закупки судимости за преступления в сфере экономики и (или) преступления, предусмотренные статьями 289, 290, 291, 291.1 Уголовного кодекса Российской Федерации (за исключением лиц, у которых такая судимость погашена или снята), а также неприменение в отношении указанных физических лиц наказания в виде лишения права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью, которые связаны с поставкой товара, выполнением работы, оказанием услуги, являющихся объектом осуществляемой закупки, и административного наказания в виде дисквалификации;
- участник закупки - юридическое лицо, которое в течение двух лет до момента подачи заявки на участие в закупке не было привлечено к административной ответственности за совершение административного правонарушения, предусмотренного статьей 19.28 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;
- обладание участником закупки исключительными правами на результаты интеллектуальной деятельности, если в связи с исполнением договора заказчик приобретает права на такие результаты, за исключением случаев заключения контрактов на создание произведений

литературы или искусства, исполнения, на финансирование проката или показа национального фильма - не установлено;

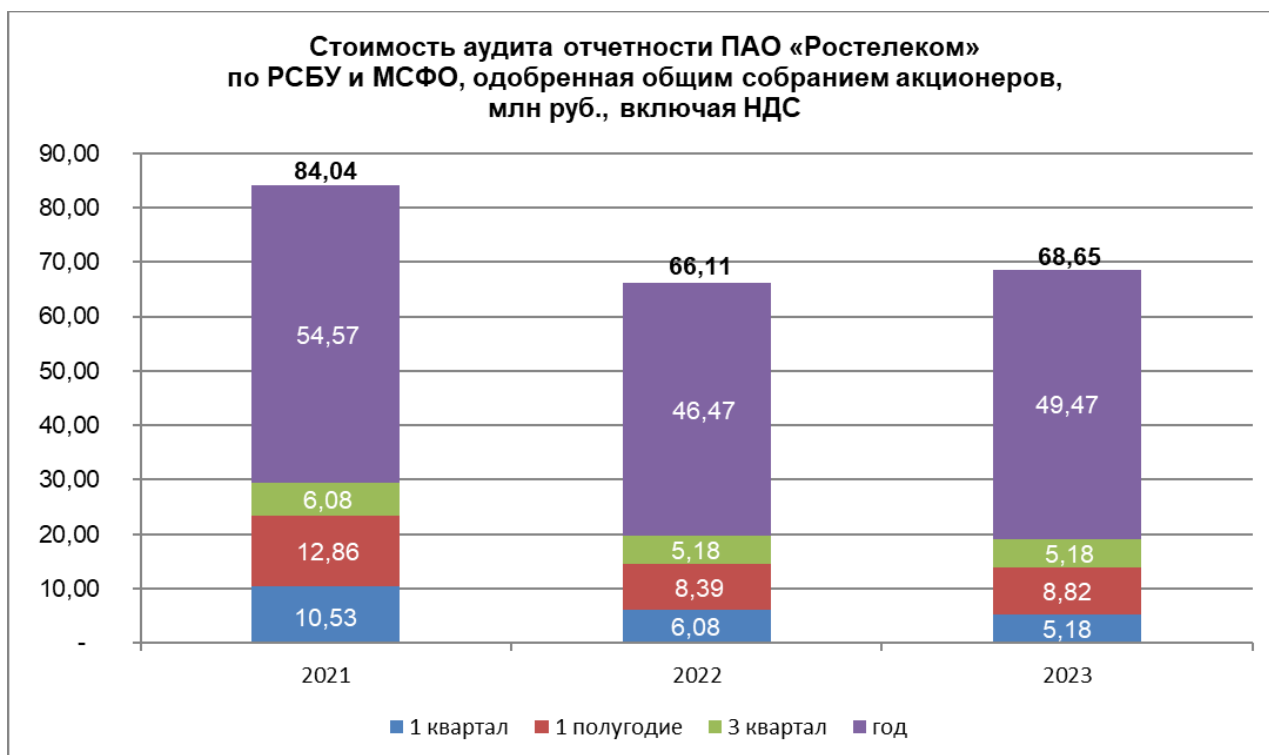
- отсутствие обстоятельств, при которых должностное лицо Заказчика (руководитель заказчика, член комиссии по осуществлению закупок, руководитель контрактной службы заказчика, контрактный управляющий), его супруг (супруга), близкий родственник по прямой восходящей или нисходящей линии (отец, мать, бабушка, дедушка, сын, дочь, внук, внучка), полнородный или неполнородный (имеющий общих с должностным лицом заказчика отца или мать) брат (сестра), лицо, усыновленное должностным лицом заказчика, либо усыновитель этого должностного лица заказчика является:
 - а) физическим лицом (в том числе зарегистрированным в качестве индивидуального предпринимателя), являющимся участником закупки;
 - б) руководителем, единоличным исполнительным органом, членом коллегиального исполнительного органа, учредителем, членом коллегиального органа унитарной организации, являющейся участником закупки;
 - в) единоличным исполнительным органом, членом коллегиального исполнительного органа, членом коллегиального органа управления, выгодоприобретателем корпоративного юридического лица, являющегося участником закупки. Выгодоприобретателем для целей настоящей статьи является физическое лицо, которое владеет напрямую или косвенно (через юридическое лицо или через несколько юридических лиц) более чем десятью процентами голосующих акций хозяйственного общества либо владеет напрямую или косвенно (через юридическое лицо или через несколько юридических лиц) долей, превышающей десять процентов в уставном (складочном) капитале хозяйственного товарищества или общества;
- участник закупки не является офшорной компанией, не имеет в составе участников (членов) корпоративного юридического лица или в составе учредителей унитарного юридического лица офшорной компании, а также не имеет офшорных компаний в числе лиц, владеющих напрямую или косвенно (через юридическое лицо или через несколько юридических лиц) более чем десятью процентами голосующих акций хозяйственного общества либо долей, превышающей десять процентов в уставном (складочном) капитале хозяйственного товарищества или общества;
- участник закупки не является иностранным агентом;
- отсутствие у участника закупки ограничений для участия в закупках, установленных законодательством Российской Федерации;
- отсутствие в предусмотренном Законом о контрактной системе реестре недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей) информации об участнике закупки, в том числе информации о лицах, в соответствии с подпунктом "в" пункта 1 части 1 статьи 43 Закона о контрактной системе – сведения должны отсутствовать.

По итогам рассмотрения полученных предложений, оценки и сопоставления заявок в соответствии с критериями и порядком, указанными в извещении о проведении открытого конкурса и конкурсной документации открытого конкурса комиссия по закупкам финансовых услуг «Ростелекома» определяет победителя открытого конкурса.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения общим собранием акционеров (участников) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента.

В соответствии с п. 23.3.11 статьи 23 Устава ПАО «Ростелеком» утверждение условий заключаемого с аудитором компании договора на оказание аудиторских услуг, в том числе определение размера оплаты аудиторских услуг, относится к компетенции совета директоров компании. По результатам открытого конкурса с учетом рекомендаций комитета по аудиту совет директоров компании принимает решение о выдвижении кандидатуры аудитора для утверждения ее на годовом общем собрании акционеров. Согласно п.1 ст.47 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» кандидатура аудитора утверждается решением общего собрания акционеров, принимаемым большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций компании, принимающих участие в собрании.

Сведения о вознаграждении аудитора



ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» оказало компании следующие дополнительные услуги, относящиеся к 2023 году, в т.ч. НДС:

- услуги по проведению аудиторской проверки Отчета о реализации долгосрочной программы развития и Ключевых показателей эффективности за 2023 год в размере 7 090 тыс. руб.;
- услуги по проведению аудиторской проверки Ключевых показателей эффективности за 2023 год в размере 9 600 тыс. руб.;
- услуги по проведению аудиторской проверки Отчета о реализации программы инновационного развития за 2023 год в размере 4 258 тыс. руб.;
- аудит и обзорные проверки Групповых форм отчетности, подготовленных в соответствии с требованиями «Учетной политики по составлению консолидированной финансовой отчетности Инвестора» за 2023 год и 6 месяцев 2023 года в размере 8 985 тыс. руб.

Размер вознаграждения организаций сети, входящих в «Группу Компаний Б1» совместно с ООО «ЦАТР – аудиторские услуги», полученного от ПАО «Ростелеком» и его дочерних обществ в 2023 году за услуги, отличные от аудита (которые описаны выше), составил 111 897 тыс. руб., в том числе НДС – 18 649 тыс. руб.

Размер вознаграждения ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» за проведение обязательного аудита бухгалтерских (финансовых) отчетностей, аудита консолидированных финансовых отчетностей дочерних обществ ПАО «Ростелеком», относящегося к 2023 году, составил 40 581 тыс. руб., в том числе НДС — 6 763 тыс. руб.

Корпоративный секретарь

Информация не раскрывается согласно Постановлению Правительства Российской Федерации № 1102 от 04.07.2023.