

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2025 ГОД**ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ****Общее собрание акционеров**

Решения, принятые по результатам голосования на годовом общем собрании акционеров ПАО «Ростелеком» 24 июля 2025 года (Протокол № 1 от 25 июля 2025 года):

- утвержден годовой отчет за 2024 год и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Ростелеком» за 2024 год;
- чистая прибыль распределена на увеличение собственного капитала и выплату дивидендов по результатам 2024 года;
- установлен размер дивидендов по результатам 2024 года и дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов по результатам 2024 года;
- избраны новые составы совета директоров и ревизионной комиссии;
- ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»¹ утверждено аудиторской организацией компании на второе полугодие 2025 года и первое полугодие 2026 года;
- установлены годовые вознаграждения и компенсационные выплаты предыдущим составам совета директоров и ревизионной комиссии;
- утверждены новые редакции Устава и Положения об общем собрании акционеров ПАО «Ростелеком»;
- дано согласие на совершение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

Совет директоров**Оценка совета директоров, действовавшего в период с 01.01.2024 по 01.01.2025**

В соответствии с Положением об оценке работы совета директоров, утвержденным 27.10.2017, в феврале-марте 2025 года независимый консультант АО «ВТБ Регистратор» провел оценку работы совета директоров в целом, а также оценку деятельности его комитетов и каждого члена, включая оценку председателя, по итогам работы в 2024 году.

Методология оценки предусматривала проведение анонимного анкетирования, анализ положений внутренних документов и материалов работы совета и его комитетов.

В качестве критериев оценки работы совета директоров были использованы, в том числе, следующие критерии:

- эффективность выполнения советом своей функции по общему руководству деятельностью компании и определению ее стратегии;
- соответствие структуры совета масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков компании;
- соответствие практики работы совета и его комитетов интересам компании и ее акционеров, включая индивидуальную посещаемость заседаний совета и комитетов, а также достаточность времени для работы в совете, в том числе в его комитетах;
- достаточность профессиональной квалификации, опыта и навыков членов совета для эффективной работы в краткосрочной и долгосрочной перспективе;
- качество взаимодействия совета, его комитетов и менеджмента компании;
- эффективность и качество работы председателя совета;
- эффективность и качество индивидуальной работы каждого из членов совета.

По итогам оценки независимый консультант отметил сбалансированность состава совета, в том числе в части количества и квалификации его членов, опыта, знаний и деловых качеств. Была отмечена высокая степень качества взаимодействия членов совета директоров и менеджмента, удовлетворенность членов совета качеством подготовки материалов к заседаниям и их достаточностью, оперативность реакции компании на запросы членов совета об уточнении или дополнении представленной информации.

Отмечено высокое качество работы комитетов. Текущая структура, количество и персональный состав комитетов признаны соответствующими бизнесу «Ростелекома», потребность в создании дополнительных комитетов на текущий момент отсутствует.

¹ С 14 января 2026 года зарегистрировано изменение наименования с ООО «Центр аудиторских технологий и решений — аудиторские услуги» на ООО «Б1 – Аудит».

Независимые члены совета также высоко оценили работу председателя, в частности эффективность организации работы совета и взаимодействия его с иными органами компании, атмосферу открытости и свободной дискуссии на заседаниях, выработку наиболее эффективных решений по вопросам повестки дня.

Респонденты единогласно оценили работу председателя совета наивысшим баллом (5 по шкале от 1 до 5), в том числе качество организации работы совета, модерации очных заседаний, вклад в обеспечение эффективной коммуникации между членами совета директоров, а также между советом директоров и менеджментом, создание конструктивной атмосферы в работе совета.

По итогам оценки было рекомендовано дополнительно сфокусироваться на вопросах импортозамещения и кибербезопасности, также системе управления рисками в целом.

Отчет об оценке совета директоров за 2024 год был рассмотрен и утвержден советом в июне 2025 года.

Оценка совета директоров, действовавшего в период с 01.01.2025 по 01.01.2026

В соответствии с Положением об оценке работы совета директоров в марте-апреле 2026 года советом директоров была проведена самооценка своей работы за 2025 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. 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.

Средний балл оценки по каждому из направлений деятельности совета директоров составил 5 из 5 баллов; 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.

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.

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.

Состав совета директоров по состоянию на 31.12.2025

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

Компетенции членов совета директоров

Ф. И. О.	Экономика и финансы	Стратегия	Корпоративное управление	Телекоммуникации	Управление рисками
Директор 1	+	+	+		+
Директор 2	+	+	+	+	
Директор 3	+	+	+		+
Директор 4	+	+	+		+
Директор 5	+	+	+		+
Директор 6	+	+	+	+	
Директор 7	+	+	+	+	+
Директор 8	+	+	+		+
Директор 9	+	+	+	+	+
Директор 10	+	+	+	+	
Директор 11	+	+	+		+
Итого	11	11	11	5	8

Биографии членов совета директоров²

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

Президент и правление³

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

Присутствие членов правления на заседаниях правления

Количество очных заседаний	20
Член правления 1	19
Член правления 2	19
Член правления 3	19
Член правления 4	20
Член правления 5	19
Член правления 6	8
Член правления 7	17
Член правления 8	17
Член правления 9	17

Состав правления по состоянию на 31.12.2025

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

Страхование ответственности органов управления

В 2025 году «Ростелеком» заключил договор страхования ответственности членов совета директоров и должностных лиц компании с АО «СОГАЗ» на следующих условиях:

- общий лимит ответственности по договору (страховая сумма) – 2 500 000 000,00 руб.;
- дополнительная страховая сумма для независимого директора – 92 000 000 руб.;

² Сведения о должностях за последние три года, которыми располагает компания на момент составления настоящего Годового отчета.

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

- совокупная дополнительная страховая сумма для независимых директоров – 460 000 000 руб.;
- страховая премия – 33 900 000 руб.;
- период действия договора страхования – с 1 августа 2025 года до 31 июля 2026 года.

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

Внутренний аудит

Деятельность внутреннего аудита в компании регламентируется Политикой в области внутреннего аудита (редакция № 2 утверждена советом директоров 20 декабря 2024 года – Протокол № 03 от 20 декабря 2024 года) и Положением о внутреннем аудите (редакция № 10 утверждена советом директоров 20 декабря 2024 года – Протокол № 03 от 20 декабря 2024 года).

Внутренний аудит содействует компании в создании и сохранении стоимости компании, путем предоставления совету директоров и руководству независимых, основанных на оценке рисков, объективных заверений, мнений и рекомендаций.

Внутренний аудит способствует:

- успешному достижению компанией своих целей;
- совершенствованию процессов руководства компанией, управления рисками и внутреннего контроля;
- повышению качества принимаемых решений и надзора в компании;
- укреплению репутации и росту доверия к компании у заинтересованных сторон;
- улучшению способности компании служить общественным интересам.

Функционально блок внутреннего аудита (далее – БВА) подотчетен и подчинен 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@rt.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 2025 году План работы⁴ 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 экспертную оценку эффективности внедрения рекомендаций. Блок внутреннего аудита применяет современные подходы к проведению проверок, в том числе дата аналитику и цифровые методы обработки массивов больших данных, процедуры непрерывного мониторинга с использованием дашбордов и искусственный интеллект, участвует в стратегически важных корпоративных инициативах, предлагает новые решения и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля.

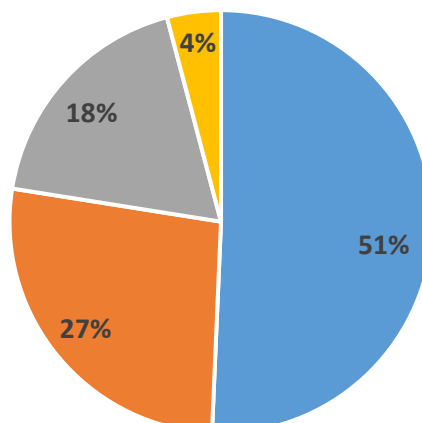
В 2025 году в отдельных дочерних обществах оказаны консультационные услуги внутреннего аудита в целях повышения эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками.

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 и комитета по аудиту. По итогам 2025 года работа блока внутреннего аудита оценена удовлетворительно. Удовлетворенность деятельностью внутреннего аудита в компании составила 91%.

⁴ Утвержден советом директоров – Протокол № 03 от 20 декабря 2024 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 Блока внутреннего аудита

По состоянию на конец 2025 года общая численность сотрудников внутреннего аудита группы «Ростелеком» составила 70 человек, в т.ч. в ПАО «Ростелеком» - 54 человека, 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 № 01/01/2648/25 от 19 августа 2025 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, отчетывается 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 2025 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» № 01/01/4600/24 от 30 января 2025 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 компании, анализирует общую эффективность и соответствие СВК характеру, масштабам и условиям деятельности компании, 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 заместителя Президента, председателя Правления.

Основные функции службы внутреннего контроля:

Содействие руководству компании в построении эффективной системы внутреннего контроля (СВК), развитии СВК, включая:

- организацию и проведение обучения персонала по вопросам внедрения СВК в компании;
- оценку зрелости СВК, а также подготовку 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;
- организацию 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;
- координацию и методологическое обеспечение деятельности по внедрению, поддержанию и развитию СВК.

Основные результаты отчетного периода

- Актуализирована стратегия развития СВК до 2027 года в ПАО «Ростелеком».
- Выполнены работы по развитию СВК в ДЗО, в том числе в рамках перехода в режим налогового мониторинга семи ДЗО.
- Оказано содействие руководству в отдельных вопросах развития контрольной среды.

План работ по развитию СВК на 2025 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 2025 года общая численность сотрудников службы внутреннего контроля группы «Ростелеком» составила 30 человек.

Ревизионная комиссия⁵

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:

⁵ Сведения о должностях за последние три года, которыми располагает компания на момент составления настоящего Годового отчета.

- проверка соответствия документов о финансово-хозяйственной деятельности компании, в том числе заключенных договоров и совершенных сделок, требованиям правовых актов;
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов;
- 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.

Результаты деятельности ревизионной комиссии в 2025-2026 корпоративном году:

В начале 2026 года проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности компании за 2025 год методом сплошной и выборочной проверок отдельных операций, включая Годовой отчет и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Анализ проводился на основании документов, регистров бухгалтерского и налогового учета, пояснений, предоставленных руководством компании, а также информации, раскрытой на сайте (<https://www.company.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 2025 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 СВК, СУР и системы 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 2025 году, эффективности управления долевыми вложениями;
- исполнение поручений Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации и рекомендаций ревизионной комиссии по итогам проверки за 2024 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 2025 года.

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

Независимый аудитор⁶

Полное фирменное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «Б1 - Аудит» (до 14.01.2026 года ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»).

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Б1 - Аудит».

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

⁶14 января 2026 года ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» было переименовано в ООО «Б1 - Аудит».

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

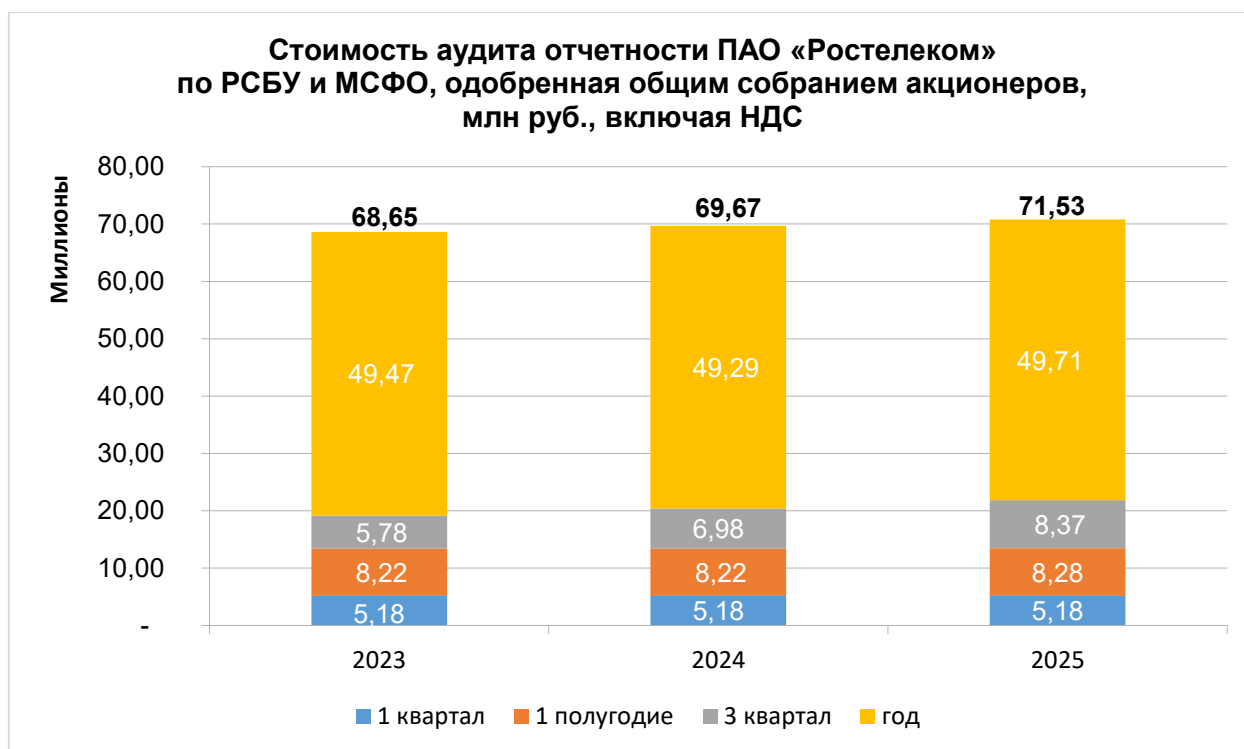
информации о лицах, в соответствии с подпунктом "в" пункта 1 части 1 статьи 43 Закона о контрактной системе – сведения должны отсутствовать.

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 «Б1 - Аудит» оказало/окажет компании следующие дополнительные услуги, относящиеся к 2025 году, в т.ч. НДС:

- услуги по проведению аудиторской проверки Отчета о реализации долгосрочной программы развития и Ключевых показателей эффективности за 2025 год в размере 7 090 тыс. руб.;
- услуги по проведению аудиторской проверки показателей эффективности за 2025 год в размере 8 740 тыс. руб.;
- услуги по проведению аудиторской проверки Отчета о реализации программы инновационного развития за 2025 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 2025 год и 6 месяцев 2025 года в размере 8 985 тыс. руб.

Также в 2025 году ООО «Б1 – Аудит» оказало услуги по:

- дополнительному аудиту обобщенной консолидированной финансовой информации по состоянию на и за год, оканчивающийся 31 декабря 2022 года для Проспекта ценных бумаг ПАО «Ростелеком» в размере 2 520 тыс. руб.

Размер вознаграждения организаций сети, входящих в «Группу Компаний Б1» совместно с ООО «Б1 - Аудит», полученного от ПАО «Ростелеком» и его дочерних обществ в 2025 году за услуги, отличные от аудита (которые описаны выше), составил 102 814 тыс. руб., в том числе НДС – 17 136 тыс. руб.

Размер вознаграждения ООО «Б1 - Аудит» за проведение обязательного аудита бухгалтерских (финансовых) отчетностей, аудита консолидированных финансовых отчетностей дочерних обществ ПАО «Ростелеком», относящегося к 2025 году, составил 119 504 тыс. руб., в том числе НДС — 16 693 тыс. руб.

Корпоративный секретарь

Миронова Екатерина Сергеевна

Год рождения: 1981.

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности: высшее, в 2003 году окончила Тульский государственный университет по специальности «Лингвистика и перевод».

О должностях, занимаемых Е.С. Мироновой за последние 5 лет, ПАО «Ростелеком» обладает следующей информацией:

Период		Организация	Должность
2011	наст. вр.	ПАО «Ростелеком»	корпоративный секретарь

По состоянию на 31 декабря 2025 года доля участия Е.С. Мироновой в уставном капитале ПАО «Ростелеком» составляет 0,0116 %, в обыкновенных акциях - 0,0123 %. В 2025 году Е.С. Миронова уведомляла ПАО «Ростелеком» о совершении следующих сделок с ценными бумагами компании:

08.07.2025 Е.С. Миронова приобрела 42 177 обыкновенных акций ПАО «Ростелеком».