



ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТА

Заключение подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Общий вывод

Результаты деятельности Отдела аудита по итогам 2025 года подтверждают, что состояние системы внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Таттелеком» в целом соответствует характеру, масштабу и уровню принимаемых рисков. В отчетном периоде не установлено нарушений, способных оказать критическое влияние на финансовую устойчивость Компании или создать угрозу интересам акционеров. Деятельность отдела была переориентирована на поиск корневых причин неэффективности и внедрение системных решений в качестве стратегического партнера бизнеса.

Независимость Службы

Отдел аудита сохраняет полную независимость в своей деятельности. Организационные меры обеспечивают прямой контроль со стороны Комитета по аудиту Совета директоров. Сотрудники подразделения не участвуют в операционной деятельности, подвергаемой проверкам, и своевременно докладывают о выявленных вопросах органам управления.

Оценка системы внутреннего контроля

В 2025 году аудит перешел от классического контроля к непрерывному мониторингу бизнес-процессов с использованием цифровых инструментов.

- **Аудит ключевых процессов:** Проведено 4 комплексных аудита, охвативших ремонт зданий, работу с дилерами и закупочную деятельность. В частности, аудит закупок подтвердил высокую эффективность процедур: за 9 месяцев экономия составила **184,7 млн руб.** за счет перехода к расчету цен по минимальным рыночным предложениям и внедрения цифровых чат-ботов.
- **Управление задолженностью:** Система мониторинга дебиторской задолженности базируется на автоматизированных дашбордах и регламентированных процедурах взаимодействия финансовой дирекции с подразделениями, что обеспечивает контроль структуры долгов и своевременную актуализацию статусов просроченной задолженности.

- **Сохранность активов:** Выполнено **65 внеплановых инвентаризаций** в офисах продаж и обслуживания. По результатам работы инвентаризационной комиссии выдано 329 поручений, уровень исполнения которых составил **86%**. Внедрены изменения в процессы увольнения материально ответственных лиц и порядок возмещения ущерба по рыночной стоимости.
- **Технический аудит:** Реализован формат «выездной лаборатории», в ходе которой проведено обучение 17 специалистов работе с диагностическим оборудованием, что позволило оптимизировать процесс поиска повреждений на линиях связи.

По мнению Отдела аудита, уровень внутреннего контроля в ПАО «Таттелеком» — **удовлетворительный**.

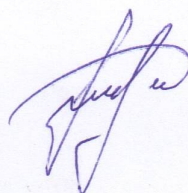
Оценка системы управления рисками

Управление рисками осуществляется в строгом соответствии с утвержденной Политикой Компании. В 2025 году акцент был сделан на минимизацию рисков административной ответственности в сфере закупок (223-ФЗ) и градостроительного законодательства. Исполнительный орган Компании учитывает рекомендации аудита при оценке текущих рисков. Дополнительные требования к системе управления рисками на текущий момент отсутствуют.

Оценка системы корпоративного управления

ПАО «Таттелеком» на постоянной основе совершенствует практику корпоративного управления, базируясь на нормах законодательства РФ и рекомендациях Кодекса корпоративного управления Банка России. Совет директоров оценивает соблюдение принципов Кодекса как достаточное. Отделом аудита в отчетном периоде оценка качества корпоративного управления не проводилась.

**Начальник Отдела аудита
ПАО «Таттелеком»**



А.С. Дербенев

Пояснительная информация

Решение о включении заключения Отдела аудита в перечень информации (материалов), предоставляемой для ознакомления лицам, имеющим право на участие в годовом заседании общего собрания акционеров ПАО «Таттелеком» по итогам 2025 года, принято Советом директоров ПАО «Таттелеком» на заседании 19.03.2026 года.