

**Ревизионная комиссия
ПАО «Россети Северо-Запад»**

**Протокол № 2
заседания Ревизионной комиссии
ПАО «Россети Северо-Запад»**

дата протокола: 28 января 2026 года
дата заседания: 28 января 2026 года
время заседания: 12-00 по м.вр.

г. Москва
ул. Беловежская, дом 4а,
каб. АЗ-083

Заседание Ревизионной комиссии проводится в форме совместного присутствия.

Количественный состав Ревизионной комиссии, определенный Уставом ПАО «Россети Северо-Запад» - 5 человек.

В заседании Ревизионной комиссии приняли участие члены Ревизионной комиссии ПАО «Россети Северо-Запад»: Бокач Ирина Вадимовна, Пятакова Ольга Геннадьевна, Тришина Светлана Михайловна, Ульянов Антон Сергеевич, Царьков Виктор Владимирович.

Кворум для принятия решений по всем вопросам повестки дня данного заседания Ревизионной комиссии ПАО «Россети Северо-Запад» имеется.

Решения по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии ПАО «Россети Северо-Запад».

ПОВЕСТКА ДНЯ ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ:

1. Утверждение Программы проведения ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год, включая утверждение объектов проверки, форм проведения проверки по каждому из объектов, сроков и объема проведения проверки.

2. Распределение обязанностей между членами Ревизионной комиссии по объектам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год.

3. Определение перечня информации, документов, материалов, необходимых для проведения ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год по каждому объекту проверки.

Подведение итогов голосования и принятые решения:

ВОПРОС № 1: Утверждение Программы проведения ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год, включая утверждение объектов проверки, форм проведения проверки по каждому из объектов, сроков и объема проведения проверки.

РЕШИЛИ:

1.1 Утвердить Программу проведения ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год, включая утверждение объектов проверки, форм проведения проверки по каждому из объектов, сроков и объема проведения проверки согласно Приложению 1 к настоящему протоколу.

Результаты голосования по вопросу № 1:

«ЗА»: Бокач Ирина Вадимовна, Пятакова Ольга Геннадьевна, Тришина Светлана Михайловна, Ульянов Антон Сергеевич, Царьков Виктор Владимирович (5 голосов)

«ПРОТИВ»: нет

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет

ВОПРОС № 2: Распределение обязанностей между членами Ревизионной комиссии по объектам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год.

РЕШИЛИ:

2.1 Распределить обязанности между членами Ревизионной комиссии по объектам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год в соответствии с Приложением 1 к настоящему протоколу.

Результаты голосования по вопросу № 2:

«ЗА»: Бокач Ирина Вадимовна, Пятакова Ольга Геннадьевна, Тришина Светлана Михайловна, Ульянов Антон Сергеевич, Царьков Виктор Владимирович (5 голосов)

«ПРОТИВ»: нет

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет

ВОПРОС № 3: Определение перечня информации, документов, материалов, необходимых для проведения ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год по каждому объекту проверки.

РЕШИЛИ:

3.1 Определить перечень информации, документов, материалов, необходимых для проведения ревизионной проверки финансово-

хозяйственной деятельности Общества за 2025 год по каждому объекту проверки согласно Приложению 2 к настоящему протоколу.

3.2 Направить единоличному исполнительному органу Общества не позднее трех рабочих дней от даты подписания протокола настоящего заседания Ревизионной комиссии Общества запрос о предоставлении информации и материалов, необходимых для проведения ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год, согласно Приложению 2 к настоящему протоколу.

Результаты голосования по вопросу № 3:

«ЗА»: Бокач Ирина Вадимовна, Пятакова Ольга Геннадьевна, Тришина Светлана Михайловна, Ульянов Антон Сергеевич, Царьков Виктор Владимирович (5 голосов)

«ПРОТИВ»: нет

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет

Председатель Ревизионной
комиссии
ПАО «Россети Северо-Запад»



А.С. Ульянов

Секретарь Ревизионной
комиссии
ПАО «Россети Северо-Запад»



С.М. Тришина

**Программа проверки
финансово-хозяйственной деятельности
ПАО «Россети Северо-Запад» за 2025 год**

№ п/п	Вопросы программы	Член РК, ответственный за осуществление проверки по вопросу
1	Оценка достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, сформированной по состоянию на 31.12.2025.	Тришина Светлана Михайловна
2	Оценка достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете Общества за 2025 год.	Ульянов Антон Сергеевич
3	Оценка финансового состояния Общества по состоянию на 31.12.2025.	Бокач Ирина Вадимовна
4	Проверка исполнения законодательства Российской Федерации в части соблюдения порядка заключения сделок с заинтересованностью.	Пятакова Ольга Геннадьевна
5	Анализ порядка организации бухгалтерского учета и формирования показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части объектов основных средств и капитальных вложений.	Тришина Светлана Михайловна
6	Анализ прочих доходов и расходов, проверка отражения информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.	Бокач Ирина Вадимовна
7	Проверка деятельности в области организации ТЦА отчетности о реализации ИП, а также мер, направленных на устранение нарушений и недостатков, содержащихся в заключениях экспертных организаций, подготовленных по результатам ТЦА отчетов о реализации ИП Общества.	Царьков Виктор Владимирович
8	Иные вопросы, инициированные в рамках ревизионной проверки.	Бокач Ирина Вадимовна, Пятакова Ольга Геннадьевна, Тришина Светлана Михайловна, Ульянов Антон Сергеевич, Царьков Виктор Владимирович

Вид проверки: плановая.

Объект проверки: решения органов управления, локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы ПАО «Россети Северо-Запад» (далее - Общество), программы и планы, бухгалтерская (финансовая) и статистическая отчетность, управленческая отчетность Общества, регистры бухгалтерского учета, первичные учетные документы и иная документация финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Форма проведения проверки: Камеральная.

Способ проведения проверки: Выборочная.

Срок проведения проверки: Февраль – Июнь 2026 года.

Место проведения проверки: г. Москва, ул. Беловежская, 4а.

Председатель Ревизионной комиссии
ПАО «Россети Северо-Запад»

А.С. Ульянов

Секретарь Ревизионной комиссии
ПАО «Россети Северо-Запад»

С.М. Тришина

**Перечень информации и материалов,
необходимых для проведения проверки**

№ п/п	Наименование	Форма представления	Дата представления
1.	Устав Общества в редакции, действующей с 01.01.2025.	В электронном виде (скан-копии)	Не позднее 13.02.2026
2.	Утвержденные организационно - распорядительные документы Общества, регулирующие деятельность органов управления Общества и контроля Общества, действующие в проверяемом периоде (с 01.01.2025 по настоящее время).	В электронном виде (Word, скан-копии)	Не позднее 13.02.2026
3.	Организационная структура Общества (исполнительного аппарата и филиалов), действующая в проверяемом периоде (с 01.01.2025 по настоящее время) (приказы об утверждении и изменениях оргструктуры с приложением оргструктуры). Протоколы Совета директоров Общества (выписки из протоколов) об утверждении организационной структуры Общества с приложениями материалов.	В электронном виде (Word, скан-копии)	Не позднее 13.02.2026
4.	Приказы о распределении обязанностей между руководителями, действующие с 01.01.2025 по настоящее время.	В электронном виде (Excel, Word, скан-копии)	Не позднее 13.02.2026
5.	Приказ, регулирующий формирование организационной структуры и организационно-структурных документов (положений о подразделениях, должностных инструкций).	В электронном виде (Excel, Word, скан-копии)	Не позднее 13.02.2026
6.	Решения органов управления Общества за период с 01.01.2025 по 12.02.2026 (скан-копии протоколов Собраний акционеров, Совета директоров, комитетов при Совете директоров, Правления со всеми приложениями)	В электронном виде (скан-копии)	Не позднее 13.02.2026
7.	Реестры решений органов управления Общества за период с 01.01.2025 по 12.02.2026: протоколов Собраний акционеров, Совета директоров, комитетов при Совете директоров, Правления.	В электронном виде (Excel, Word)	Не позднее 13.02.2026
8.	Штатное расписание Общества, действующее в период с 01.01.2025 по 31.12.2025, с приложением приказов (распоряжений) об утверждении, со всеми изменениями и дополнениями.	В электронном виде (скан-копия, Excel, Word)	Не позднее 13.02.2026
9.	Внутренние локальные нормативные документы Общества (действовавшие в 2025 году), регулирующие основные виды деятельности и бизнес-процессы Общества, в том числе: - закупочную деятельность; - инвестиционную деятельность и капитальное строительство; - договорную деятельность; - техническое обслуживание и ремонт; - технологическое присоединение; - передачу электроэнергии; - управление дебиторской / кредиторской задолженностью; - претензионно-исковую работу; - финансовую и кредитную политику; - порядок соблюдения заключения сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, с приложением документов об утверждении нормативных документов, со всеми приложениями, изменениями и дополнениями.	В электронном виде (скан-копия, Word / Excel)	Не позднее 13.02.2026
10.	Информационная справка о наличии филиалов и обособленных подразделений	В электронном виде (скан-копия, Word)	Не позднее 13.02.2026
11.	Информационная справка об основных акционерах общества с указанием их долей	В электронном виде (скан-копии, Word)	Не позднее 13.02.2026

12.	Копия договора на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год	В электронном виде (скан-копия, Word)	Не позднее 13.02.2026
13.	Информационная справка о составах Совета директоров Общества, действующих на начало отчетного периода, в течение и на конец отчетного периода, с приложением решений (протоколов) об избрании.	В электронном виде (скан-копии)	Не позднее 13.02.2026
14.	Информационная справка об исполнительном органе Общества: Ф.И.О., должность, дата вступления в должность (всех в отчетном периоде и событиях после отчетной даты) с приложением подтверждающих документов.	В электронном виде (Word или Excel и скан-копия)	Не позднее 13.02.2026
15.	Информационная справка о главном бухгалтере Общества: Ф.И.О., должность, дата вступления в должность (всех в отчетном периоде и событиях после отчетной даты) с приложением подтверждающих документов.	В электронном виде (Word или Excel и скан-копия)	Не позднее 13.02.2026
16.	Информационная справка о среднесписочной численности сотрудников Общества за 2025 год (за подписью ответственного лица).	В электронном виде (Word или Excel и скан-копия)	Не позднее 13.02.2026
17.	Стратегия развития Общества, действующая в 2025 году.	В электронном виде (скан-копия, Word)	Не позднее 13.02.2026
18.	Аудиторское заключение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год (включая бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год, подготовленную по Российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ)).	В электронном виде (скан-копии)	Не позднее 19.03.2026
19.	Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (по РСБУ) в формате Word (в текстовом и табличном виде).	В электронном виде (Word)	Не позднее 19.03.2026
20.	Сводные таблицы (регистры), содержащие построчные пояснения состава/содержания каждой строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества за 2025 год (с указанием счетов/субсчетов, сумм, включенных в каждую строку отчетности и с комментариями).	В электронном виде (Word или Excel)	Не позднее 19.03.2026
21.	1. ОРД/ЛНА, регулирующие порядок отнесения прочих доходов и прочих расходов по видам деятельности, по видам прочих доходов и прочих расходов (со всеми приложениями и изменениями). Представить в форматах скан-копия, Excel/Word. 2. Сводные таблицы (регистры), содержащие детальный порядок формирования показателей, отраженных свернуто в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и прочих расходов (с указанием сумм, статей, наименований показателей, оснований, комментариев). Представить в форматах Excel/Word.	В электронном виде (Word или Excel и скан-копия)	Не позднее 19.03.2026
22.	Письменные информации (Отчеты руководству) внешнего аудитора по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, подготовленной по РСБУ (включая письменные информации по итогам промежуточных аудиторских процедур).	В электронном виде (скан-копия)	Не позднее 19.03.2026
23.	ОРД об утверждении, учетная политика Общества для бухгалтерского и налогового учета, действующая в 2025 году, со всеми приложениями и изменениями. ОРД о внесении изменений в учетную политику Общества для бухгалтерского и налогового учета на 2025 год, со всеми приложениями. Представить в форматах скан-копии и Word и/или Excel.	В электронном виде (скан-копии, Word и/или Excel)	Не позднее 13.02.2026
24.	ОРД/ЛНА, действующие в Обществе, ссылки на применение которых по тем или иным вопросам/направлениям указаны в учетной политике Общества для бухгалтерского и налогового учета на 2025 год, со всеми приложениями и изменениями. Представить в форматах скан-копии и Word и/или Excel	В электронном виде (скан-копии, Word и/или Excel)	Не позднее 13.02.2026
25.	ОРД Общества, регламентирующие порядок проведения инвентаризации в 2025 году.	В электронном виде (Word, скан-копии)	Не позднее 13.02.2026

26.	<p>Материалы годовой инвентаризации активов и обязательств за 2025 год:</p> <ul style="list-style-type: none"> - приказы о проведении инвентаризации, о создании центральной и рабочих инвентаризационных комиссий, - протоколы центральной и рабочих инвентаризационных комиссий, - приказ (распоряжение) по итогам проведения годовой инвентаризации, об утверждении результатов инвентаризации, - инвентаризационные описи, акты инвентаризации, ведомости результатов, выявленных инвентаризацией, сличительные ведомости, справки, расчеты, иные документы, подтверждающие результаты годовой инвентаризации. 	В электронном виде (скан-копии)	Не позднее 13.02.2026
27.	Главная книга по всем синтетическим и аналитическим счетам бухгалтерского учета с субсчетами за 2025 год по Обществу в целом.	В электронном виде (Excel)	Не позднее 19.03.2026
28.	Сводная оборотно-сальдовая ведомость за 2025 год (единая) по всем счетам и субсчетам бухгалтерского учета (включая забалансовые счета) с указанием наименований счетов, субсчетов.	В электронном виде (Excel)	Не позднее 19.03.2026
29.	Оборотно-сальдовые ведомости за 2025 год по каждому счету / субсчету бухгалтерского учета (01, 02, 03 ... 99), включая забалансовые счета (001 ... МЦ) в разрезе максимальной, полной аналитики по Обществу в целом.	В электронном виде (Excel)	Не позднее 19.03.2026
30.	Карточки счетов за 2025 год по всем счетам бухгалтерского учета, включая забалансовые счета, по Обществу в целом.	В электронном виде (Excel)	Не позднее 19.03.2026
31.	Регистр бухгалтерского учета по счету 97 «Расходов будущих периодов» на 31.12.2025 с указанием сроков возникновения и погашения затрат.	В электронном виде (Excel)	Не позднее 19.03.2026
32.	<p>1. ОРД/ЛНА Общества, действующие в 2025 году, по итогам 2025 года, регулирующие нормы, связанные с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», в том числе для целей бухгалтерского и налогового учета:</p> <ul style="list-style-type: none"> - условия признания, порядок определения единицы учета, - порядок стоимостной оценки, в том числе ОРД/ЛНА о комиссиях по данным вопросам, - состав затрат, включаемых в стоимость объектов, - порядок определения сроков полезного использования, амортизационных групп, в том числе ОРД/ЛНА о комиссиях по данным вопросам, - порядок включения в состав капитальных вложений затрат на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, - порядок учета и списания малоценных основных средств, - порядок переоценки, - порядок проверки на обесценение, - порядок бухгалтерского учета обесценения объектов основных средств и капитальных вложений, - порядок оценки элементов амортизации, - порядок начисления амортизации, - порядок учета инвестиционной недвижимости, - порядок списания активов с бухгалтерского учета, - порядок признания долгосрочных активов к продаже, - порядок включения в состав капитальных вложений процентов по кредитным ресурсам, - порядок включения в состав капитальных вложений затрат заказчика-застройщика. <p>Иные ОРД/ЛНА, не перечисленные выше, действующие в Обществе в части организации учета и отчетности объектов основных средств и капитальных вложений.</p>	В электронном виде (скан-копии, Word и/или Excel)	Не позднее 19.03.2026

	<p>ОРД/ЛНА представить в форматах скан-копии и Word и/или Excel.</p> <p>2. Аналитическая информация, раскрывающая различия в бухгалтерском и налоговом учете объектов основных средств и капитальных вложений.</p>		
33.	<p>1. Документы, подтверждающие проведение по итогам 2025 года:</p> <ul style="list-style-type: none"> - переоценки объектов основных средств, - проверки объектов основных средств и капитальных вложений на обесценение, - проведения обесценения объектов основных средств и капитальных вложений на обесценение, включая расчеты сумм обесценения, - оценки элементов амортизации, - иных мероприятий, связанных с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». <p>При выполнении мероприятий сторонними организациями, приложите договоры со всеми приложениями и изменениями, первичные документы, предусмотренные договором, подтверждающие исполнение.</p> <p>При выполнении мероприятий собственными силами, приложите подтверждающие документы, предусмотренные ОРД/ЛНА Общества, иные (имеющиеся в Обществе).</p> <p>2. Бухгалтерские справки, регистры бухгалтерского и управленческого учета, подтверждающие отражение в учете результатов проведения мероприятий, связанных с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».</p> <p>Документы по настоящему пункту запроса сформировать по соответствующим папкам с 1 по 2.</p> <p>В случае отсутствия каких-либо документов, представить информационную справку о причинах отсутствия за подписью ответственного лица.</p>	В электронном виде (скан-копия, Excel, Word)	Не позднее 19.03.2026
34.	<p>Информация о состоянии основных фондов (о степени износа по группам основных средств) на 31.12.2024 и на 31.12.2025 (в любом формате, имеющемся в Обществе).</p>	В электронном виде (скан-копия, Excel, Word)	Не позднее 19.03.2026
35.	<p>Расшифровка счетов 07, 08 (по оборудованию к установке и капитальным вложениям в объекты незавершенного строительства) в разрезе титулов по состоянию на 31.12.2025 с группировкой по статьям затрат (ПИР, СМР, оборудование, затраты заказчика-застройщика и пр.).</p>	В электронном виде (Excel)	Не позднее 19.03.2026
36.	<p>Расшифровка счетов 07, 08 (по оборудованию к установке и по капитальным вложениям в объекты незавершенного строительства) в разрезе титулов, находящихся без движения в отчетном периоде на 31.12.2025 с указанием включения/не включения в ИПР Общества, пояснением причин и порядка дальнейшего распоряжения данными объектами (добавить колонки с пояснениями к регистрам 07.01, 08.03 (номера субсчетов в запросе указаны примерные)).</p>	В электронном виде (Excel)	Не позднее 19.03.2026
37.	<p>1. ОРД/ЛНА, регламентирующие порядок формирования оценочных обязательств (по всем видам оценочных обязательств), со всеми приложениями, изменениями и дополнениями. Представить в форматах скан-копии и Word и/или Excel.</p> <p>2. Документы, подтверждающие величину и обоснованность сумм оценочных обязательств, сформированных на счете 96 на каждую отчетную дату 2025 года, включая на 31.12.2025.</p>	В электронном виде (скан-копии, Word и/или Excel)	Не позднее 19.03.2026

	<p>3. По оценочным обязательствам по судебным разбирательствам, по оценочным обязательствам по прочим операциям предоставить сводную информацию с кратким обоснованием, содержанием спора/разногласий, с указанием причин формирования оценочных обязательств (за подписью ответственного лица).</p> <p>Документы по настоящему пункту запроса сформировать по соответствующим папкам с 1 по 3.</p> <p>В случае отсутствия каких-либо документов, представить информационную справку о причинах отсутствия за подписью ответственного лица.</p>		
38.	<p>1. ОРД/ЛНА Общества, регулирующие в 2025 году / по итогам 2025 года порядок организации бухгалтерского учета и формирования в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах, хозяйственных операциях, связанных с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».</p> <p>2. Документы, подтверждающие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025, связанные с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».</p> <p>Документы по настоящему пункту запроса сформировать по соответствующим папкам с 1 по 2.</p> <p>В случае отсутствия каких-либо документов, представить информационную справку о причинах отсутствия за подписью ответственного лица.</p>	В электронном виде (скан-копия, Excel, Word)	Не позднее 19.03.2026
39.	<p>1. ОРД/ЛНА Общества, регулирующие в 2025 году / по итогам 2025 года порядок проведения проверки нематериальных активов на обесценение.</p> <p>2. Документы, подтверждающие проведение по итогам 2025 года проверки нематериальных активов на обесценение, расчеты, оценки, справки, протоколы, ОРД о создании резерва, иное.</p> <p>Документы по настоящему пункту запроса сформировать по соответствующим папкам с 1 по 2.</p> <p>В случае отсутствия каких-либо документов, представить информационную справку о причинах отсутствия за подписью ответственного лица.</p>	В электронном виде (скан-копия, Excel, Word)	Не позднее 19.03.2026
40.	<p>1. ОРД/ЛНА Общества, регулирующие в 2025 году / по итогам 2025 года порядок проведения проверки запасов Общества на обесценение, порядок формирования и использования резерва под снижение стоимости запасов.</p> <p>2. Документы, подтверждающие проведение по итогам 2025 года проверки запасов Общества на обесценение, формирования резерва под снижение стоимости запасов, в том числе,</p> <ul style="list-style-type: none"> - при выполнении проверки на обесценение сторонними организациями: договоры со всеми приложениями и изменениями, первичные документы, подтверждающие результаты проверки запасов на обесценение, иные документы, предусмотренные договором; - при выполнении проверки на обесценение собственными силами: подтверждающие документы, предусмотренные ОРД Общества, - расчеты величины резерва, результаты инвентаризации, оценки, справки, протоколы, ОРД о создании резерва под снижение стоимости запасов, иное. 	В электронном виде (скан-копия, Excel, Word)	Не позднее 19.03.2026

	<p>Документы по настоящему пункту запроса сформировать по соответствующим папкам с 1 по 2.</p> <p>В случае отсутствия каких-либо документов, представить информационную справку о причинах отсутствия за подписью ответственного лица.</p>		
41.	<p>1. ОРД/ЛНА Общества, регулирующие порядок проведения переоценки финансовых вложений, формирования резерва под обесценение финансовых вложений.</p> <p>2. Договоры с приложениями и дополнительными соглашениями к ним, пр., иные документы, подтверждающие обоснованность учета сумм финансовых вложений (в течение года, на начало и конец 2025 года).</p> <p>3. Документы, договоры, справки, расчеты, расчеты резервируемых сумм, иное, подтверждающие операции на счетах учета финансовых вложений, резервов по ним в 2025 году, по итогам 2025 года.</p> <p>Документы по настоящему пункту запроса сформировать по соответствующим папкам с 1 по 3.</p> <p>В случае отсутствия каких-либо документов, представить информационную справку о причинах отсутствия за подписью ответственного лица.</p>	В электронном виде (скан-копия, Excel, Word)	Не позднее 19.03.2026
42.	<p>1. ОРД/ЛНА Общества, регулирующие порядок формирования и использования резерва по сомнительным долгам в проверяемом периоде.</p> <p>2. ОРД Общества о создании резервов по сомнительным долгам в 2025 году с приложением документов, обосновывающих создание резерва (решения комиссий / комитетов / групп, документы, подтверждающие финансовое состояние контрагента, работу, проведенную в отношении контрагента по взысканию и т.п.).</p> <p>Документы по настоящему пункту запроса сформировать по соответствующим папкам с 1 по 2.</p> <p>В случае отсутствия каких-либо документов, представить информационную справку о причинах отсутствия за подписью ответственного лица.</p>	В электронном виде (Word и/или Excel, скан-копия)	Не позднее 19.03.2026
43.	<p>1. Договоры с приложениями и дополнительными соглашениями к ним, заявки на займы и кредиты и прочие документы, подтверждающие операции на счетах учета расчетов по краткосрочным и долгосрочным кредитам и займам в 2025 году.</p> <p>2. Акты сверок с контрагентами (по полученным кредитам и займам) на дату проведения годовой инвентаризации за 2025 год.</p> <p>Документы по настоящему пункту запроса сформировать по соответствующим папкам с 1 по 2.</p> <p>В случае отсутствия каких-либо документов, представить информационную справку о причинах отсутствия за подписью ответственного лица.</p>	В электронном виде (скан-копия, Excel, Word)	Не позднее 13.02.2026
44.	<p>Документы, справки, протоколы, иное, подтверждающие операции на счетах учета:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. уставного капитала; 2. резервного капитала; 3. добавочного капитала; 4. нераспределенной прибыли в 2025 году. <p>Документы по настоящему пункту запроса сформировать по соответствующим папкам с 1 по 4.</p>	В электронном виде (скан-копия, Excel, Word)	Не позднее 19.03.2026

45.	Документы, расчеты, справки, регистры, иное (по существу наличия), являющиеся основанием для формирования сумм отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на счетах 09 и 77 по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025. По каждому ОНА и ОНО, как в пределах их видов, так и по номенклатурно, представить подробные регистры, раскрывающие, в том числе, суммы, период возникновения ОНА и ОНО, порядок, сроки и основания списания, с приложением письменных пояснений и обоснований сформированных сумм ОНА и ОНО на каждую из отчетных дат, с приложением оценки вероятности получения налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах. В случае отсутствия каких-либо документов, представить информационную справку о причинах отсутствия за подписью ответственного лица.	В электронном виде (скан-копия, Excel, Word)	Не позднее 19.03.2026
46.	Регистр расчет сумм амортизации за 2025 год.	В электронном виде (Excel)	Не позднее 19.03.2026
47.	Документы, договоры, расчеты, справки, иное, подтверждающие операции на счете учета целевого финансирования в 2025 году.	В электронном виде (скан-копия, Excel, Word)	Не позднее 13.02.2026
48.	Расчет стоимости чистых активов Общества на 31.12.2025.	В электронном виде (скан-копия, Excel, Word)	Не позднее 19.03.2026
49.	Документы, договоры, расчеты, справки, иное, подтверждающие операции на счете учета доходов будущих периодов в 2025 году.	В электронном виде (скан-копия, Excel, Word)	Не позднее 19.03.2026
50.	Отчеты о состоянии дебиторской и кредиторской задолженности на 01.01.2025, на 31.12.2025 (с детализацией по дебиторам и кредиторам в разрезе договоров) с указанием сумм: - просроченной задолженности, - безнадежной задолженности, - спорной задолженности, - в резерве по сомнительным долгам, - с истекшим сроком исковой давности, - иная аналитика (по наличию).	В электронном виде (Excel)	Не позднее 19.03.2026
51.	По забалансовым счетам, на которых учитываются суммы списанной дебиторской задолженности, представить регистры бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023, аналитическую информацию, содержащие: - расшифровку сальдо - сумм, отраженных забалансовых счетах на отчетные даты, с указанием даты списания дебиторской задолженности, оснований для списания, динамики оценки состояния контрагентов-дебиторов; - информацию о списании в 2025 году дебиторской задолженности на забалансовые счета (с детализацией по каждой сумме списания, контрагенту, договору, причинах списания, документов-оснований). С приложением документов, подтверждающих и обосновывающих списание дебиторской задолженности в 2025 году на забалансовые счета учета.	В электронном виде (скан-копии, Word и/или Excel)	Не позднее 19.03.2026
52.	Представить аналитическую информацию о просроченной дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 по форме приложения 1 к запросу.	В электронном виде (скан-копии, Excel)	Не позднее 19.03.2026
53.	Документы (решения органов управления, положения, регламенты, инструкции и т.п.), регламентирующие договорную работу в Обществе, действующие в 2025 году. Документы предоставить в форматах скан-копии и Excel / Word	В электронном виде (Excel, Word, скан-копия)	Не позднее 19.03.2026

54.	Документы (решения органов управления, положения, регламенты, инструкции и т.п.), регламентирующие в 2025 году порядок управления дебиторской и кредиторской задолженностью в Обществе. В том числе документы, регламентирующие деятельность комитетов, комиссий по вопросам управления дебиторской и кредиторской задолженностью в Обществе, действовавшие в 2025 году, порядок контроля за выполнением мероприятий по снижению просроченной задолженности (по всем направлениям деятельности). При отсутствии документов, представить пояснительную записку о фактическом порядке, сложившемся в Обществе. Документы предоставить в форматах скан-копии и Excel / Word.	В электронном виде (скан-копии, Excel, Word)	Не позднее 19.03.2026
55.	Реестр действовавших в 2025 году договоров (доходных, расходных), с указанием контрагента, реквизитов договора, предмета договора, даты начала и окончания, суммы договора, предмета договора, направления деятельности. Копии решений органов управления, в случае, если указанные договоры заключались по решению/одобрению Правления Общества или Совета директоров.	В электронном виде (Excel, Word, скан-копия)	Не позднее 19.03.2026
56.	Годовой отчет за 2025 год.	В электронном виде (Word, скан-копия с подписью ЕиО)	Не позднее 13.04.2026
57.	Аналитическая справка по годовому отчету за 2025 год на соответствие Положению о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденному Центральным банком Российской Федерации 27.03.2020 № 714-П.	В электронном виде (скан-копия, Excel, Word)	Не позднее 13.04.2026
58.	Бизнес-план Общества на 2025 год (первоначальный, скорректированный). Решения Совета директоров Общества по утверждению бизнес-плана и его корректировок.	В электронном виде (скан-копия, Excel, Word)	Не позднее 13.02.2026
59.	Отчет об исполнении бизнес-плана за 2025 год с пояснительной запиской.	В электронном виде (скан-копия, Excel, Word)	Не позднее 13.02.2026
60.	Сводные отчеты, предусмотренные в Обществе по претензионно-исковой работе и ее результатах за 2025 год с пояснительной запиской.	В электронном виде (Excel, скан-копии)	Не позднее 13.02.2026
61.	Реестр претензий и исков, находящихся в производстве/заявленных Обществом (подразделениями-кураторами, подразделениями правового обеспечения и т.п.) в 2025 году с указанием ответчика, предмета, суммы претензии/иска и ходе/итогах рассмотрения претензии/иска.	В электронном виде (скан-копия, Excel)	Не позднее 13.02.2026
62.	Реестр претензий/исков, по которым Общество являлось ответчиком в 2025 году с указанием истца, предмета, суммы претензии/иска и ходе/итогах рассмотрения претензии/иска.	В электронном виде (скан-копия, Excel)	Не позднее 13.02.2026
63.	Отчет Общества о заключенных в 2025 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.	В электронном виде (скан-копия) с подписью ответственного лица	Не позднее 13.02.2026
64.	Уведомления/извещения о сделках, в совершении которой имеется заинтересованность, направленные в 2025 году в адрес/от членов Совета директоров, членов коллегиального исполнительного органа Общества либо акционеров в порядке, предусмотренном ст.81,82 Федерального закона № 208-ФЗ. Копии решений органов управления Общества, в случае, если данные сделки были вынесены на одобрение.	В электронном виде (скан-копия) с подписью ЕиО	Не позднее 13.02.2026
65.	Аналитическая записка по заключению и исполнению договоров, в совершении которых имеется	В электронном виде (скан-копии, Excel, Word)	Не позднее 13.02.2026

	заинтересованность (по сделкам, указанным в отчете по сделкам с заинтересованностью за 2025 год). Договоры, дополнительные соглашения (сканированные копии). Данные бухгалтерского учета по исполнению обязательств (в формате Excel, выгрузок из АИС).		
66.	Информация (пояснительная записка) об исполнении решений общих собраний акционеров в части расчета, начисления и перечисления дивидендов в 2025 году с приложением подтверждающих документов и регистров бухгалтерского учета.	В электронном виде (скан-копии, Excel, Word)	Не позднее 13.02.2026
67.	План закупок на 2025 год (первоначальный, с учетом корректировок). Решения СД по утверждению Плана закупок и его корректировок.	В электронном виде (скан-копия, Excel, Word)	Не позднее 13.02.2026
68.	Отчет об исполнении Плана закупок за 2025 год. Пояснительная записка к отчету по исполнению Плана закупок за 2025 год.	В электронном виде (скан-копия, Excel, Word)	Не позднее 13.02.2026
69.	Реестр закупок за 2025 год, совершенных по ценам с отклонением в меньшую сторону более чем на 25% от начальной (предельной) цены закупки, с приложением итоговых протоколов по таким закупкам.	В электронном виде (Excel, Word)	Не позднее 13.02.2026
70.	Протоколы Центрального закупочного органа Общества за 2025 год.	В электронном виде (Word,скан-копии)	Не позднее 13.02.2026
71.	Реестр поступивших за 2025 год жалоб и претензий участников закупочных процедур с результатами проведенных проверок и направленных ответов, заключениями по обоснованности жалоб.	В электронном виде (Excel, Word, скан-копии)	Не позднее 13.02.2026
72.	Реестр и копии решений ФАС за 2025 год не в пользу Общества, принятых по результатам рассмотрения обращений участников закупочных процедур. Наличие судебной практики по обжалованию решений и предписаний ФАС.	В электронном виде (Excel, Word, скан-копии)	Не позднее 13.02.2026
73.	Инвестиционная программа, утвержденная Федеральными органами исполнительной власти (ФОИВ), Советом директоров, первоначальная и скорректированная с решениями соответствующих органов по ее утверждению.	В электронном виде (Excel, скан-копия)	Не позднее 13.02.2026
74.	Отчеты об исполнении инвестиционной программы с пояснительной запиской за: - 1 квартал 2025 года; - 1 полугодие 2025 года; - 9 месяцев 2025 года - Весь 2025 год	В электронном виде (Excel, скан-копия)	Не позднее 13.02.2026
75.	Ремонтная программа Общества на 2025 год (пообъектная, в физическом и стоимостном выражении) и решения органов управления по ее утверждению.	В электронном виде (Excel, скан-копия)	Не позднее 13.02.2026
76.	Отчет об исполнении ремонтной программы за 2025 год (пообъектный, в физическом и стоимостном выражении) с пояснительной запиской.	В электронном виде (Excel, Word, скан-копии)	Не позднее 13.02.2026
77.	1. Планы корректирующих мероприятий по результатам проверок/контрольных мероприятий, проведенных Ревизионной комиссией Общества, за предыдущие периоды и находящиеся на исполнении Общества в отчетном году. 2. Отчеты об их исполнении ПКМ по состоянию на 31.12.2025 (вновь утвержденных в 2025 году и находящихся на исполнении в 2025 году).	В электронном виде (скан-копии, Excel, Word)	Не позднее 13.02.2026
78.	1. Отчеты/акты/справки подразделения внутреннего аудита Общества по итогам проверок/контрольных мероприятий, проведенных в 2025 году, по итогам 2025 года. 2. Планы корректирующих мероприятий по результатам проверок/контрольных мероприятий, проведенных подразделением внутреннего аудита Общества в 2025 году и за предыдущие периоды (находящиеся на исполнении Общества в отчетном году).	В электронном виде (скан-копии, Excel, Word)	Не позднее 13.02.2026

	3. Отчеты об исполнении планов корректирующих мероприятий по состоянию на 31.12.2025 (вновь утвержденных в 2025 году, по итогам 2025 года и находящихся на исполнении в 2025 году).		
79.	Пояснительная записка (отдельно по каждому поручению, директиве), отчеты, протоколы органов управления об исполнении Обществом в 2025 году поручений Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, директив Правительства Российской Федерации.	В электронном виде (скан-копии, Excel, Word)	Не позднее 13.02.2026
80.	Информация об установленных критериях эффективности и системе КПЭ, в том числе бизнес-процессов в Обществе (с учетом филиалов, обособленных подразделений), действующих в 2025 г., за подписью ответственного лица с приложением реестра утвержденных КПЭ.	В электронном виде (Word, Excel, скан-копии)	Не позднее 13.02.2026
81.	Информация о наличии контрольных процедур, исключающих умышленное или случайное искажение величины фактических показателей КПЭ, действующих в 2025 г., за подписью ответственного лица (с приложением подтверждающих документов).	В электронном виде (Word, скан-копии)	Не позднее 13.02.2026
82.	ОРД и ЛНА Общества, регламентирующие расчет и оценку выполнения ключевых показателей эффективности Генерального директора /высшего менеджмента/иных работников Общества, материальное стимулирование (премирование) работников, действующие в 2025 г. (со всеми изменениями и приложениями).	В электронном виде (Word, скан-копии)	Не позднее 13.02.2026
83.	Целевые значения КПЭ, установленные на 2024-2025 гг. с приложением документов по их утверждению/согласованию.	В электронном виде (Excel, Word, скан-копии)	Не позднее 13.02.2026
84.	Расчеты КПЭ, послужившие основанием для выплаты вознаграждений в 2025 г. за исполнение КПЭ, с приложением отчетов, иных документов, подтверждающих обоснованность проведенных расчетов фактических показателей.	В электронном виде (Excel, Word, скан-копии)	Не позднее 13.02.2026
85.	Сетевая отчетность Общества и иные документы, подтверждающие выполнение КПЭ в 2024-2025 году, по которым осуществлялась выплата работникам в 2025 году.	В электронном виде (Excel, Word)	Не позднее 13.02.2026
86.	Материалы органов управления Общества и их решения по результатам рассмотрения итогов выполнения КПЭ/отчетов о выполнении КПЭ Генерального директора Общества в 2025 году.	В электронном виде (Excel)	Не позднее 13.02.2026
87.	Заключения и отчеты экспертной организации о результатах ТЦА отчетов о реализации инвестиционной программы Общества за 1 кв. 2025 г., 2 кв. 2025 г., 3 кв. 2025 г., 4 кв. 2025 г. и за 2025 год.	В электронном виде (Word, скан-копия)	Не позднее 13.02.2026
88.	1. Договор на оказание услуг по технологическому и ценовому аудиту отчетов о реализации инвестиционной программы Общества, с учетом всех приложений и дополнительных соглашений. 2. Полный пакет документов по отбору экспертной организации по оказанию услуг по технологическому и ценовому аудиту отчетов о реализации инвестиционной программы Общества: - ценовые запросы на оказание услуг по проведению технологического и ценового аудита отчетов о реализации инвестиционной программы Общества, направленные в целях формирования планируемой цены закупки и ответы на них; - расчет начальной цены закупки; - приказ (распоряжение) о проведении закупки; - решение ЦЗО о включении закупки в План закупки на 2025 год; - техническое задание к закупке, закупочная документация; - предложения участников; - экспертные заключения;	В электронном виде (Word, Excel, скан-копия)	Не позднее 13.02.2026

	<p>- протоколы закупочной комиссии;</p> <p>- документы, подтверждающие оформление обеспечения (при наличии).</p> <p>3. Информацию о ведении претензионной работы с экспертной организацией (при наличии).</p>		
89.	<p>1. Информация об исполнении рекомендаций экспертной организации по результатам ТЦА отчетов о реализации инвестиционной программы Общества за 1 кв. 2025 г., 2 кв. 2025 г., 3 кв. 2025 г., 4 кв. 2025 г. и за 2025 год с приложением подтверждающих документов (ПКМ, распоряжения, приказы и т.д.).</p> <p>2. ОРД Общества по проведению ТЦА отчетов о реализации инвестиционной программы Общества.</p> <p>3. Сведения органов внутреннего контроля Общества об исполнении ОРД, решений органов управления Общества, планов (ПКМ) по организации и проведению ТЦА.</p>	В электронном виде (Word, Excel, скан-копия)	Не позднее 13.02.2026
90.	Иные документы по запросам членов ревизионной комиссии, в т.ч. в рабочем порядке	В электронном виде и скан-копию	-