

**Общему собранию акционеров
ПАО «ИНАРКТИКА»**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ИНАРКТИКА»
ЗА 2024 ГОД**

Дата и место составления Заключения: 30 апреля 2025 года, город Москва

На основании п. 3 ст. 52 Федерального закона № 208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об акционерных обществах» (ред. от 08.08.2024 г.), стандарта 8.1 (Взаимодействие с Советом) Международных стандартов внутреннего аудита, Служба внутреннего аудита ПАО «ИНАРКТИКА» подготовила заключение внутреннего аудита за 2024 год.

Независимость Службы внутреннего аудита обеспечивается свободой от вмешательств третьих лиц в процессы определения объема внутреннего аудита, проведения проверок и предоставления отчетности о результатах. Служба внутреннего аудита является отдельным структурным подразделением ПАО «ИНАРКТИКА», функционально подчиненным Совету директоров, административно - Генеральному директору ПАО «ИНАРКТИКА». Служба внутреннего аудита руководствуется в своей деятельности Международными основами профессиональной практики внутреннего аудита, принятыми Международным Институтом внутренних аудиторов.

Компетенцией СВА является независимая и объективная оценка процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления, а также предоставление рекомендаций по их совершенствованию.

Основной целью внутреннего аудита является содействие акционерам и менеджменту в повышении акционерной стоимости ПАО «ИНАРКТИКА», достижению поставленных целей, используя систематизированный и последовательный подход к оценке и повышению эффективности процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

По результатам проведенных аудиторских проверок и оценки эффективности системы внутреннего контроля, процессов управления рисками и корпоративного управления за 2024 год СВА имеет достаточные основания для формирования вывода о том, что существующие в ПАО «ИНАРКТИКА» процессы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления соответствуют подходам и принципам,

установленным Советом директоров и руководством ПАО «ИНАРКТИКА», а именно:

- во всех существенных аспектах обеспечивается объективное представление о текущем состоянии и перспективах ПАО «ИНАРКТИКА»;
- прозрачность, достоверность и своевременность финансовой и нефинансовой отчетности ПАО «ИНАРКТИКА»;
- приемлемость принимаемых ПАО «ИНАРКТИКА» рисков;
- соответствие требованиям нормативно – правового законодательства, в том числе и внутренним нормативно – правовым актам ПАО «ИНАРКТИКА»;
- по результатам проверок СВА существенных нарушений, которые могли бы повлиять на устойчивость бизнеса ПАО «ИНАРКТИКА» – не выявлено.

Ограничение полномочий при реализации функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление данной функции в 2024 году не установлено.

Руководитель
службы внутреннего аудита
ПАО «ИНАРКТИКА»



И.С. Сиваченко