7 ЗАКЛЮЧЕНИЕ
внутреннего аудита ПАО «ТМЗ» за 2025 год

Заключение подготовлено Службой внутреннего аудита [redacted] (далее – Служба внутреннего аудита) в соответствии с требованиями и полномочиями, определенными Федеральным законом от 26.12.1995 №208 - ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом ПАО «ТМЗ», Политикой ПАО «ТМЗ» в области внутреннего аудита, Международными стандартами внутреннего аудита, а также согласно плану деятельности внутреннего аудита, утвержденного Советом директором ПАО «ТМЗ».

Цель внутреннего аудита состоит в получении разумной уверенности надежности и эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления ПАО «ТМЗ». Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является абсолютной гарантией того, что аудит всегда выявляет существенные недостатки при их наличии. Данные ограничения обусловлены применением в ходе аудита выборочных методов и тестирования, а также тем, что любым системам бухгалтерского учета и внутреннего контроля присущи ограничения.

Уровень уверенности, предоставляемый внутренним аудитом, определен областями проведенных аудиторских проверок и не покрывает все хозяйственные операции.

При оценке уровня предоставляемых гарантий, Службой внутреннего аудита было принято во внимание:

– выполнение плана внутренних аудиторских проверок в полном объеме;
– отсутствие не принятых руководством существенных рекомендаций внутреннего аудита;
– отсутствие каких-либо ограничений в отношении полномочий внутреннего аудита.

Основываясь на результатах проведенных внутренних аудиторских проверок, а также принимая во внимание результаты деятельности структурных подразделений и коллегиальных органов ПАО «ТМЗ», выполняющих контрольные функции, Служба внутреннего аудита подтверждает, что в целом системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления надежны и эффективны, существенных недостатков в деятельности ПАО «ТМЗ», способных оказать негативное влияние на достижение целей ПАО «ТМЗ», не установлено.

Руководитель
Службы внутреннего аудита [redacted]

24.04.2026