

**Заключение Центра внутреннего аудита
ПАО «Фикс Прайс»****по результатам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и
управления рисками ПАО «Фикс Прайс» за 2025 год**

Заключение подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Положением о внутреннем аудите ПАО «Фикс Прайс», утвержденного Решением Совета директоров (Протокол № 3 от 15 мая 2025 года), Политикой по управлению рисками и внутреннему контролю ПАО «Фикс Прайс», предоставляется акционерам Общества в составе материалов к годовому заседанию Общего собрания акционеров

Общий вывод:

В связи с созданием Центра внутреннего аудита (далее – ЦВА) в мае 2025 года завершённые аудиторские проекты в отчетном периоде отсутствовали. Независимая оценка эффективности функционирования системы внутреннего контроля и управления рисками за 2025 год проведена на основании анализа ключевых бизнес-процессов и зон риска, выполненного во II полугодии 2025 года в рамках подготовки риск-ориентированного плана на 2026 год.

По результатам указанного анализа можно заключить, что в целом системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления ПАО «Фикс Прайс» адекватны характеру и масштабу осуществляемых операций, уровню и сочетанию принимаемых рисков. Нарушения, ошибки и недостатки в деятельности Общества, которые могут создать угрозу интересам акционеров или оказать влияние на её финансовую устойчивость, не установлены.

Отмечаем, что ввиду отсутствия завершённых аудиторских проектов в 2025 году настоящая оценка носит предварительный характер и будет уточнена по итогам аудиторских проверок 2026 года в соответствии с утвержденным планом.

Оценка корпоративного управления:

Организационная структура, регламенты взаимодействия органов управления и практики раскрытия информации в Обществе в целом соответствуют требованиям законодательства и Устава. Системных нарушений, влияющих на права акционеров, не выявлено. Рекомендации по совершенствованию корпоративного управления будут представлены в 2026 году по итогам плановых аудиторских проверок.

Независимость Центра внутреннего аудита:

Независимость ЦВА обеспечивается его функциональной подотчетностью Совету директоров Общества, административным подчинением Генеральному директору, а также закрепленными в Положении о внутреннем аудите запретами на совмещение должностей и участие в аудите зон личной ответственности за предшествующий год.

Ограничений полномочий при реализации функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление данной функции в 2025 году, не установлено.

Руководитель Центра

Крылова Ю. С.

