

ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

Публичное акционерное общество «ЗВЕЗДА»

Код эмитента: 00169-D

за 12 месяцев 2023 г.

**Информация, содержащаяся в настоящем отчете эмитента, подлежит раскрытию
в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах**

| | |
|-----------------------------|---|
| Адрес эмитента | 192012, г. Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, д. 123 |
| Контактное лицо эмитента | Ходорова О.В., Начальник юридического отдела ПАО «ЗВЕЗДА» Телефон: (812) 611-10-87 (доб. 11-44) Адрес электронной почты: hodorova@zvezda.spb.ru |

| | |
|-----------------------------------|---|
| Адрес страницы в сети Интернет | disclosure.lprime.ru/Portal/Default.aspx?emId=7811038760 |
|-----------------------------------|---|

Генеральный директор
Дата: 29 мая 2024 г.

_____ П. П. Скворцов
подпись

Оглавление

| | |
|--|----|
| Введение | 4 |
| Раздел 1. Управленческий отчет эмитента | 4 |
| 1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности | 4 |
| 1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли | 5 |
| 1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента | 6 |
| 1.4. Основные финансовые показатели эмитента | 6 |
| 1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента | 8 |
| 1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента | 8 |
| 1.7. Сведения об обязательствах эмитента | 8 |
| 1.7.1. Сведения об основных кредиторах эмитента | 8 |
| 1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения | 8 |
| 1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента | 10 |
| 1.8. Сведения о перспективах развития эмитента | 10 |
| 1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента | 10 |
| Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента | 16 |
| 2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента | 16 |
| 2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента | 16 |
| 2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента | 21 |
| 2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента | 21 |
| 2.2. Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента | 21 |
| 2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита | 22 |
| 2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита | 27 |
| 2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента | 29 |
| Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента | 29 |
| 3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента | 30 |
| 3.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента | 30 |
| 3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права (золотой акции) | 30 |
| 3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность | 31 |
| 3.5. Крупные сделки эмитента | 31 |
| Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах | 31 |
| 4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение | 32 |

| | |
|---|----|
| 4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций | 32 |
| 4.2.1. Информация о реализации проекта (проектов), для финансирования и (или) рефинансирования которого (которых) используются денежные средства, полученные от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций | 32 |
| 4.2.2. Описание политики эмитента по управлению денежными средствами, полученными от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций | 32 |
| 4.2.3. Отчет об использовании денежных средств, полученных от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций | 32 |
| 4.2(1). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами инфраструктурных облигаций | 32 |
| 4.2(2). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций, связанных с целями устойчивого развития | 32 |
| 4.2(3). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций климатического перехода ... | 32 |
| 4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением | 32 |
| 4.3.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием..... | 33 |
| 4.3.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями | 33 |
| 4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента | 33 |
| 4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента | 33 |
| 4.6. Информация об аудиторе эмитента | 34 |
| Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента | 36 |
| 5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента | 36 |
| 5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность | 36 |

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме отчета эмитента

Государственная регистрация хотя бы одного выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг эмитента сопровождалась регистрацией проспекта эмиссии ценных бумаг, при этом размещение таких ценных бумаг осуществлялось путем открытой подписки или путем закрытой подписки среди круга лиц, число которых превышало 500

Эмитент является акционерным обществом, созданным при приватизации государственных и/или муниципальных предприятий (их подразделений), и в соответствии с планом приватизации, утвержденным в установленном порядке и являвшимся на дату его утверждения проспектом эмиссии акций такого эмитента, была предусмотрена возможность отчуждения акций эмитента более чем 500 приобретателям либо неограниченному кругу лиц

Эмитент является публичным акционерным обществом

Сведения об отчетности, которая (ссылка на которую) содержится в отчете эмитента и на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

В отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента на основании консолидированной финансовой отчетности. Эмитент раскрыл годовую финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за 2023 год на странице Общества на сайте информационного агентства <http://disclosure.lprime.ru/Portal/Default.aspx?emId=7811038760>

В соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) эмитент вместе с другими организациями не создает группу, но составляет финансовую отчетность в соответствии с требованиями МСФО на основании положения подпункта 2 пункта 4 и пункта 12 статьи 30 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

Финансовая отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, на основании которой в настоящем отчете эмитента раскрыта информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, дает объективное и достоверное представление об активах, обязательствах, финансовом состоянии, прибыли или убытке эмитента. Информация о финансовом состоянии и результатах деятельности эмитента содержит достоверное представление о деятельности эмитента, а также об основных рисках, связанных с его деятельностью.

Настоящий отчет эмитента содержит оценки и прогнозы в отношении будущих событий и (или) действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, его планов, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий.

Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы, приведенные в настоящем отчете эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, в том числе описанными в настоящем отчете эмитента.

Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Полное фирменное наименование эмитента: *Публичное акционерное общество «ЗВЕЗДА»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ПАО «ЗВЕЗДА»*

Место нахождения эмитента: *Российская Федерация, 192012, г. Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, д. 123.*

Адрес эмитента: *Российская Федерация, 192012, г. Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, д. 123.*

Сведения о способе создания эмитента:

Акционерное общество открытого типа «ЗВЕЗДА» учреждено Комитетом по управлению городским имуществом мэрии Санкт-Петербурга - Территориальным агентством Госкомимущества Российской Федерации, решением от 6 ноября 1992 года путем реорганизации государственного предприятия - производственного объединения «Звезда» в соответствии с законом Российской Федерации «О приватизации государственных и муниципальных

предприятий в Российской Федерации», Государственной программой приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации на 1992 год, Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные Общества» № 721 от 01.07.1992, другими законодательными актами Российской Федерации.

Общество является правопреемником прав и обязанностей государственного предприятия - производственного объединения «Звезда», в пределах, определенных в Плане приватизации от 6 ноября 1992 года.

Акционерное общество открытого типа «ЗВЕЗДА» 14.08.1996 переименовано в Открытое акционерное общество «ЗВЕЗДА».

На основании решения общего собрания акционеров от 26.06.2015 (протокол собрания № 28 от 01.07.2015) Открытое акционерное общество «ЗВЕЗДА» переименовано в Публичное акционерное общество «ЗВЕЗДА».

Дата создания эмитента: **29.12.1992**

Все предшествующие наименования эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента

Наименования эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента, не изменялись

Реорганизации эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента, не осуществлялись

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1037825005085**

ИНН: **7811038760**

Краткое описание финансово-хозяйственной деятельности, операционных сегментов и географии осуществления финансово-хозяйственной деятельности группы эмитента:

ПАО «ЗВЕЗДА» является ведущим российским разработчиком и производителем высокооборотных дизельных двигателей для судостроения, железнодорожного транспорта и малой энергетики, а также тяжелых редукторов для главных энергетических установок кораблей и гражданских пассажирских судов.

ПАО «ЗВЕЗДА» - современный машиностроительный комплекс, включающий собственный инженерный центр, а также все виды производства: литейное, кузнечно-прессовое, механообрабатывающее (включая участки высокоточной обработки с современными станками с ЧПУ), гальваническое, термическое, инструментальное, сборочное. Собственная стендовая база позволяет проводить все виды испытаний продукции.

Деятельность, активы и обязательства эмитента сконцентрированы на территории города Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

Краткая характеристика группы эмитента:

У эмитента отсутствуют подконтрольные организации, имеющие для него существенное значение, поэтому эмитент вместе с другими организациями в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности не создает группу.

Общее число организаций, составляющих группу эмитента: **1 (эмитент)**

Информация о личных законах организаций, входящих в группу эмитента:

Не применимо в связи с тем, что в группу эмитента не входят организации – нерезиденты.

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, установленные его уставом

Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет

Иная информация, которая, по мнению эмитента, является существенной для получения заинтересованными лицами общего представления об эмитенте и его финансово-хозяйственной деятельности: *иная информация отсутствует.*

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

Общая характеристика отрасли, в которой эмитент осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность:

Сведения о структуре отрасли и темпах ее развития, основных тенденциях развития, а также основных факторах, оказывающих влияние на ее состояние:

Общая оценка результатов финансово-хозяйственной деятельности эмитента (группы эмитента) в данной отрасли. Указывается доля эмитента (группы эмитента) в объеме реализации аналогичной

продукции иными предприятиями отрасли или иные фактические показатели, характеризующие положение эмитента (группы эмитента) в отрасли в целом:

Оценка соответствия результатов деятельности эмитента (группы эмитента) тенденциям развития отрасли. Указываются причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению эмитента, результаты). Также приводятся сведения об основных конкурентах эмитента (группы эмитента), сопоставляются сильные и слабые стороны эмитента (группы эмитента) в сравнении с ними:

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Операционные показатели

| Наименование показателя | Единица измерения | 2022, 12 мес. | 2023, 12 мес. |
|---------------------------------|-------------------|---------------|---------------|
| Выпуск продукции - всего, в т.ч | шт. | 37 | 21 |
| Дизельные двигатели | шт. | 25 | 18 |
| Редукторы | шт. | 12 | 3 |
| Выпуск продукции - всего, в т.ч | тыс. руб. | 3 262 257 | 3 717 474 |
| Дизельные двигатели | тыс. руб. | 1 342 123 | 1 277 410 |
| Редукторы | тыс. руб. | 1 645 287 | 492 693 |
| Прочие | тыс. руб. | 274 847 | 1 947 370 |

За 12 месяцев 2023 г. произведено товарной продукции на сумму 3 717 474 тыс. руб., что на 455 217 тыс. руб. больше по сравнению с уровнем аналогичного периода предыдущего года. Снижение выпуска товарной продукции составляет 44,3 %. Снижение объема выпуска продукции связана с большим объемом выполняемых ремонтных работ в соответствии с потребностями заказчиков, общий объем восстановленных двигателей составил порядка 17 ед.

Несмотря на сокращение количества выпущенной продукции в штуках сохраняется положительная положительный рост выручки.

Всего за 2023 год изготовлено:

- дизельной продукции на сумму 1 277 410 тыс. рублей, что составляет 34% от общего объема выручки;

- изделий редукторной тематики (в том числе опытные работы) на общую сумму 492 693 тыс. руб., что составляет 39% от общего объема выручки;

Прочая продукция, опытно-конструкторские работы и услуги за отчетный период составили 52% от всего объема выручки.

На издержки производства, как и в предыдущие годы, отрицательно повлиял рост цен практически на все материально-технические ресурсы.

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

| № п/п | Наименование показателя | 2022, 12 мес. | 2023, 12 мес. |
|-------|---|---------------|---------------|
| 1 | Выручка, руб. | 2 440 106 | 3 717 474 |
| 2 | Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (EBITDA), руб. | -622 607 | -147 136 |
| 3 | Рентабельность по EBITDA (EBITDA margin), % | -26% | -4,0% |
| 4 | Чистая прибыль (убыток), руб. | -1 242 334 | - 591 433 |
| 5 | Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, руб. | 1 809 170 | 2 681 375 |
| 6 | Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), руб. | 6 392 | 17 533 |

| | | | |
|----|---|-----------|-----------|
| 7 | Свободный денежный поток, руб. | - | - |
| 8 | Чистый долг, руб. | 2 637 936 | 3 194 716 |
| 9 | Отношение чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев | -4,2 | -21,7 |
| 10 | Рентабельность капитала (ROE), % | | |

Статьи консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), на основе которых рассчитан показатель «Чистый долг»:

| N п/п | Наименование показателя | 2022, 12 мес. | 2023, 12 мес. |
|-------|-------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | Краткосрочные кредиты и займы | 50 870 | 78 316 |
| 2 | Долгосрочные кредиты и займы | 2 608 941 | 3 226 103 |
| 3 | Денежные средства | 21 874 | 109 703 |

Статьи консолидированной финансовой (финансовой) отчетности, на основе которых рассчитан показатель EBITDA:

| Знак | Наименование показателя | 2022, 12 мес. | 2023, 12 мес. |
|------|---|---------------|---------------|
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | -1 380 753 | -545 518 |
| + | Амортизация | 155 730 | 168 988 |
| + | отклонение по резерву на отпуск и гарантийный ремонт | -47 125 | -22 534 |
| + | Проценты к уплате | 265 598 | 278 818 |
| + | Расходы от реализации основных средств и иных активов | 248 | 79 821 |
| + | Формирование резервов | 34 401 | 66 754 |
| + | Отрицательные курсовые разницы | 64 697 | 27 622 |
| - | Проценты к получению | 0 | 0 |
| - | Доходы от реализации основных средств и иных активов | 1 031 | 65 480 |
| - | Восстановление резерва по коллективным договорам | 556 | 290 |
| - | Положительные курсовые разницы | 62 929 | 38 427 |

Приводится анализ динамики изменения приведенных финансовых показателей.

Описываются основные события и факторы, в том числе макроэкономические, произошедшие в отчетном периоде, которые оказали существенное влияние на изменение приведенных финансовых показателей:

Выручка от продажи товаров в отчетном периоде по сравнению аналогичным периодом 2022 г. показывает двойной рост (52,3%) в то же время себестоимость проданной продукции увеличилась на 21,3%, что положительно сказывается на основных показателях деятельности предприятия.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 г. чистый убыток сократился по сравнению с 2022 г. на 52% и составил 591 433 тыс. руб. (в 2022 г. убыток составлял 1 242 334 тыс. руб.).

Ключевыми причинами убыточной деятельности являются:

- 1. Реализация контрактов прошлых лет по фиксированным ценам, закрепленным в 2013-2016 гг., не отражающие реальную стоимость поставляемой продукции;**
- 2. Ценообразование на продукцию, поставляемую основному заказчику, определяется исключительно на основе индекса-дефлятора, который не учитывает фактический рост цен на сырье и материалы;**
- 3. Нестабильность перечисления авансов заказчиками вынуждает предприятия привлекать для финансирования производства кредитные ресурсы, с последующей уплатой значительного объема процентов.**

Объем полученных Обществом в отчетном периоде 2023 г. денежных средств от операционной деятельности на 48% больше объема полученных средств в аналогичном периоде 2022 г. Причиной увеличение объема реализованной продукции и услуг.

Чистый долг Общества вырос на 21% в связи с увеличением объема долгосрочных кредитов.

Капитальные затраты Общества в 2022 г. увеличились на 74% по сравнению с предыдущим годом. В 2023 г. осуществлялись доплаты по начатым ранее проектам. Новые проекты запланированы к реализации в 2024 г.

Показатели отношения чистого долга к EBITDA имеют отрицательное значение и мало информативны ввиду полученного Обществом убытка как в 2022, так и в 2023 г.

Показатель рентабельности капитала не информативен по причине его отсутствия у Общества по данным финансовой отчетности в 2023 г. Собственный капитал перешел в поле отрицательных значений по причине получения Обществом убытка.

1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Уровень (количественный критерий) существенности объема и (или) доли поставок основного поставщика: **10% от общего объема поставок сырья и товаров (работ, услуг).**

Сведения о поставщиках, подпадающих под определенный эмитентом уровень существенности: **Поставщиков, подпадающих под определенный эмитентом уровень существенности, нет.**

Сведения об иных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение: **Иных поставщиков, имеющих для эмитента существенное значение, нет.**

1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Объем дебиторской задолженности, приходящейся на дебиторов, входящих в группу эмитента: **эмитент не образует группу.**

Доля дебиторской задолженности, приходящейся на дебиторов, входящих в группу эмитента: **эмитент не образует группу.**

Объем дебиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых дебиторов: **1 957 543 тыс. руб.**

Доля дебиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых дебиторов: **100%.**

Уровень существенности дебиторской задолженности, приходящейся на долю основного дебитора: **10% от общей суммы дебиторской задолженности на 31.12.2023.**

Основные дебиторы, имеющие для эмитента (группы эмитента) существенное значение, подпадающие под определенный эмитентом уровень существенности отсутствуют

1.7. Сведения об обязательствах эмитента

1.7.1. Сведения об основных кредиторах эмитента

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Объем кредиторской задолженности, приходящейся на кредиторов, входящих в группу эмитента: **эмитент не образует группу.**

Доля кредиторской задолженности, приходящейся на кредиторов, входящих в группу эмитента: **эмитент не образует группу.**

Объем кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов: **8 768 589 тыс. руб.**

Доля кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов: **100%.**

Уровень существенности кредиторской задолженности, приходящейся на долю основного кредитора:

10% от суммы кредиторской задолженности на 31.12.2023.

Кредиторы, имеющие для эмитента существенное значение, подпадающие под определенный эмитентом уровень существенности

Сумма кредиторской задолженности: **988 187**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: **11**

Доля внешнегруппового кредитора в объеме кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов, %: **11.**

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности: **просроченная задолженность отсутствует, процентная ставка и размер неустойки отсутствуют.**

Основной кредитор не является организацией, подконтрольной члену органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента

Сумма кредиторской задолженности: **1 619 976**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: **18.**

Доля внешнегруппового кредитора в объеме кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов, %: **18.**

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности: **просроченная задолженность отсутствует, процентная ставка и размер неустойки отсутствуют.**

Основной кредитор не является организацией, подконтрольной члену органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента

Сумма кредиторской задолженности: **1 648 997**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Доля кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: **19.**

Доля внешнегруппового кредитора в объеме кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов, %: **19.**

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности: **просроченная задолженность отсутствует, процентная ставка и размер неустойки отсутствуют.**

Основной кредитор не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Сумма кредиторской задолженности: **900 926**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: **10**

Доля внешнегруппового кредитора в объеме кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов, %: **10.**

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности: **просроченная задолженность отсутствует, процентная ставка и размер неустойки отсутствуют.**

Основной кредитор не является организацией, подконтрольной члену органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента

Иные кредиторы, имеющие для эмитента существенное значение

Иных кредиторов, имеющих для эмитента существенное значение, нет

1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Единица измерения: **тыс. руб.**

| Наименование показателя | На 31.12.2023 |
|--|---------------|
| Размер обеспечения, предоставленного лицами, входящими в группу эмитента, лицам, не входящим в нее | 654 677 |
| - в том числе в форме залога: | 654 677 |
| - в том числе в форме поручительства: | 0 |
| - в том числе в форме независимой гарантии: | 0 |
| Размер обеспечения, предоставленного лицами, входящими в группу эмитента, иным лицам, входящим в группу эмитента | 0 |
| - в том числе в форме залога: | 0 |
| - в том числе в форме поручительства: | 0 |
| - в том числе в форме независимой гарантии: | 0 |

1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

Прочих обязательств, которые, по мнению эмитента, могут существенным образом воздействовать на финансовое положение эмитента, в том числе на ликвидность, источники финансирования и условия их использования, результаты деятельности и расходы, не имеется.

1.8. Сведения о перспективах развития эмитента

Приводится описание стратегии дальнейшего развития эмитента (а если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность - стратегии дальнейшего развития группы эмитента) не менее чем на год в отношении организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности.

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

Рынок Российской Федерации, характеризуется более высоким по сравнению с развитыми рынками уровнем правовых, экономических и политических рисков, а это может приводить к повышенной волатильности котировок ценных бумаг, резкому изменению процентных ставок и условий кредитования. Регулирующие и надзорные органы Банка России постоянно работают над снижением инфраструктурных и операционных рисков на финансовом рынке. Денежно-кредитная политика регулятора направлена на обеспечение стабильно умеренных темпов инфляции и обеспечение большей предсказуемости изменений процентных ставок.

Эмитент дает характеристику рискам и неопределенностям, которые считает существенными, но эти риски могут быть не единственными в силу специфики деятельности Эмитента, с которыми Эмитент может столкнуться в ходе своей хозяйственной деятельности.

Потенциальные инвесторы, прежде чем принимать любое инвестиционное решение, должны тщательно изучить нижеприведенные факторы. Каждый из этих факторов может оказать существенное воздействие на хозяйственную деятельность и финансовое положение Эмитента.

Ниже приведен подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением ценных бумаг эмитента.

Представленный перечень факторов не является исчерпывающим, не является единственно возможным, а лишь отражает точку зрения и собственные оценки Эмитента. Возникновение новых рисков и неопределенностей, о которых Эмитенту на дату раскрытия настоящего Отчета не известно, либо реализация рисков, которые Эмитент в текущих условиях считает несущественными, может также привести к снижению стоимости ценных бумаг Эмитента и повлиять на способность Эмитента исполнять свои обязательства.

В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, Эмитент предпримет меры по ограничению их негативного влияния. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Инвесторам не рекомендуется принимать решения об инвестировании средств в ценные бумаги Эмитента исключительно на основании приведенной в данном пункте информации о рисках, поскольку она не может служить полноценной заменой независимых и относящихся к конкретной ситуации рекомендаций, подготовленных исходя из требований инвесторов, инвестиционных целей, опыта, знаний и иных существенных для инвесторов обстоятельств.

1.9.1. Отраслевые риски

Деятельность эмитента связана, в основном, с производством продукции, которая является комплектующими изделиями в таких отраслях, как судостроение, транспорт, машиностроение и конечной продукции для энергетики.

Наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли на внутреннем рынке:

- проявления элементов нестабильности в российской экономике (в том числе связанные с санкционным давлением), что может повлечь за собой снижение объемов грузопотоков в целом или по отдельным грузам, сокращение инвестиций в развитие транспорта, что может повлечь снижение деловой активности Эмитента;
- нестабильность экономического и гражданского законодательства;
- колебание цен, валютных курсов и т.п.;
- возможные аварийные ситуации и расходы, связанные с ними;
- введение/усиление санкций со стороны США, Европейского Союза и прочих стран;
- конкуренция со стороны Китайской Народной Республики в части поставок энергетических установок для гражданского судостроения.

В случае существенного повышения уровня одного из указанных выше рисков или их совокупности в целом, Эмитент намерен предпринять все усилия для избегания рисков, которые могут повлиять на его финансово-хозяйственную деятельность, в том числе могут быть предприняты следующие действия:

- подготовка высококвалифицированного персонала с целью увеличения эффективности труда и сдерживания роста производственных и административных расходов;
- поддержка и совершенствование систем качества управления и контроля, соответствующих действующим стандартам, применение и совершенствование системы управления рисками;
- в ситуации с реализующимся риском значительных изменений в глобальной экономической конъюнктуре, в том числе связанных с СВО и усилением санкционного давления Эмитент рассматривает возможность пересмотра инвестиционной программы, корректировки ценовой политики, реализации программы минимизации издержек и другие меры.

В связи с тем, что эмитент преимущественно осуществляет деятельность на внутреннем рынке, риски изменения отрасли на внешнем рынке, в т.ч. изменение цен на сырье и продукцию эмитент оценивает как не существенные для себя.

Изменением цен на основные виды сырья, услуг, используемых эмитентом в своей деятельности, повлияет на финансово-хозяйственную деятельность эмитента. Данный риск находится в сфере общей конъюнктуры рынка и мало зависит от действий Эмитента. При соответствующем росте цен на сырьевые ресурсы, повышение цен на производимую продукцию происходит в соответствии с индексом роста цен производителей, который значительно отклоняется от реального уровня роста цен на сырье.

В связи с проводимой реформой на федеральном железнодорожном транспорте предприятие предпринимает комплекс мер по сохранению и развитию внутреннего рынка своей продукции. В энергетической сфере наблюдается тенденция к росту в стране внутренней потребности в объектах малой энергетики, для которой предназначена основная энергетическая продукция предприятия.

С учетом стратегической ориентации основного направления деятельности Эмитента на внутренний рынок, риски внешнего рынка на финансово-производственную деятельность Эмитента существенного влияния не окажут.

1.9.2. Страновые и региональные риски

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Эмитент подвержен специфичным рискам, связанными с особенностями осуществления производственной деятельности в условиях определенного экономико-географического положения.

Политическая и экономическая ситуация в стране, военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки, стихийные бедствия могут привести к ухудшению положения всей национальной экономики, вызвав тем самым ухудшение финансового положения Эмитента.

Страновые риски:

Поскольку Эмитент зарегистрирован и осуществляют свою основную деятельность в Российской Федерации, основные риски, влияющие на его деятельность, это риски, присущие Российской Федерации. Однако в связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире может также привести к заметному спаду экономики России, и как следствие, к снижению спроса на продукцию Эмитента.

На текущий момент невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне в итоге стабилизируются показатели финансовых и валютных рынков.

Наличие вышеуказанных факторов может оказать неблагоприятное влияние на стоимость ценных бумаг Эмитента, существенно ограничить Эмитенту доступ к источникам финансирования. Эмитент проводит мониторинг экономической ситуации в России и степень влияния на нее экономических факторов, учитывает данные риски при прогнозировании дальнейшей деятельности и финансово-экономических показателей.

Региональные риски.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации в Северо-Западном федеральном округе. Основным рынком для продукции Общества является Россия и страны СНГ. Географическое расположение основного производства характеризуется низкой вероятностью стихийных бедствий и нарушений транспортных каналов сообщений.

1.9.3. Финансовые риски

Изменение процентных ставок по банковским кредитам по-прежнему оказывает существенное влияние на деятельность Общества. В случае увеличения банками процентных ставок, возрастут затраты по обслуживанию кредитных средств, что, негативно отразится на финансовых результатах деятельности Общества.

В случае существенной волатильности процентных ставок Общество намерено осуществлять следующие действия:

- проведение переговоров с банками по снижению процентной нагрузки;*
- включение процентных расходов по целевым кредитам в цену продукции;*
- привлечение государственных субсидий по процентным расходам;*
- оптимизация непроизводственных затрат;*
- диверсификация портфеля заказов в пользу более маржинальной продукции для обеспечения покрытия дополнительных затрат.*

Риск изменения валютного курса связан со снижением цены экспортной продукции в рублевом эквиваленте в случае снижения курса доллара. Данный риск не существенен для Общества и не влияет на общие показатели деятельности.

Риск изменения валютного курса в сторону увеличения связан с увеличением цен на импортные комплектующие и инструмент. Предприятием сформирован перечень альтернативных российских производителей в целях обеспечения независимости производства от импортных составляющих

Риск ликвидности.

Риск связан с возможностями эмитента своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Коэффициент текущей ликвидности за анализируемый период показывает отрицательную динамику. Таким образом, объем оборотных активов не покрывает сумму краткосрочных обязательств, что повлекло за собой снижение коэффициента текущей ликвидности до уровня менее 1. Исходя из этого, можно сделать заключение, что Общество имеет трудности по погашению текущих (краткосрочных) обязательств.

Эмитент стремится осуществлять управление риском ликвидности посредством планирования бюджета движения денежных средств и выбора соотношения собственного и заемного капитала.

1.9.4. Правовые риски

Деятельность Эмитента основывается на строгом соответствии законодательству. В ходе деятельности Эмитентом осуществляется непрерывный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

Эмитент выполняет требования таможенного контроля, своевременно оформляет всю документацию, необходимую для осуществления как экспортных, так и импортных операций, и располагает достаточными финансовыми и кадровыми ресурсами для соблюдения норм и правил в сфере таможенного регулирования.

Эмитентом строго соблюдаются все требования к осуществлению лицензируемых видов деятельности, в связи с чем, правовых рисков, связанных с утратой права осуществления лицензируемых видов деятельности Эмитентом не усматривается.

Регулирование валютных отношений осуществляется на основании Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Эмитент оценивает риски, связанных с его участием в судебных процессах, включая судебные разбирательства по взысканию задолженности и риски обращения взысканий в связи с предъявлением исполнительных листов как существенные. В случае предъявления кредиторами исполнительных листов для принудительного взыскания, у эмитента сохраняется высокий риск ареста расчетных счетов, неисполнения текущих обязательств.

Для целей снижения данного риска, Эмитента осуществляет:

- проведение переговоров с кредиторами по рассрочке/отсрочке погашения задолженности;*
- рефинансирование кредитного портфеля;*
- привлечение мер государственной поддержки для финансирования текущей деятельности.*

Эмитент осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Для минимизации правовых рисков Эмитент старается учитывать особенности законодательства в области гражданско-правовых и коммерческих договоров, так как невыполнение некоторых обязательств в этот период может иметь правовые последствия. Эмитент определяет и оценивает договоры, исполнение которых может оказаться под вопросом, надлежащим образом уведомляет связанные стороны для снижения потенциальных убытков и определения необходимости заключения новых договоров.

1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск потери деловой репутации представляет собой возможность наступления убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества, качества его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.

Рисками потери деловой репутации также могут являться технические риски – риски, связанные со сбоем программ или поломкой устройств, что влечет за собой утечку персональных данных о клиентах (контрагентах) и тайну переписки. Риски, связанные с человеческим фактором – халатность сотрудников, неудачные решения руководства, негативные отзывы клиентов (контрагентов). Экономические риски – налоговые споры, сотрудничество с ненадежными компаниями.

Для минимизации рисков в Обществе действует система менеджмента качества, подтвержденная сертификатом соответствия СК.0171 на соответствие ГОСТ Р ИСО 9001-2015, ГОСТ РВ 0015-002-2020 и других государственных военных стандартов, регулярно проводится независимый аудит со стороны ОССМ «Петросерт».

Проводится регулярный мониторинг качества выпускаемой продукции и удовлетворенности потребителей. Проводится мониторинг деятельности поставщиков услуг. Проводится регулярный анализ принятых управленческих решений. Кадровая политика Общества направлена на определение потребности и ожидания своих работников в признании их деятельности, удовлетворенности работой, а также в их развитии. Такое внимание помогает обеспечивать наиболее полное вовлечение и наиболее сильную мотивацию работников.

1.9.6. Стратегический риск

Стратегический риск представляет собой риск возникновения у Общества убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Общества (стратегическое управление) и выражающееся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых Общество может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента.

Реализация долгосрочных планов Эмитента и достижения целевых индикаторов сопряжено с различными рисками, часть которых выходит за рамки контроля Эмитента, что может привести к фактическим событиям, значительно отличающимся от ожиданий.

Факторы, которые угрожают деятельности эмитента:

- **Макроэкономика** - Экономический спад, например, вызванный геополитическими событиями или пандемией. Возможно снижение объемов рынка и цен

- **Compliance** - регулирование, касающееся налогообложения, таможи, НДС, конфиденциальности данных и антимонопольное законодательство, санкционная политика.

Коммерческие инструменты

- **Удержание и привлечение сотрудников** - зависимость от высококвалифицированных управленческих команд и сотрудников с технической и операционной квалификацией на всех организационных уровнях

Эмитент стремится оценивать потенциальное влияние и продолжительность указанных факторов с тем, чтобы корректировать свои планы и принимать стратегические решения в соответствии с этой оценкой.

1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Эмитентом строго соблюдаются все требования к осуществлению лицензируемых видов деятельности, в связи с чем, рисков, связанных с отсутствием возможности продлить действующих лицензий Эмитентом не усматривается.

Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, расцениваются как минимальные.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, расцениваются как незначительные.

1.9.8. Риск информационной безопасности

Эмитент на текущий момент оценивает риски в части информационной безопасности, как средние.

Эмитент проводит политику, направленную на постоянное совершенствование процессов обеспечения информационной безопасности, их соответствия требованиям законодательства, международным стандартам и лучшим практикам с целью повышения уровня защищенности информации, доверия покупателя и инвесторов. Соблюдение конфиденциальности, сохранности и достоверности при обращении с конфиденциальной информацией, в том числе персональными данными, информацией, составляющей коммерческую тайну, инсайдерской информацией, конфиденциальной информацией партнеров и других организаций, ставшей известной Эмитенту на законных основаниях, является одной из приоритетных задач.

1.9.9. Экологический риск

Процесс управления экологическими рисками включает в себя следующие этапы

1. Выявление экологических рисков, связанных с осуществлением хозяйственной деятельности предприятия.

2. Оценка вероятности наступления события, представляющего угрозу.

3. Анализ возможных способов реагирования на такие события.

4. Создание систем ликвидации последствий этих событий.

5. Мониторинг эффективности методов и механизмов управления рисками при реализации проекта.

Таким образом, процесс управления экологическими рисками:

1. Обеспечивает совершенствование функций принятия решений, планирования и определения приоритетов.

2. Помогает более эффективно распределять финансовые средства и материально-технические ресурсы.

Возможные причины появления экологических рисков

| Риск | Краткое описание | Последствия | Предупреждающие действия |
|----------------------------|--|---|---|
| Риски природного характера | Наступление риска вследствие наступления неблагоприятных метеорологических условий (НМУ) | Аварийный выброс загрязняющих веществ: поступление жалоб от населения, крупные штрафные санкции | 1) Заключение договора на получение сведений о наступлении НМУ; 2) Своевременное оповещение руководства предприятия и руководителей подразделений о получении сведений о НМУ |

| | | | |
|--|--|---|--|
| <i>Риски, связанные с человеческим фактором</i> | <i>Ошибочные действия персонала</i> | <i>Залповый выброс/сброс загрязняющих веществ</i> | 1) Работа в соответствии с технологическими инструкциями по эксплуатации оборудования 2) Соблюдение норм техники безопасности |
| <i>Изменение технологических процессов</i> | <i>Внесение изменений в технологические процессы без уведомления Инженера по ООС (эколога)</i> | <i>Образование новых видов отходов, вывоз и утилизация которых без соблюдения требований экологического законодательства приведет к крупным экологическим штрафам</i> | 1) Своевременное информирование технологами Инженера по ООС (эколога) об изменениях в ТП; 2) Корректировка ПНООЛР и проекта ПДВ (при необходимости) |
| <i>Неэффективная работа систем вентиляции</i> | <i>Использование неэффективных/не исправных аспирационных/вентиляционных установок при работающем технологическом оборудовании</i> | <i>Выброс загрязняющих веществ в рабочую зону цеха: нарушение норм техники безопасности и охраны труда; Увеличение объема выбрасываемых загрязняющих веществ в атмосферный воздух: увеличение платы за НВОС</i> | 1) Своевременное проведение технического обслуживания, осмотра, планово-предупредительного и внепланового ремонта вентиляционных систем; 2) Подбор газоочистного оборудования с учетом применяемого технологического процесса |
| <i>Неэффективная работа локальных очистных сооружений</i> | <i>Несвоевременное обслуживание очистных сооружений</i> | <i>Превышение ПДК загрязняющих веществ на выпуске в ЦСВ; Выставление счетов за негативное воздействие на работу ЦСВ.</i> | 1) Своевременное проведение технического обслуживания и осмотра очистных сооружений; 2) Ежеквартальный мониторинг качества сточных вод на выпуске в ЦСВ |
| <i>Нарушение требований в области обращения с отходами</i> | <i>Несвоевременный вывоз отходов; Нарушение требований к организации мест временного накопления отходов (МВНО)</i> | <i>Захламление территории отходами; Наложение крупных административных штрафов при проверках надзорных органов</i> | 1) Контроль за своевременным вывозом отходов; 2) Подача начальниками структурных подразделений заявок на вывоз отходов; 3) Соблюдение культуры производства при выполнении работ; 4) Соблюдение требований к организации МВНО; 5) Производственный экологический контроль, при необходимости – выдача предписаний и контроль их выполнения |
| <i>Несоблюдение требований природоохранного законодательства</i> | <i>Выявление нарушений при плановых/внеплановых проверках</i> | <i>Наложение крупных административных штрафов</i> | 1) Своевременное выявление нарушений и их устранение; 2) Предотвращение нарушений; 3) Производственный экологический контроль |

1.9.10. Природно-климатический риск

Климатические условия региона присутствия Эмитента достаточно умеренны, и, по мнению Эмитента, реализация риска негативного воздействия окружающей среды на его производственную деятельность, оценивается, как незначительная.

1.9.11. Риски кредитных организаций

Эмитент не является кредитной организацией

1.9.12. Иные риски, которые являются существенными для эмитента (группы эмитента)

Существенные для деятельности эмитента риски данного вида отсутствуют.

Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента

2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило.

2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

Информация частично не раскрывается на основании пункта 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»

На 31.12.2023 Совет директоров ПАО «ЗВЕЗДА» избран в количестве 7 (Семь) членов:

1. Ф.И.О.

Год рождения:

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента: ***Информация не указывается, в связи с тем, что эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции***

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение: ***Лицо не имеет долей в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение***

Сведения о совершении лицом в отчетном периоде сделки по приобретению или отчуждению акций (долей) эмитента: ***Указанных сделок в отчетном периоде не совершалось***

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***Указанных родственных связей нет***

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против

государственной власти: ***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)»: ***Лицо указанных должностей не занимало***

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров: член совета директоров ***не участвует в работе комитетов совета директоров***

Эмитентами, акции которых допущены к организованным торгам, дополнительно приводятся сведения о членах совета директоров (наблюдательного совета), которых эмитент считает независимыми с учетом положений Кодекса корпоративного управления: ***не является независимым членом Совета директоров.***

2. Ф.И.О.

Год рождения:

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента: ***Информация не указывается, в связи с тем, что эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции***

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение: ***Лицо не имеет долей в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение***

Сведения о совершении лицом в отчетном периоде сделки по приобретению или отчуждению акций (долей) эмитента: ***Указанных сделок в отчетном периоде не совершалось***

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***Указанных родственных связей нет***

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: ***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)»: ***Лицо указанных должностей не занимало***

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров: ***член совета директоров не участвует в работе комитетов совета директоров***

Эмитентами, акции которых допущены к организованным торгам, дополнительно приводятся сведения о членах совета директоров (наблюдательного совета), которых эмитент считает независимыми с учетом положений Кодекса корпоративного управления: ***не является независимым членом Совета директоров.***

3. Ф.И.О.

Год рождения:

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента: ***Информация не указывается, в связи с тем, что эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции***

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение: ***Лицо не имеет долей в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение***

Сведения о совершении лицом в отчетном периоде сделки по приобретению или отчуждению акций (долей) эмитента: ***Указанных сделок в отчетном периоде не совершалось***

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***Указанных родственных связей нет***

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: ***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)»: ***Лицо указанных должностей не занимало***

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров: ***член совета директоров не участвует в работе комитетов совета директоров***

Эмитентами, акции которых допущены к организованным торгам, дополнительно приводятся сведения о членах совета директоров (наблюдательного совета), которых эмитент считает независимыми с учетом положений Кодекса корпоративного управления: ***не является независимым членом Совета директоров.***

4. Ф.И.О.

Год рождения:

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента: ***Информация не указывается, в связи с тем, что эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции***

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение: ***Лицо не имеет долей в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение***

Сведения о совершении лицом в отчетном периоде сделки по приобретению или отчуждению акций (долей) эмитента: ***Указанных сделок в отчетном периоде не совершалось***

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***Указанных родственных связей нет***

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: ***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона «О несостоятельности

(банкротстве)»: **Лицо указанных должностей не занимало**

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров: **член совета директоров не участвует в работе комитетов совета директоров**

Эмитентами, акции которых допущены к организованным торгам, дополнительно приводятся сведения о членах совета директоров (наблюдательного совета), которых эмитент считает независимыми с учетом положений Кодекса корпоративного управления: **не является независимым членом Совета директоров.**

5. Ф.И.О.

Год рождения:

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента: **Информация не указывается, в связи с тем, что эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции**

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение: **Лицо не имеет долей в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение**

Сведения о совершении лицом в отчетном периоде сделки по приобретению или отчуждению акций (долей) эмитента: **Указанных сделок в отчетном периоде не совершалось**

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)»: **Лицо указанных должностей не занимало**

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров: **член совета директоров не участвует в работе комитетов совета директоров**

Эмитентами, акции которых допущены к организованным торгам, дополнительно приводятся сведения о членах совета директоров (наблюдательного совета), которых эмитент считает независимыми с учетом положений Кодекса корпоративного управления: **является независимым членом Совета директоров.**

6. Ф.И.О.

Год рождения:

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции

эмитента: ***Информация не указывается, в связи с тем, что эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции***

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение: ***Лицо не имеет долей в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение***

Сведения о совершении лицом в отчетном периоде сделки по приобретению или отчуждению акций (долей) эмитента: ***Указанных сделок в отчетном периоде не совершалось***

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***Указанных родственных связей нет***

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: ***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)»: ***Лицо указанных должностей не занимало***

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров: ***член совета директоров не участвует в работе комитетов совета директоров***

Эмитентами, акции которых допущены к организованным торгам, дополнительно приводятся сведения о членах совета директоров (наблюдательного совета), которых эмитент считает независимыми с учетом положений Кодекса корпоративного управления: ***не является независимым членом Совета директоров.***

7. Ф.И.О.

Год рождения:

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента: ***Информация не указывается, в связи с тем, что эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции***

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение: ***Лицо не имеет долей в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение***

Сведения о совершении лицом в отчетном периоде сделки по приобретению или отчуждению акций (долей) эмитента: ***Указанных сделок в отчетном периоде не совершалось***

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***Указанных родственных связей нет***

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: ***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)»: ***Лицо указанных должностей не занимало***

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров: ***член совета директоров не участвует в работе комитетов совета директоров***

Эмитентами, акции которых допущены к организованным торгам, дополнительно приводятся сведения о членах совета директоров (наблюдательного совета), которых эмитент считает независимыми с учетом положений Кодекса корпоративного управления: **не является независимым членом Совета директоров.**

2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

Информация частично не раскрывается на основании пункта 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»

Ф.И.О. Сковрцов Петр Петрович

Год рождения:

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента: **эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции**

Доля участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций подконтрольных эмитенту акционерных обществ, имеющих для эмитента существенное значение, и количество акций указанных акционерных обществ каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **лицо указанных долей не имеет.**

Сведения о совершении лицом в отчетном периоде сделки по приобретению или отчуждению акций (долей) эмитента с указанием по каждой сделке даты ее совершения, содержания сделки, категорий (типов) и количества акций (долей), являвшихся предметом сделки: **указанных сделок в отчетном периоде не совершалось**

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)»: **лицо указанных должностей не занимало**

2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

2.2. Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Основные положения политики в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членов органов управления эмитента:

По решению общего собрания акционеров членам совета директоров эмитента в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов совета директоров

эмитента. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением общего собрания акционеров. В настоящее время ПАО «ЗВЕЗДА» не практикует выплату вознаграждения или каких-либо компенсаций членам Совета директоров.

Размер и условия вознаграждений единоличного исполнительного органа эмитента устанавливается трудовым договором, заключаемым с Генеральным директором, условия которого в т.ч. условие о вознаграждении, утверждаются Советом директоров (п. 15.2. Устава).

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: *тыс. руб.*

| Наименование показателя | 2023, 12 мес. |
|--|---------------|
| Вознаграждение за участие в работе органа управления | 0 |
| Заработная плата | 19 111 |
| Премии | 1 991 |
| Комиссионные | |
| Иные виды вознаграждений | 960 |
| ИТОГО | 22 062 |

Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

| Наименование органа управления | 2023, 12 мес. |
|--------------------------------|---------------|
| Совет директоров | 0 |

Расходы (с указанием размера), связанные с исполнением функций членов органов управления эмитента, компенсированные эмитентом в течение соответствующего отчетного периода: *отсутствуют.*

Сведения о принятых органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера расходов, подлежащих компенсации: *такие решения и/или соглашения отсутствуют.*

2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита

Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило.

Описание организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита в соответствии с уставом (учредительным документом) эмитента, внутренними документами эмитента и решениями уполномоченных органов управления эмитента:

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, а также за исполнением Обществом требований законодательства Российской Федерации Общим собранием большинством голосов избирается Ревизионная комиссия

Согласно Политике в области внутреннего контроля и управления рисками ПАО «ЗВЕЗДА», утвержденной Советом директоров эмитента (Протокол Совета директоров от 21.05.2021 б/н), к субъектам систем внутреннего контроля и управления рисками (далее – СВКиУР, по отдельности СВК и СУР) относятся:

- *Совет директоров.*
- *Комитет Совета директоров по аудиту.*
- *Генеральный директор.*
- *Внутренний аудитор (должностное лицо, отдельное структурное подразделение или юридическое лицо, с которым заключен договор на проведение внутреннего аудита), определенный решением Совета директоров Общества.*
- *Должностные лица/руководители подразделения Общества.*

- *Работники Общества.*

Функциональная структура и распределение полномочий между субъектами СВКиУР Общества:

1. Совет директоров Общества

- *определяет принципы и подходы к организации в Обществе СВКиУР.*
- *утверждает внутренние документы Общества, определяющие политику Общества в области организации внутреннего контроля и управления рисками.*
- *принимает решения по повышению эффективности внутреннего контроля и управления рисками Общества.*
- *рассматривает и утверждает оценку эффективности внутреннего контроля и управления рисками Общества.*

2. Комитет Совета директоров по аудиту

- *оценивает эффективность СВКиУР, процессы соблюдения законодательства и внутренних документов Общества в этой области.*
- *анализирует отчеты внешнего и внутреннего аудита о состоянии СВКиУР, результаты и качество выполнения разработанных руководителями подразделений Общества мероприятий (корректирующих шагов) по совершенствованию СВКиУР.*
- *рассматривает случаи злоупотреблений и оценивает адекватность принятых руководством Общества мер по предупреждению таких случаев.*
- *подготавливает рекомендации Совету директоров Общества до принятия им решений по вопросам эффективности СВКиУР.*
- *выполняет иные задачи и функции, предусмотренные внутренними документами Общества.*

3. Генеральный директор Общества

- *обеспечивает создание и поддержание эффективной СВКиУР в Обществе.*
- *отвечает за выполнение решений Совета директоров в области организации СВКиУР.*
- *распределяет полномочия, обязанности и ответственность между находящимися в его ведении или курируемыми руководителями подразделений Общества за конкретные процедуры управления рисками и внутреннего контроля.*

4. Внутренний аудитор

- *проверяет и оценивает эффективность СВКиУР на всех уровнях управления.*
- *предоставляет оценку эффективности СВКиУР Совету директоров Общества для контроля достаточности мер по управлению рисками, предпринимаемых Обществом.*
- *определяет владельцев рисков Общества.*
- *проводит анализ адекватности и достаточности мероприятий, предлагаемых владельцами рисков, мероприятий по управлению рисками.*
- *готовит проекты решений по управлению рисками.*
- *формирует направления и планы развития и совершенствования СВКиУР Общества.*
- *осуществляет сбор, обработку и анализ информации по идентификации рисков, поступающей из подразделений Общества и компаний Общества, анализ внутренней документации и проведение интервью.*
- *готовит разделы по внутреннему контролю и управлению рисками для годового отчета Общества и отчета Общества, подлежащего раскрытию в сети Интернет.*
- *разрабатывает методики и процедуры по внутреннему контролю в соответствии с критериями и подходами лучшей мировой практики.*
- *выполняет проверки и оценку достаточности контрольных процедур.*
- *внедряет новые контрольные процедуры в соответствии с выявленными недостатками.*
- *оказывает методологическую поддержку руководству Общества по составлению отчетности по внутреннему контролю.*
- *выполняет иные задачи и функции, предусмотренные внутренними документами Общества.*

5. Должностные лица/руководители подразделений Общества

- *выявляют и оценивают риски, препятствующие достижению целей Общества в целом и задач конкретного работника/подразделения, направленных на достижение Обществом своих целей.*
- *разрабатывают, внедряют и обеспечивают эффективность контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками.*

- на основе анализа реализовавшихся рисков (выявленных по результатам проверок внутренними и внешними органами, на основе информации о фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств и т.д.) разрабатывают контрольные процедуры и мероприятия превентивного и корректирующего характера.
- в своей повседневной деятельности руководствуются принципами системы управления рисками и внутреннего контроля.

6. Работники Общества

- исполняют должностные обязанности в области внутреннего контроля и управления рисками в соответствии с должностными инструкциями.
- участвуют в качественной и количественной оценке рисков по запросу лица, осуществляющего внутренний аудит Общества.
- извещают о любых совершенных или возможных ошибках/недостатках, которые привели или могут привести к потенциальным убыткам.

В обществе формируется комитет по аудиту совета директоров (наблюдательного совета)

Основные функции комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета):

1. В области бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности:

- 1) контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности Общества;
- 2) анализ существенных аспектов учетной политики Общества;
- 3) участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности Общества.

2. В области управления рисками, внутреннего контроля и в области корпоративного управления:

- 1) контроль за надежностью и эффективностью системы управления рисками и внутреннего контроля и системы корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления;
- 2) анализ и оценка исполнения политики Общества в области управления рисками и внутреннего контроля;
- 3) контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства Российской Федерации, а также этических норм, правил и процедур Общества, требований бирж.

3. В области проведения внутреннего и внешнего аудита:

- 1) обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита;
- 2) анализ и оценка исполнения политики Общества в области внутреннего аудита, рекомендации Совету директоров по внесению изменений в политику;
- 3) рассмотрение плана деятельности и бюджета внутреннего аудита;
- 4) рассмотрение существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита;
- 5) анализ и оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита;
- 6) оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Общества, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества, выработку предложений по утверждению и отстранению внешних аудиторов Общества, по условиям их привлечения;
- 7) надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов.

4. В области противодействия противоправным и (или) недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц:

- 1) оценка и контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества и третьих лиц, а также об иных нарушениях в Обществе;

2) надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;

3) контроль за реализацией мер, принятых исполнительными органами и иными ключевыми руководящими работниками Общества по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.

На дату окончания отчетного периода истек срок полномочий членов Комитета по аудиту при Совете директоров, действовавший в количестве 2 человек.

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности в составе указанной в данном подпункте информации произошли следующие изменения:

Решением Совета директоров ПАО «ЗВЕЗДА» (протокол б/н от 14.05.2024) сформирован Комитет по аудиту при Совете директоров в следующем составе:

Члены комитета по аудиту совета директоров

Информация не раскрывается на основании пункта 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) по управлению рисками и (или) внутреннему контролю, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (подразделений):

Отдельное структурное подразделение эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю не образовано.

Информация о наличии структурного подразделения (должностного лица), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (должностного лица):

Внутренний аудитор предусмотрен Политикой в области внутреннего контроля и управления рисками ПАО «ЗВЕЗДА» и Политикой в области внутреннего аудита ПАО «ЗВЕЗДА», утвержденными Советом директоров эмитента (Протокол Совета директоров от 21.05.2021 б/н).

Решением Совета директоров от 21.05.2021 (протокол заседания Совета директоров б/н от 21.05.2021) определен способ организации внутреннего аудита путем введения в Обществе должности аудитора.

Согласно Политике в области внутреннего аудита ПАО «ЗВЕЗДА», задачами внутреннего аудита являются:

1. Независимая и объективная оценка корпоративного управления, надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, предоставление рекомендаций по их совершенствованию, содействие Генеральному директору и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению Общества;

2. Координация деятельности с внешним аудитором и Ревизионной комиссией Общества (при наличии ее в Обществе);

3. Подготовка и предоставление Совету директоров, Комитету Совета директоров по аудиту и Генеральному директору Общества отчетов по результатам деятельности внутреннего аудита, в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

4. Проверка соблюдения Генеральным директором Общества и его работниками положений законодательства и внутренних документов Общества, в том числе касающихся инсайдерской информации.

Для решения поставленных задач, согласно Политике в области внутреннего аудита ПАО «ЗВЕЗДА», внутренний аудит осуществляет функции по следующим направлениям деятельности:

1. Оценка надежности и эффективности системы внутреннего контроля:

1) проведение анализа соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям Общества, проверка обеспечения надежности и целостности бизнес-

процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;

2) проверка обеспечения достоверности и целостности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности и информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества, определение того, насколько результаты деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений Общества соответствуют поставленным целям;

3) определение адекватности и эффективности установленных критериев для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей, внесение предложений по изменению критериев;

4) определение результативности системы внутреннего контроля, выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) Обществу достичь поставленных целей, и их существенности, содействие совершенствованию системы внутреннего контроля Общества, предоставление Совету директоров, Комитету Совета директоров по аудиту и Генеральному директору рекомендаций по изменению и совершенствованию системы внутреннего контроля;

5) оценка результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых Обществом на всех уровнях управления;

6) проверка эффективности и целесообразности использования ресурсов;

7) проверка обеспечения сохранности активов;

8) проверка соблюдения требований законодательства, Устава и внутренних документов Общества.

2. Оценка надежности и эффективности системы управления рисками:

1) проверка достаточности и зрелости элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов (в том числе, порядок сбора и обмена информацией о рисках внутри Общества), нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы управления рисками, отчетность), содействие совершенствованию системы управления рисками;

2) проверка полноты и своевременности выявления и корректности оценки рисков руководством Общества на всех уровнях его управления;

3) проверка эффективности контрольных процедур, мер реагирования и иных мероприятий по управлению рисками;

4) проведение анализа информации о реализовавшихся рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательства).

3. Оценка эффективности корпоративного управления:

1) проверка соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Общества;

2) проверка порядка постановки целей Общества, мониторинга и контроля их достижения;

3) проверка уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления Общества, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами;

4) проверка обеспечения прав акционеров, в том числе подконтрольных обществ (при наличии), и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;

5) проверка процедур раскрытия информации о деятельности Общества.

Политика в области внутреннего аудита ПАО «ЗВЕЗДА» утверждена Советом директоров эмитента (Протокол Совета директоров от 21.05.2021 б/н) и размещена на странице Общества на сайте информационного агентства.

Информация о наличии и компетенции ревизионной комиссии (ревизора):

Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия.

Порядок деятельности и компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Проверка (ревизия) финансово – хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии, решению Общего собрания, Совета директоров или по требованию акционеров (акционера) Общества, владеющих в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества.

По требованию Ревизионной комиссии лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности

Общества.

Ревизионная комиссия вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания в соответствии со статьей 55 Федерального закона «Об акционерных обществах».

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение, которое должно соответствовать требованиям, установленным Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Политика эмитента в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита:

Политика в области внутреннего контроля и управления рисками ПАО «ЗВЕЗДА» утверждена Советом директоров эмитента (Протокол Совета директоров от 21.05.2021 б/н) и размещена на странице Общества на сайте информационного агентства.

Политика в области внутреннего аудита ПАО «ЗВЕЗДА» утверждена Советом директоров эмитента (Протокол Совета директоров от 21.05.2021 б/н) и размещена на странице Общества на сайте информационного агентства.

Эмитентом не утверждался (не одобрялся) внутренний документ эмитента, устанавливающий правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.

2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита

Информация частично не раскрывается на основании пункта 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»

Информация о ревизионной комиссии (ревизоре) эмитента

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Ревизионная комиссия**

Ревизионная комиссия

Председатель Ревизионной комиссии:

1. Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии):

Год рождения:

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента: **эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции**

Доля участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций подконтрольных эмитенту акционерных обществ, имеющих для эмитента существенное значение, и количество акций указанных акционерных обществ каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **лицо указанных долей не имеет.**

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьёй 27 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)»: **лицо указанных должностей не занимало.**

2. Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии):

Год рождения:

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента: **эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции**

Доля участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций подконтрольных эмитенту акционерных обществ, имеющих для эмитента существенное значение, и количество акций указанных акционерных обществ каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **лицо указанных долей не имеет.**

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьёй 27 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)»: **лицо указанных должностей не занимало.**

3. Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии):

Год рождения:

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента: **эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции**

Доля участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций подконтрольных эмитенту акционерных обществ, имеющих для эмитента существенное значение, и количество акций указанных акционерных обществ каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **лицо указанных долей не имеет.**

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: ***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)»: ***Лицо указанных должностей не занимало.***

Сведения о руководителях отдельных структурных подразделений по управлению рисками и (или) внутреннему контролю, структурных подразделений (должностных лицах), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***Аудитор***

Информация о руководителе такого отдельного структурного подразделения (органа) эмитента

Наименование должности руководителя структурного подразделения: ***Аудитор***

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии):

Год рождения:

Образование:

Все должности, которые занимает данное лицо или занимал в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента: ***эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции***

Доля участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций подконтрольных эмитенту акционерных обществ, имеющих для эмитента существенное значение, и количество акций указанных акционерных обществ каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: ***лицо указанных долей не имеет.***

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***указанных родственных связей нет***

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: ***лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)»: ***лицо указанных должностей не занимало.***

2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Соглашения или обязательства эмитента или подконтрольных эмитенту организаций, предусматривающие право участия работников эмитента и работников подконтрольных эмитенту организаций в уставном капитале, отсутствуют.

Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента

3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента

Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного периода: **1 671**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **1**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента), или иной имеющийся у эмитента список, для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента: **3 050**

Дата, на которую в данном списке указывались лица, имеющие право осуществлять права по акциям эмитента: **06.06.2023**

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **3 050**

Информация о количестве акций, приобретенных и (или) выкупленных эмитентом, и (или) поступивших в его распоряжение, на дату окончания отчетного периода, отдельно по каждой категории (типу) акций

Собственных акций, находящихся на балансе эмитента нет

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям

Акции эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям нет

3.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента

Информация не раскрывается на основании пункта 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»

Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило

3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права (золотой акции)

Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило
В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в государственной (федеральной) собственности

В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в муниципальной собственности: **В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в муниципальной собственности**

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций: **Указанных лиц нет**

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента: **Указанных лиц нет**

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом («золотой акции»), срок действия специального права («золотой акции»): **Указанное право не предусмотрено**

3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность

Перечень совершенных эмитентом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность: **Указанных сделок не совершалось**

3.5. Крупные сделки эмитента

Информация не раскрывается на основании пункта 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»

Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах

4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение

4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций

Эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов «зеленые облигации» и (или) «социальные облигации», и (или) «инфраструктурные облигации».

4.2.1. Информация о реализации проекта (проектов), для финансирования и (или) рефинансирования которого (которых) используются денежные средства, полученные от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов «зеленые облигации» и (или) «социальные облигации», и (или) «инфраструктурные облигации».

4.2.2. Описание политики эмитента по управлению денежными средствами, полученными от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов «зеленые облигации» и (или) «социальные облигации», и (или) «инфраструктурные облигации».

4.2.3. Отчет об использовании денежных средств, полученных от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов «зеленые облигации» и (или) «социальные облигации», и (или) «инфраструктурные облигации».

4.2(1). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами инфраструктурных облигаций

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов «зеленые облигации» и (или) «социальные облигации», и (или) «инфраструктурные облигации».

4.2(2). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций, связанных с целями устойчивого развития

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов «зеленые облигации» и (или) «социальные облигации», и (или) «инфраструктурные облигации».

4.2(3). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций климатического перехода

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов «зеленые облигации» и (или) «социальные облигации», и (или) «инфраструктурные облигации».

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили

4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по

облигациям эмитента с обеспечением

В обращении нет облигаций эмитента, в отношении которых зарегистрирован проспект или размещенные путем открытой подписки, в отношении которых предоставлено обеспечение

4.3.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием

4.3.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что эмитент не выпускал облигации с заложенным обеспечением денежными требованиями

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили

4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Информация указывается в отношении дивидендов, решение о выплате (объявлении) которых принято в течение трех последних завершающихся отчетных лет либо в течение всего срока с даты государственной регистрации эмитента, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет:

В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось.

4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

4.5.1. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «НРК - Р.О.С.Т.»*

Место нахождения: *107076, Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX*

ИНН: *7726030449*

ОГРН: *1027739216757*

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: *045-13976-000001*

Дата выдачи: *03.12.2002*

Дата окончания действия: *Бессрочная*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФКЦБ России*

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг: *08.11.2019*

Иные сведения о ведении реестра владельцев ценных бумаг эмитента, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *иные сведения отсутствуют*

4.5.2. Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента

Информация не раскрывается на основании пункта 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»

4.6. Информация об аудиторе эмитента

Указывается информация в отношении аудитора (аудиторской организации, индивидуального аудитора) эмитента, который проводил проверку промежуточной отчетности эмитента, раскрытой эмитентом в отчетном периоде, и (или) который проводил (будет проводить) проверку (обязательный аудит) годовой отчетности эмитента за текущий и последний заверченный отчетный год.

Информация не раскрывается на основании пункта 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»

Полное фирменное наименование:

Сокращенное фирменное наименование:

Место нахождения:

ИНН:

ОГРН:

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех заверченных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента

| Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех заверченных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента | Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность) |
|---|--|
| 2020 год | Бухгалтерская (финансовая) отчетность |
| 2020 год | Консолидированная финансовая отчетность |
| 2021 год | Бухгалтерская (финансовая) отчетность |
| 2021 год | Консолидированная финансовая отчетность |
| 2022 год | Бухгалтерская (финансовая) отчетность |
| 2022 год | Консолидированная финансовая отчетность |
| 2023 год | Бухгалтерская (финансовая) отчетность |
| 2023 год | Консолидированная финансовая отчетность |

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались (будут оказываться) эмитенту в течение последних трех заверченных отчетных лет и текущего года аудитором: ***Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги не оказывались.***

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов

органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы:

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы, отсутствуют.

В период осуществления аудиторской деятельности указанным аудитором отсутствуют доли участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента; эмитентом не предоставлялись заемные средства аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации); отсутствуют тесные деловые взаимоотношения (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственные связи; нет лиц, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации.

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором эмитента для снижения влияния факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора

Эмитент и аудитор в период осуществления аудиторской деятельности указанным аудитором отслеживают соблюдение требований законодательства Российской Федерации. Факторы, которые могли оказать влияние на независимость аудитора. В соответствии с требованиями ст. 8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента, вышеуказанные факторы отсутствуют.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за последний завершённый отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за 2023 год составил: 433 400 рублей.

В том числе:

- за проведение проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год: 231 000 рублей;

- за проведение проверки годовой консолидированной финансовой отчетности за 2022 год: 202 400 рублей;

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги не оказывались.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет.

Аудитор проводил проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента.

В отношении аудитора эмитента, который проводил проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента, дополнительно раскрывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом и подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, указанному аудитору за аудит (проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности эмитента за последний завершённый отчетный год и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за 2023 год составил: 433 400 рублей.

В том числе:

- за проведение проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год: 231 000 рублей;

- за проведение проверки годовой консолидированной финансовой отчетности за 2022 год: 202 400 рублей;

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги не оказывались.

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»

Вознаграждение эмитента организациям, которые являются членами того же объединения организаций, членом которого является аудитор эмитента (входят с аудитором эмитента в одну сеть аудиторских организаций) не выплачивалось.

Порядок выбора аудитора эмитента

Выбор аудиторской организации проводился Эмитентом на основании мониторинга аудиторских услуг, предлагаемых различными аудиторскими фирмами. Основные условия отбора аудиторской организации – анализ деловой и профессиональной репутации аудиторов, а также размер оплаты предлагаемых услуг аудиторской организации.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения общим собранием акционеров (участников) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента:

Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового общего собрания акционеров и в том числе предложить независимого аудитора.

Совет директоров Общества рассматривает поступившие предложения, принимает решения о включении их в повестку дня общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дня.

В случае, если в установленный Федеральным законом «Об акционерных обществах» срок не поступило предложений от акционеров, Совет Директоров самостоятельно выносит на утверждение Общего собрания акционеров кандидатуры независимого аудитора.

Общее собрание акционеров утверждает аудитора Общества.

По мнению Эмитента к компетенции общего собрания акционеров отнесен вопрос по утверждению кандидатуры аудитора отчетности Эмитента, составленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ). Аудиторская организация отчетности Эмитента, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), утверждается решением Генерального директора Эмитента без проведения каких-либо корпоративных процедур.

Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента

Эмитент раскрыл промежуточную сокращенную финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за 2023 год, закончившихся 31 декабря 2023 года, на странице Общества на сайте информационного агентства <http://disclosure.lprime.ru/Portal/Default.aspx?emId=7811038760>

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Эмитент раскрыл годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, составленную за отчетный 2023 год, на странице Общества на сайте информационного агентства <http://disclosure.lprime.ru/Portal/Default.aspx?emId=7811038760>