
ПРЕДВАРИТЕЛЬНО УТВЕРЖДЕН:

Советом директоров ПАО «НЕФАЗ»

«15» мая 2024 года

(протокол № 10 (275) от «15» мая 2024 года))

УТВЕРЖДЕН:

Годовым Общим собранием акционеров

ПАО «НЕФАЗ» «19» июня 2024 года

(протокол № 36 от «21» июня 2024 года)

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

Публичного акционерного общества «НЕФАЗ»

за 2023 год

Генеральный директор ПАО «НЕФАЗ»

Е.Б. Корепанов

Настоящий годовой отчет составлен по итогам работы ПАО «НЕФАЗ» за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года

Заявление об ответственности руководства за подготовку Годового отчета

Настоящим мы подтверждаем, что на основании имеющейся у нас информации настоящий Годовой отчет включает достоверную оценку развития и состояния бизнеса и положения ПАО «НЕФАЗ», а также описание основных рисков и факторов неопределенности, которым подвержена деятельность ПАО «НЕФАЗ».

Генеральный директор
Е.Б. Корепанов

Руководитель фронт офиса
Департамента оперативного учета, Центра бухгалтерского и налогового учета
Ю.В. Жернакова

Заявление об ограничении ответственности за публикацию прогнозных данных

Отчет содержит информацию о планах и намерениях ПАО «НЕФАЗ» на средне- и долгосрочную перспективу. Планы и намерения носят прогнозный характер, и их осуществимость зависит в том числе от ряда экономических, политических и правовых факторов, находящихся вне зоны влияния Общества (мировая финансово-экономическая и политическая ситуация, ситуация на ключевых рынках, изменения налогового, таможенного и экологического законодательства и пр.). По этой причине фактические показатели результативности будущих лет могут отличаться от прогнозных заявлений, опубликованных в настоящем Годовом отчете.

Содержание годового отчета

<u>1. Обращение к акционерам</u>	8
<u>1.1. Обращение Председателя совета директоров ПАО «НЕФАЗ»</u>	8
<u>1.2. Обращение Генерального директора ПАО «НЕФАЗ»</u>	10
<u>2. Информация о компании</u>	12
<u>2.1. Краткая история</u>	12
<u>2.2. Ключевые события 2023 года</u>	17
<u>3. Сведения о положении акционерного Общества в отрасли</u>	38
<u>3.1. Положение в отрасли, реализация продукции и рыночные позиции</u>	38
<u>1. Рынок самосвалов</u>	41
<u>2. Рынок вахтовых автобусов и городского пассажирского автотранспорта (ГПА)</u>	43
<u>3. Рынок автоцистерн</u>	45
<u>4. Рынок емкостно-наливной прицепной техники для нефтепродуктов</u>	47
<u>5. Рынок транспортной прицепной техники</u>	49
<u>6. Рынок автобусов большого класса</u>	51
<u>7. Рынок автобусов малого класса</u>	53
<u>4. Приоритетные направления деятельности Общества</u>	55
<u>4.1. Продуктовая стратегия</u>	55
<u>4.2. Отчет Совета директоров Общества о результатах развития Общества по приоритетным направлениям деятельности</u>	61
<u>Финансовые результаты за 2023 год</u>	61
<u>Производство</u>	65
<u>Итоги производства</u>	65
<u>Производственная система</u>	68
<u>Закупочная деятельность</u>	70
<u>Качество. Гарантийное и сервисное обслуживание</u>	73

<u>Политика в области управления персоналом</u>	76
<u>Информация об объеме каждого из использованных видов энергетических ресурсов</u>	84
<u>Экологическая политика</u>	85
<u>5. Перспективы развития Общества</u>	86
<u>5.1. Стратегия развития</u>	86
<u>6. Корпоративное управление</u>	88
<u>6.1. Система корпоративного управления</u>	88
<u>6.2. Органы управления Общества</u>	90
<u>Общее собрание акционеров</u>	91
<u>Совет директоров</u>	92
<u>Основные положения политики ПАО «НЕФАЗ» в области вознаграждения и (или) компенсации расходов</u>	100
<u>Генеральный директор</u>	102
<u>Корпоративный секретарь</u>	104
<u>Система внутреннего контроля</u>	105
<u>Ревизионная комиссия ПАО «НЕФАЗ»</u>	106
<u>Комплаенс-система</u>	108
<u>Планы по развитию системы корпоративного управления</u>	109
<u>Сведения о соблюдении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления</u>	110
<u>7. Инвестору и акционеру</u>	113
<u>7.1. Акции Общества</u>	113
<u>7.2. Дивидендная политика. Отчет о выплате объявленных (начисленных дивидендов)</u>	115
<u>8. Риски, связанные с деятельностью Общества</u>	117
<u>8.1. Управление рисками</u>	117
<u>8.2. Организационная структура риск-менеджмента</u>	118
<u>8.3. Факторы риска, связанные с деятельностью акционерного Общества и способы реагирования</u>	120

<u>9. Информация для акционеров</u>	128
<u>9.1. Сведения об аудиторе</u>	128
<u>9.2. Сведения об организации, осуществляющей учет прав на эмиссионные ценные бумаги</u>	129
<u>10. Приложения</u>	130
<u>Приложение 1. Бухгалтерская отчетность</u>	
<u>Бухгалтерская отчетность (5 форм)</u>	
<u>Аудиторское заключение по финансовой отчетности</u>	
<u>Заключение Ревизионной комиссии</u>	
<u>Приложение 2. Экстраординарные сделки</u>	
<u>Приложение 3. Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления</u>	

1. Обращение к акционерам

1.1 Обращение Председателя Совета директоров ПАО «НЕФАЗ»

Уважаемые акционеры и партнеры!

Публичное акционерное Общество «НЕФАЗ» является самой крупной дочерней компанией ПАО «КАМАЗ», в 2023 году оно продолжило свое динамичное развитие и вновь показало хорошие результаты. По итогам года выручка от продажи продукции, товаров и услуг составила 35 млрд 209 млн рублей, что на 44 % выше показателя 2022 года. В основе этого успеха грамотное руководство, эффективная организация производства и работа над повышением производительности труда.

Благодаря реализации программы оптимизации затрат удалось добиться положительного экономического эффекта на сумму 107 млн рублей за счет реализации конструкторско-технологических мероприятий. Совместно со специалистами ПАО «КАМАЗ» были решены вопросы производства санкционноустойчивого пассажирского транспорта, и теперь мы не зависим от поставок комплектующих из недружественных стран.

Продолжается реализация двух масштабных инвестиционных проектов: «Увеличение производственных мощностей по выпуску пассажирского транспорта до 3 тысяч единиц в год» и «Модернизация и развитие производственных мощностей по выпуску самосвальных установок нового поколения К5». Благодаря данным проектам



появятся новое высокотехнологичное оборудование и новые рабочие места.

В 2023 году в рамках программы комплексного развития городского электрического общественного транспорта, которая реализуется под руководством заместителя председателя правительства – руководителя аппарата правительства Дмитрия Григоренко в соответствии с поручением президента РФ, ПАО «НЕФАЗ» изготовило партии электробусов КАМАЗ-6282 для Ростова-на-Дону, Перми, Волгограда, Курска, Липецка, Таганрога и Волгодонска. Мы будем и далее совершенствовать производство и технику для участия в реализации федеральных проектов по обновлению пассажирского автотранспорта для регионов и муниципалитетов России.

Выручка группы организаций ПАО «КАМАЗ» по итогам 2023 года показала значительные темпы роста. Большой вклад в это внесло увеличение продаж в сегментах грузовых автомобилей и пассажирского транспорта (автобусов и электробусов).

Хочу выразить благодарность каждому работнику за плодотворный, самоотверженный труд. Коллектив ПАО «НЕФАЗ» в очередной раз показал свой профессионализм и доказал, что способен решать самые сложные задачи и реализовывать самые смелые проекты.

В.А. Курганов,

*Первый заместитель генерального директора
ПАО «КАМАЗ» – исполнительный директор,
Председатель Совета директоров ПАО «НЕФАЗ»*



1.2 Обращение Генерального директора ПАО «НЕФАЗ»

Уважаемые акционеры и партнеры!

Подводя итоги 2023 года, можно с уверенностью сказать, что, мы приложили максимум усилий и отработали год успешно. Мы выполнили свои обязательства перед заказчиками, материнской компанией и перед нашим коллективом. Бизнес-план предприятия исполнен, объем выпуска продукции, товаров и услуг составил более 35 млрд рублей.

2023-й год ознаменован яркими событиями в истории ПАО «НЕФАЗ». В июле был выпущен 1000-й электробус. Этот инновационный вид транспорта мы серийно производим с 2018 года. К столице нашей страны стали подключаться и регионы: партии электробусов КАМАЗ-6282 были поставлены в Ростов-на-Дону, Пермь, Волгоград, Курск, Липецк, Таганрог и Волгодонск. ПАО «НЕФАЗ» стало одной из площадок-участниц мероприятия по передаче регионам техники для обновления парка общественного транспорта, прошедшего в режиме видеосвязи под руководством Президента РФ Владимира Путина. Наш завод также посетили представители Центральной профсоюзной газеты «Солидарность». В рамках реализации проекта «Россия производственная» они рассказали о ПАО «НЕФАЗ» как об одном из лучших предприятий в стране, о родине электробусов.

В рамках реализации двух инвестиционных проектов по развитию мощностей производства автосамосвалов и автобусного производства продолжается масштабная

модернизация. Она затрагивает не только реконструкцию производственных площадей, но и усовершенствование технологических процессов, обновление оборудования. На заготовительном производстве ведутся строительные работы, параллельно строится новый окрасочный комплекс катафорезного грунтования, следующие этапы – модернизация сварочного производства и процессов сборки шасси и самого автобуса.

Мы продолжаем производить современные модели грузовой и пассажирской автотехники, необходимые нашей стране, обеспечивая тем самым ее безопасность и технологический суверенитет. Наша техника завоевывает доверие потребителей и заслуженно получает награды. Лауреат Всероссийского конкурса «100 лучших товаров России» – электробус КАМАЗ-6282 с улучшенными характеристиками получил специальный приз «Гордость Отечества». Полуприцеп-самосвал НЕФАЗ-9509-16-30, предназначенный для перевозки сыпучих, строительных и промышленных грузов, стал лауреатом конкурсов «Лучшие товары Башкортостана» и «100 лучших товаров России». Внедорожный автобус КАМАЗ-6250 победил в конкурсе «Лучший коммерческий автомобиль года в России» в номинации «Перспектива года». Рестайлинговый пригородный автобус НЕФАЗ-5299-31-52 стал победителем конкурса Гран-при «За рулём» – Коммерческие автомобили в номинации «Автобусы большого класса».

Мы не останавливаемся на достигнутом и продолжаем расширять нашу продуктовую линейку, разрабатывая модели автотехники под требования заказчиков. В 2023 году изготовлены опытные образцы специального автобуса повышенной проходимости КАМАЗ-6250 на дизельном и газовом топливе, городского автобуса среднего класса КАМАЗ-4290 на дизельном топливе, электробуса с ночной зарядкой КАМАЗ-6282 ONC, автобуса КАМАЗ-5222 на газовом топливе, городского сочленённого автобуса особо большого класса КАМАЗ-6299 на дизельном топливе, полуприцепа-самосвала НЕФАЗ-9505 с осями собственного производства.

Самая главная наша ценность – это люди, работники, чьими руками создается продукт. Они являются основой нашего успеха, мы заботимся об их благополучии и развитии, улучшаем условия труда, чтобы они могли эффективно выполнять свои обязанности и расти вместе с нами.

Благодарю всех наших работников за слаженную работу и ответственное отношение, руководство ПАО «КАМАЗ» и всех партнеров за поддержку и сотрудничество. Успехи ПАО «НЕФАЗ» – результат нашей общей работы. Уверен, что вместе с вами нам по плечу любые задачи.

*Е.Б. Корепанов,
Генеральный директор ПАО «НЕФАЗ»*

2. Информация о компании

2.1 Краткая история

Публичное акционерное Общество «НЕФАЗ» отсчитывает свой возраст с осени 1977 года – с момента пуска главного конвейера. Однако история рождения предприятия начинается гораздо раньше.

- **17 декабря 1970 года** Совет Министров СССР издал Постановление «О строительстве и реконструкции заводов Министерства автомобильной промышленности для обеспечения Камского автомобильного завода запасными частями и комплектующими деталями». В те годы «КАМАЗ» – автогигант в городе Набережные Челны был объявлен Всесоюзной ударной стройкой. Было решено строить и заводы-спутники, которые бы поставляли туда необходимую комплектацию.
- **25 декабря 1970 года** Государственный Комитет Совета Министров по делам строительства издал приказ №65 «О создании завода по производству автосамосвалов и лебёдок» в городе Нефтекамск Башкирской АССР. Подобный же приказ № 4 от 8 января 1971 года издал Министр автомобильной промышленности СССР. Распоряжением Совета Министров БАССР от 19 января 1971 года была создана комиссия для выбора площадки под строительство завода. Комиссия обследовала три земельных площади. Выбор был сделан на участке вдоль автомобильной дороги Нефтекамск – Янаул. Совет Министров БАССР вынес решение о резервации 100 га земли для строительства завода.
- Генеральным подрядчиком строительства был определен трест «Башнефтепромстрой». Для выполнения отдельных строительно-монтажных работ по генподряду треста БНПС привлекалось 25 субподрядных организаций.
- **13 июля 1972 года** началось строительство завода.
- **15 апреля 1977 года** был собран первый десятитонный автосамосвал КАМАЗ-5511.
- Опытные образцы автосамосвала КАМАЗ-5511 приняли участие в первомайской демонстрации 1977 года в городах Уфа и Нефтекамск, несколько машин было отправлено на полигон на испытания.
- **11 октября 1977 года** в торжественной обстановке в присутствии строителей, работников завода, руководителей города состоялся пуск главного конвейера. С этого дня начался серийный выпуск автосамосвалов КАМАЗ-5511.
- **31 октября 1977 года** был утвержден акт Государственной комиссии о приемке в эксплуатацию первой очереди Нефтекамского завода по производству автосамосвалов.
- **17 ноября 1977 года** вышел приказ № 343 «О вводе в эксплуатацию завода по производству

автосамосвалов, г. Нефтекамск Башкирской АССР», подписанный министром автомобильной промышленности Поляковым В.Н.: «Считать введенной в эксплуатацию первую очередь завода по производству автосамосвалов, г. Нефтекамск Башкирской АССР производственной мощностью 10000 автосамосвалов в год», – говорится в этом приказе.

- 26 июля 1978 года приказом № 206 завод был переименован в Нефтекамский завод автосамосвалов.
- 25 января 1978 года был собран тысячный автосамосвал КАМАЗ-5511.
- 18 декабря 1978 года был собран 10-тысячный автосамосвал КАМАЗ-5511. А 20 декабря 1979 года с конвейера сошел 30-тысячный автосамосвал КАМАЗ-5511.
- В конце 1980 года были собраны первые экземпляры сельскохозяйственного автосамосвала КАМАЗ-55102 грузоподъемностью 7 тонн и с трехсторонней разгрузкой. Эту технику давно ждали сельчане, и выпуск этой машины начал еще один новый этап в развитии завода.
- В конце 1981 года была сдана в эксплуатацию первая очередь корпуса вахтовых автобусов площадью 3500 кв. метров, на которой можно было разместить мощности по выпуску 3000 вахтовых автомобилей в год.
- 1 мая 1982 года на первомайской демонстрации жители города Нефтекамска и гости города увидели первую модель машины для вахтовых бригад. Таким образом,

Нефтекамский завод автосамосвалов начал производство техники нового для себя направления.

- 19 мая 1982 года с конвейера завода сошел 100-тысячный самосвал КАМАЗ-5511.
- С 1985 года начат выпуск полуприцепов-цистерн для перевозки светлых нефтепродуктов емкостью 16300 литров. Кроме того, завод выпускал лебедки самовытаскивания на автомобиль КАМАЗ-4310, коробки отбора мощности и шестеренчатые насосы НШ-32-2, различные запасные части и товары народного потребления. Особенно популярным стал грузовой прицеп к легковому автомобилю грузоподъемностью 300 кг, который называли «Пчелка».
- 1993 год – завод стал Открытым акционерным Обществом «Нефтекамский автозавод».
- 2000 год – руководством завода была принята новая серьезная программа – «Программа освоения пассажирских автобусов на шасси КАМАЗ».
- В августе 2000 года была начата разработка конструкторской документации городского автобуса первого класса (по международной классификации) большой вместимости. К ним относятся автобусы длиной 10-12 метров, полной массой до 18 тонн. Нефтекамскому автобусу был присвоен номер модели – 5299.
- 6 декабря 2000 года вписано красной строкой в новейшую историю Нефтекамского автозавода. В этот день был представлен первый автобус городского типа НЕФА3-5299. Это стало событием для всей республики. Правительство Башкортостана и лично Президент

Муртаза Губайдуллович Рахимов пристально и заинтересованно следили за реализацией этого проекта, поэтому он лично приехал на презентацию первого башкирского автобуса.

- В октябре 2002 года сдана в эксплуатацию вторая очередь автобусного производства с уникальным лакокрасочным комплексом производства Германии.
- 2013 год – начало производства автобусов малого класса Bravis совместно с бразильской корпорацией Marcopolo.
- 2015 год – на площадях Нефтекамского автозавода началась реализация совместного проекта по производству шарнирно-сочлененного самосвала BELL. Первый опытный образец самосвала-тяжелогруза BELL был продемонстрирован в Уфе на выставке в рамках саммитов ШОС и БРИКС.
- 2016 год – ПАО «НЕФАЗ» от ПАО «КАМАЗ» передано производство автобусных шасси. 27 декабря состоялся торжественный выпуск первого шасси. С июля 2016 года завод стал именоваться – Публичное акционерное Общество «НЕФАЗ» (ПАО «НЕФАЗ»).
- 2017 год – на рынок выведено три новых вида продукции: низкорамный полуприцеп, рефрижераторный полуприцеп и тракторный прицеп.
- 2018 год – «НЕФАЗ» приступил к выполнению первых крупных коммерческих заказов ГУП «Мосгортранс» на поставку 100 электробусов КАМАЗ-6282 и 596 рестайлинговых низкопольных городских автобусов НЕФАЗ-5299-40-52 в столицу России – Москву.

- 2019 год – общей победой ПАО «КАМАЗ и ПАО «НЕФАЗ» стало признание московского электробуса лучшим в классе пассажирского транспорта на ежегодной премии «Автомобиль года в России». Новинки 2019 года – самосвальные прицепы НЕФАЗ-8560-0704082-02 с подпрессорниками, НЕФАЗ-8560-0004085-02, шторные полуприцепы НЕФАЗ-93341-0300203-08, НЕФАЗ-93341-0300205-08, электробус второго поколения КАМАЗ-6282-12, городские полунизкопольные автобусы НЕФАЗ-4299-30-52 (пилотный образец линейки средних автобусов), НЕФАЗ-5299-30-57, городской низкопольный автобус большого класса НЕФАЗ-5299-40-57, работающий на сжиженном природном газе. Выведена на рынок четырёхосная линейка полуприцепов, в числе которых стальной полуприцеп-бензовоз НЕФАЗ-96898-0113310 переменного круглого сечения, полуприцеп-самосвал НЕФАЗ-95094-0220119-70 и бортовой полуприцеп-зерновоз НЕФАЗ-93346-0330110.
- 2020 год – разработан и изготовлен городской низкопольный автобус особо большого класса НЕФАЗ-6299. Выведены на рынок новые модели самосвалов семейства K5 –КАМАЗ-6595, КАМАЗ-65951 с повышенной грузоподъемностью и КАМАЗ-65952 с повышенной проходимостью, а также новая модель вахтового автобуса с кузовом из сэндвич-панелей – НЕФАЗ-4208-0000-511.
- 2021 год – изготовлены опытные образцы новых моделей пассажирского транспорта: сочленённый электробус КАМАЗ-6292-0000010, электробус с

тяговыми аккумуляторными батареями «Микроваст» КАМАЗ-6282-0000121, троллейбус КАМАЗ-62825-0000020 с увеличенным автономным ходом, электробус КАМАЗ-6282-123, автобус НЕФАЗ-5299-0000231-57 в пригородном исполнении в новом облике и водоробус КАМАЗ-6290. Произведены новые модели полуприцепов: НЕФАЗ-93348-0300210-16, НЕФАЗ-93348-0300211-16, НЕФАЗ-93348-0640212-16, НЕФАЗ-93348-0600211-16, НЕФАЗ-9509-0000116-30, а также полуприцеп самосвальный грузоподъемностью 39 тонн. Городской автобус третьего поколения НЕФАЗ-5299-0000040-52 с дизельным двигателем удостоен высшей награды конкурсов «Лучшие товары Башкортостана-2021» и «100 лучших товаров России» в номинации «Продукция производственно-технического назначения». А сочленённый электробус КАМАЗ-6292 стал победителем конкурса Гран-при «За рулём» – Коммерческие автомобили.

- **2022 год** – изготовлены прототип автобуса особо большого класса КАМАЗ-6299, работающий на сжатом природном газе; первые образцы автобуса повышенной проходимости КАМАЗ-6250; автомобиля-самосвала КАМАЗ-65115-6058-48 с самосвальной установкой 45147-8600703-023 со скручиваемым тентом; автомобиля-самосвала 45143-0776001 сельскохозяйственного назначения с объёмом платформы 21 куб. м, трёхсторонней разгрузкой; прицепа самосвального 8560-0144510-02 сельскохозяйственного назначения с объёмом платформы 20 куб. м, трёхсторонней разгрузкой.

Городской низкопольный автобус НЕФАЗ-5299-0000040-57 с газовым двигателем стал победителем республиканского конкурса «Лучшие товары Башкортостана» и Всероссийского конкурса Программы «100 лучших товаров России» в номинации «Продукция производственно-технического назначения» и обладателем почетного диплома «Золотая сотня». Электробусу КАМАЗ-6282 присужден титул «Гордость Отечества» Всероссийского конкурса «100 лучших товаров России». Городской автобус особо большого класса КАМАЗ-6299-40-5F, рестайлинговый городской полунизкопольный автобус НЕФАЗ-5299-30-57 и рестайлинговый городской низкопольный автобус НЕФАЗ-5299-40-52 одержали победу в конкурсе Гран-при «За рулём» – Коммерческие автомобили в номинации «Автобусы большого класса».

- **2023 год** – в рамках программы комплексного развития городского электрического общественного транспорта изготовлены партии электробусов КАМАЗ-6282 для Ростова-на-Дону, Перми, Волгограда, Курска, Липецка и Таганрога. Новинками этого года стали опытные образцы специального автобуса повышенной проходимости КАМАЗ-6250 на дизельном и газовом топливе, городского автобуса среднего класса КАМАЗ-4290 на дизельном топливе, электробуса КАМАЗ-6282-0000030 с ночной зарядкой (без пантографа), автобуса КАМАЗ-5222-0000031-P5 на газовом топливе, городского сочленённого автобуса особо большого

класса КАМАЗ-6299-0000040-5F на дизельном топливе, полуприцепа-самосвала НЕФАЗ-9505 с осями собственного производства. Полуприцеп-самосвал НЕФАЗ-9509-16-30, предназначенный для перевозки сыпучих, строительных и промышленных грузов, стал лауреатом конкурсов «Лучшие товары Башкортостана» и «100 лучших товаров России». Внедорожный автобус

КАМАЗ-6250 победил в конкурсе «Лучший коммерческий автомобиль года в России» в номинации «Перспектива года». Рестайлинговый пригородный автобус НЕФАЗ-5299-31-52 стал победителем конкурса Гран-при «За рулём» – Коммерческие автомобили в номинации «Автобусы большого класса».

2.2. Ключевые события 2023 года

1. ДЕЛЕГАЦИЯ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ В ПАО «НЕФАЗ»

10 февраля ПАО «НЕФАЗ» с рабочим визитом посетила делегация правительства Московской области и АО «Мострансавто». В состав делегации вошли первый заместитель министра транспорта и дорожной инфраструктуры Московской области Евгений Аптекин, генеральный директор АО «Мострансавто» Сергей Кайгородов и другие руководители автотранспортного предприятия. В ходе поездки в ПАО «НЕФАЗ» их сопровождали директор по пассажирскому транспорту ПАО «КАМАЗ» Самат Саттаров и его заместитель – директор Департамента пассажирского транспорта Данил Гинятуллин.

Основная цель визита – знакомство с производственными площадками предприятия и ходом выполнения контракта на производство автобусов НЕФАЗ. Городской низкопольный автобус НЕФАЗ-5299-40-52 в 2022 году прошел тестовую эксплуатацию в АО «Мострансавто». Данная модель хорошо зарекомендовала себя и получила положительные отзывы как от жителей Подмосковья, так и от компании-перевозчика. В начале года был заключен контракт на поставку 80 городских и 329 пригородных автобусов НЕФАЗ.



2. НАША ТЕХНИКА НА МЕЖДУНАРОДНОМ ТРАНСПОРТНОМ ФЕСТИВАЛЕ SPBTRANSPORTFEST

Городской сочлененный автобус КАМАЗ-6299 на сжатом природном газе, произведенный в ПАО «НЕФАЗ», был представлен на IV Международном фестивале SPbTransportFest, проходившем 18-20 мая в г. Санкт-Петербург.

Модель разработана с учетом современных требований к комфорту и безопасности пассажиров и соответствует требованиям доступной среды. Автобус КАМАЗ-6299 оснащен газовым двигателем мощностью 320 л. с. и автоматической коробкой переключения передач. Общая пассажировместимость – 155 человек, мест для сидения – 44.

Городской низкопольный автобус КАМАЗ-6299-40-5Т имеет ровный пол в салоне, широкую накопительную площадку в районе второй двери, поручни с кнопками сигнала водителю для открытия дверей, USB-зарядки для гаджетов.

Автобус оснащен системой кнелинг и способен «приседать» к остановочной платформе, что облегчает посадку пассажиров. Независимая передняя подвеска

обеспечивает плавность хода. Для комфорта пассажиров установлена климатическая система.

Рабочее место водителя оборудовано комбинацией приборов с жидкокристаллическим дисплеем, на котором выводится вся необходимая информация: о текущей скорости, общем пройденном пути, о среднем расходе топлива и т.д. Автобус оснащен комплексом видеокамер, изображение с которых также отображается на сенсорном экране, установленном на панели приборов.



3. РАБОТНИК ПАО «НЕФАЗ» - В ЧИСЛЕ ЛУЧШИХ СПЕЦИАЛИСТОВ ПО МЕТРОЛОГИИ

В республиканском отраслевом конкурсе профессионального мастерства «Мастера Башкортостана» в номинации «Лучший специалист по метрологии» по компетенции «Обеспечение единства измерений» контролер измерительных приборов и специнструмента 6-го разряда Центральной лаборатории метрологии ПАО «НЕФАЗ» Разина Галихановна Тухватуллина заняла третье место.

4. ВНЕДОРОЖНЫЙ АВТОБУС КАМАЗ-6250 - ЛУЧШИЙ КОММЕРЧЕСКИЙ АВТОМОБИЛЬ

Внедорожный автобус КАМАЗ-6250, произведенный в ПАО «НЕФАЗ», стал победителем конкурса «Лучший коммерческий автомобиль года в России» в номинации «Перспектива года». Церемония награждения победителей состоялась 23 мая в Москве, в выставочном комплексе «Крокус Экспо» в рамках выставки «СOMvex».

Впервые в истории конкурса «Лучший коммерческий автомобиль года в России» помимо голосования жюри, состоящего из журналистов профильных изданий, было запущено онлайн-голосование. Свой выбор в пользу той или иной модели смогли сделать специалисты отрасли. По его итогам победителем в номинации «Перспектива года» признана модель внедорожного автобуса КАМАЗ-6250.



5. ПОЛУПРИЦЕП-САМОСВАЛ НЕФАЗ-9509-16 30 – ЛАУРЕАТ КОНКУРСА «ЛУЧШИЕ ТОВАРЫ БАШКОРТОСТАНА-2023»

25 мая в г. Уфе, в рамках Российского нефтегазового форума, наградили победителей республиканского конкурса «Лучшие товары Башкортостана-2023» – регионального этапа Всероссийского конкурса Программы «100 лучших товаров России».

Поздравить предприятия и вручить торжественные награды приехали председатель конкурсной комиссии – Премьер-министр Правительства РБ Андрей Назаров и заместитель Премьер-министра Правительства Республики Башкортостан – министр промышленности, энергетики и инноваций Александр Шельдяев. По итогам рассмотрения материалов участников 139 видов продукции и услуг, 103 предприятия были удостоены звания победителей конкурса и получили право маркировать свою продукцию логотипом «Лучшие товары Башкортостана». В числе призеров традиционно оказалось и ПАО «НЕФАЗ». На этот раз дипломом лауреата конкурса был отмечен полуприцеп-самосвал НЕФАЗ-9509-16-30,



предназначенный для перевозки сыпучих, строительных и промышленных грузов по общей сети дорог. Данная модель имеет ряд преимуществ: кузов овального сечения, облегченную конструкцию платформы, откидной задний борт с верхней навеской и объем – 30 м³.

Также следует отметить, что опрокидывающий механизм платформы – гидравлический, с электропневматическим дистанционным управлением, который обеспечивает быструю разгрузку платформы полуприцепа через задний борт.



6. В ПАО «НЕФАЗ» СОБРАН 1000-Й ЭЛЕКТРОБУС

10 июля в ПАО «НЕФАЗ» был выпущен тысячный электробус. По этому случаю на участке сдачи цеха сборки автобусов № 23 прошло торжественное мероприятие. Участие в нем приняли генеральный директор ПАО «КАМАЗ» Сергей Когогин и глава администрации городского округа г. Нефтекамск Эльдар Валидов.

За безупречный труд, высокие производственные показатели специалистам ПАО «НЕФАЗ», которые трудятся над созданием и изготовлением электробусов, были вручены Почетные грамоты и сувенирные часы. Торжественное мероприятие украсили своими выступлениями артисты Нефтекамской государственной филармонии.



7. ВИЗИТ МИНИСТРА ТРАНСПОРТА РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН

8 августа ПАО «НЕФАЗ» с рабочим визитом посетили министр транспорта и дорожного хозяйства Республики Башкортостан Александр Клебанов и глава администрации городского округа г. Нефтекамск Эльдар Валидов.

В сопровождении генерального директора ПАО «НЕФАЗ» Владимира Курганова гости прошли по цехам автобусного производства, где они ознакомились с основными этапами производства современных моделей пассажирского транспорта – автобусов и электробусов. Также они ознакомились с ходом выполнения работ в рамках реализуемого проекта по увеличению производственных мощностей по выпуску пассажирских автобусов до 3000 единиц в год и смогли лично оценить те положительные изменения, которые происходят в ПАО «НЕФАЗ».





8. ПАО «НЕФАЗ» ВОЗГЛАВИЛ ЕВГЕНИЙ КОРЕПАНОВ

22 августа 2023 года состоялось заседание Совета директоров ПАО «НЕФАЗ», на котором было принято решение о досрочном прекращении полномочий генерального директора завода Владимира Курганова. По решению генерального директора ПАО «КАМАЗ» Сергея Когогина он назначен на должность первого заместителя генерального директора – исполнительного директора ПАО «КАМАЗ». На пост генерального директора ПАО «НЕФАЗ» назначен Евгений Корепанов, ранее занимавший должность заместителя генерального директора – директора по развитию предприятия.

9. НАША ТЕХНИКА НА ВЫСТАВКЕ ДОСТИЖЕНИЙ НАЦПРОЕКТОВ

На выставке достижений нацпроектов, приуроченной к конференции «Лидеры проектного управления», компания презентовала электробус КАМАЗ-6282 и газовый автобус НЕФА3-5299 на компримированном природном газе.

Конференция «Лидеры проектного управления» была организована Департаментом проектной деятельности Правительства РФ на площадке Корпоративного университета Сбербанка в Московской области. В ней принял участие зампредседателя Правительства РФ Дмитрий Григоренко. Татарстан на конференции представил первый заместитель Премьер-министра республики Рустам Нигматуллин.

Электробус и газомоторный автобус Дмитрию Григоренко и другим участникам конференции презентовал директор по пассажирскому транспорту ПАО «КАМАЗ» Самат Саттаров. Он подробно рассказал о преимуществах пассажирского транспорта, отметив, что на сегодняшний день ПАО «КАМАЗ» – единственный производитель в России, сертифицировавший электробус с санкционно-устойчивыми компонентами отечественного производства и компонентами из дружественных стран.



10. НАШ ПАССАЖИРСКИЙ ТРАНСПОРТ ПРЕДСТАВЛЕН НА COMTRANS 2023

ПАО «КАМАЗ» презентовало новинки ПАО «НЕФАЗ» в сегменте пассажирского транспорта в рамках Международной выставки коммерческих автомобилей Comtrans 2023, которая проходила в г.Москве на площадке ЦВК «ЭКСПОЦЕНТР» на Красной Пресне. Это автобус среднего класса КАМАЗ-4290 и электробус с ночной зарядкой КАМАЗ-6282.

Автобус среднего класса КАМАЗ-4290, изготовленный в ПАО «НЕФАЗ», – долгожданная новинка на российском рынке пассажирской техники. Сегодня именно к автобусам такой размерности проявляют внимание регионы. Примечательно, что автобус КАМАЗ-4290 разработан на собственной платформе, а не является укороченной версией автобуса большого класса. Такой подход положительно отразился на внешнем облике автобуса и позволил подобрать оптимальную агрегатную базу для транспортного средства длиной 9 м и полной массой 13 тонн. Также в составе автобуса применен мост собственной разработки «КАМАЗ», обеспечивающий нагрузку до 8 тонн. Среди других преимуществ новинки – повышенная маневренность для использования в городских условиях; независимая передняя подвеска, которая обеспечивает больший комфорт и более равномерное сцепление с поверхностью при прохождении неровностей; оптимальный расход топлива.



Автобус среднего класса КАМАЗ обеспечивает функционал, сопоставимый с автобусами большого класса, за счет чего имеет лучшие показатели по удельной эффективности. Экономичный двигатель и высокая вместительность при компактных размерах делают автобусы среднего класса КАМАЗ-4290 идеальным решением для малых и средних городов. Автобус способен вместить 70 пассажиров, предусмотрено 25 мест для сидения плюс место для инвалида-колясочника.

Еще один интересный экспонат, представленный на стенде компании, – электробус с ночной зарядкой КАМАЗ-6282 ОНС. Новинка ПАО «НЕФАЗ» сохранила все преимущества «классической» модели КАМАЗ-6282, но заряжается ночью, в нерабочее время и по дешевым тарифам на электроэнергию. Таким образом этот экологический вид транспорта с нулевым выбросом не тратит время на зарядку в течение дня, что повышает выполнение транспортной работы. Данную модель электробуса отличает более низкая стоимость зарядной инфраструктуры, поскольку не требует наличия на маршрутах ультрабыстрых зарядных станций. Накопитель энергии – литий-никель-марганец-кобальт (NMC) аккумуляторные батареи, энергоёмкостью 499 кВт·ч. Запас хода электробуса – до 285 км. Электродвигатель – синхронный с постоянными магнитами в составе электропортального моста, мощность 2х180 кВт. К слову,

климатическая система в салоне также полностью электрическая. А если учесть, что электробус приспособлен для эксплуатации при температуре окружающей среды от -40 до +40 °С, он может быть актуален даже в регионах со сложными климатическими условиями. Пассажироместимость – 69 или 85 человек в зависимости от комплектации, мест для сидения – 35, плюс одно место для людей с ограниченными возможностями.

Вся представленная на выставке пассажирская техника полностью соответствует программе «Доступная среда».



11. АВТОБУС НЕФА3-5299-31-52 ЗАВОЕВАЛ НАГРАДУ

Победителем конкурса Гран-при «За рулем» – Коммерческие автомобили в номинации «Автобусы большого класса» признан автобус НЕФА3-5299-31-52. Награда была вручена заместителю генерального директора ПАО «КАМАЗ» по развитию Иреку Гумерову в ходе выставки Comtrans 2023 в Москве.

Модель НЕФА3-5299-31-52 была презентована компанией на выставке BW Expo в декабре 2022 года. Тогда же по результатам выставки был заключен первый контракт: подписан договор на поставку 329 таких автобусов в адрес крупнейшего пассажироперевозчика Московской области – АО «Мострансавто».

Рестайлинговый пригородный автобус НЕФА3-5299-31-52 с улучшенными характеристиками – это эффективное решение для пригородных маршрутов и перевозки персонала. Отличительной особенностью рестайлинговой модели от автобуса прошлого поколения является наличие накопительной площадки и аппарели для перевозки маломобильных пассажиров, которые соответствуют требованиям «Доступной среды». Кузов выполнен из стеклопластиковых панелей, увеличилась длина и ширина автобуса. Также рестайлинговый пригородный НЕФА3-5299-31-52 получил усовершенствованную «начинку». Так,

мощность двигателя была существенно увеличена и составляет 221,5 кВт. Модель комплектуется автоматической коробкой передач и независимой передней подвеской, что обеспечивает плавность хода, комфорт, маневренность, большой угол поворота колеса. Увеличилось количество отопителей в салоне – теперь их пять.

При разработке рестайлинговой модели инженеры позаботились и об удобстве водителей. Их рабочее место также было усовершенствовано: улучшен обзор, установлена эргономичная панель приборов, которая обеспечивает полное отображение всех рабочих органов управления автобуса. Комфортабельное водительское сиденье на пневмоподвеске с регулировкой подголовника и наклона спинки позволяет снизить физическое напряжение водителя



в процессе движения. Кроме того, в рестайлинговой модели отсутствуют ступени при входе в салон, автобус оснащен системой «книлинг» для удобного входа пассажиров. Общая пассажировместимость – 86 человек.

Продажи рестайлинговых пригородных автобусов НЕФАЗ этой модели в газовой и дизельной модификациях стартовали в 1-м квартале 2023 года.



12. ВРУЧЕНИЕ НАГРАДЫ

26 августа г. Нефтекамск отметил свое 60-летие. Активное участие в праздничных мероприятиях приняли и работники ПАО «НЕФАЗ».

На центральной площади прошла выставка продукции предприятий города «#РОДНОЙНЕФТЕКАМСК». ПАО «НЕФАЗ» представило электробус КАМАЗ-6282 и самосвальный прицеп НЕФАЗ-9509-216-30. Гости выставки активно интересовались представленными моделями и делали фотографии на память.

В парке культуры и отдыха прошел праздничный концерт «Нефтекамск – для всех один, для каждого свой». В рамках него состоялось вручение различных наград. Так, за большой вклад в социально-экономическое развитие городского округа город Нефтекамск, высокие производственные показатели и в связи с 60-летием города Нефтекамска, ПАО «НЕФАЗ» был вручен почетный знак «За заслуги перед Нефтекамском».



13. ЗА УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

По итогам деятельности в 2023 году ПАО «НЕФАЗ» стало победителем в номинации «Устойчивое развитие». Высокая оценка дана в рамках ежегодного подведения итогов деятельности организаций и их вклада в социально-экономическое развитие города Нефтекамска.

Торжественная церемония состоялась в Городском центре культуры Нефтекамска, были награждены лучшие предприятия и передовики производства. Диплом победителя в номинации «Устойчивое развитие» глава администрации городского округа город Нефтекамск Эльдар Валидов вручил генеральному директору ПАО «НЕФАЗ» Евгению Корепанову.

Высокая награда получена в результате эффективной деятельности ПАО «НЕФАЗ» и подтверждает вклад предприятия в социально-экономическое развитие городского округа, свидетельствует о его надёжности и стабильности.



14. НОВИНКА - АВТОБУС НЕФА3-5222

31 октября в Северной столице открылся Петербургский международный газовый форум-2023, в рамках которого ПАО «КАМАЗ» презентовало новинки газомоторной техники. В их числе пригородный газомоторный низкопольный автобус НЕФА3-5222. Это эффективное решение для организации корпоративных перевозок персонала. Новинка имеет оригинальный индивидуальный дизайн экстерьера.

Преимущества НЕФА3-5222:

- наружная обшивка кузова изготовлена по новой технологии, из композитных материалов, что обеспечивает защиту от коррозии и ремонтпригодность,
- крыша выполнена из сэндвич-панели, что повышает теплошумоизоляционные характеристики,
- для быстрой посадки-высадки пассажиров у автобуса увеличена ширина проёма дверей до 900 мм (при нормативе 650 мм) и отсутствуют ступени у входа,
- посадочных мест – 41,
- багажное отделение у пригородного автобуса НЕФА3-5222 не снаружи, а в салоне. Предусмотрено стационарное размещение объемного багажа на стеллаже и колесных арках (общий объем до 1,5 м3). При этом ручную кладь также можно размещать на полках над сиденьями, поэтому у пассажиров есть постоянный доступ к личным вещам,

- климат-контроль, поддерживающий общую температуру в салоне, а также воздушные завесы, которые обеспечивают микроклимат,

- рабочее место водителя отделено от салона жесткой перегородкой до потолка, а для улучшения комфорта и повышения безопасности перевозок увеличено пространство для размещения водителя,



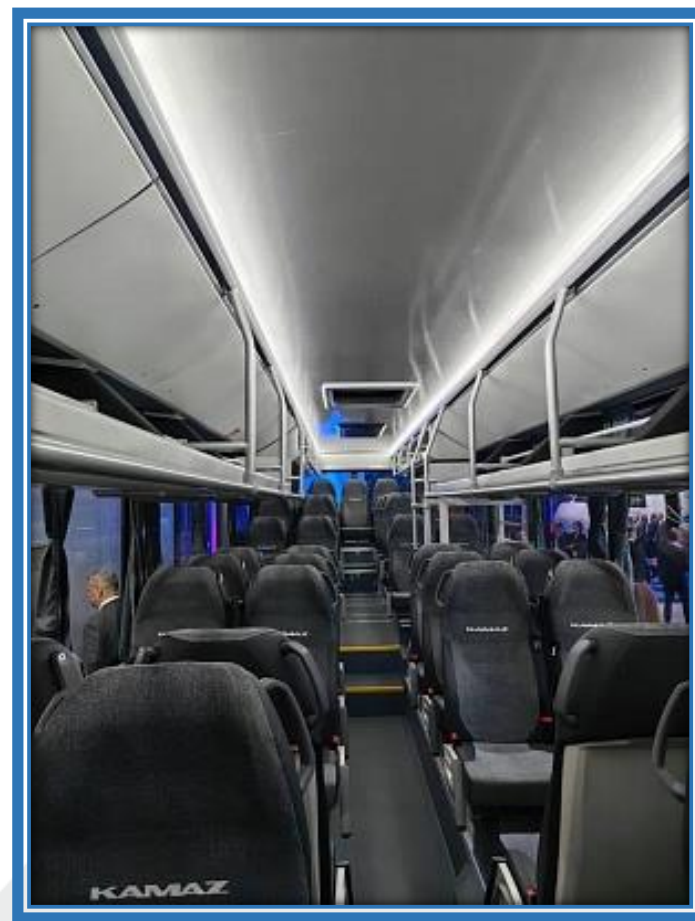
- водительское сиденье – с трехточечным ремнем безопасности и с регулируемым вверх-вниз подголовником и наклоном спинки,

- автобус оборудован системой помощи водителю ADAS 1 уровня («Торможение»), которая повышает безопасность и снижает уровень ДТП.

Что касается агрегатной базы, то НЕФАЗ-5222 оборудован шестиступенчатой автоматической коробкой передач со встроенным ретардером, снижающим износ тормозных накладок. Экономичный, оптимальный по мощности газовый двигатель (290 л. с.) соответствует экологическому стандарту Евро-5 и работает на газовом топливе метане, хранение топлива в газовых баллонах под давлением 200 атм. (КПГ). Стоит отметить, в целях безопасности газовые баллоны устанавливаются на крыше автобуса. Предусмотрена возможность заправки газом с двух сторон, при этом обеспечен контроль утечки газа. Объем газа: 984 л (8х123), опционально может быть установлено 10 газовых баллонов, объем газа при этом составит 1230 л. Плавность хода и комфорт для пассажиров достигаются за счёт применения независимой передней подвески.

Оптимальная по величине снаряженная масса автобуса позволяет обеспечить меньший расход топлива при мощности двигателя 290 л. с., а также позволяет обеспечить большой запас хода при соизмеримом количестве топлива.

Кроме того, автобус оборудован системами EBS, ASR, системами навигации GPS / ГЛОНАСС, видеонаблюдения. Установлены также тахограф, USB-розетки, кухонный блок и другие полезные опции.



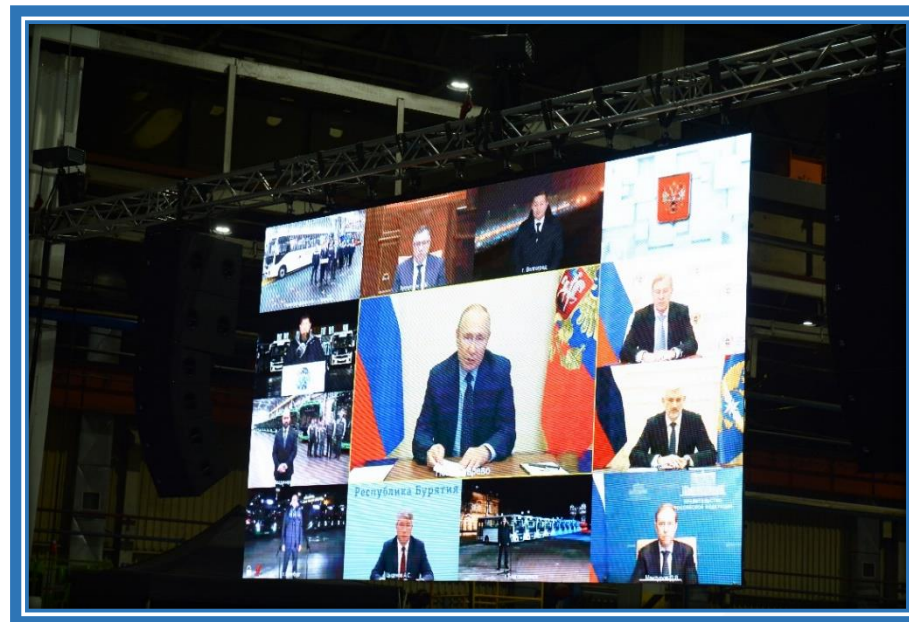
15. НА СВЯЗИ С ПРЕЗИДЕНТОМ РОССИИ

ПАО «НЕФАЗ» стало одной из площадок-участниц мероприятия по передаче регионам техники для обновления парка общественного транспорта, прошедшего 20 ноября в режиме видеосвязи под руководством Президента РФ Владимира Путина.

Участие в торжественном мероприятии приняли генеральный директор ПАО «КАМАЗ» Сергей Когогин, директор по пассажирскому транспорту ПАО «КАМАЗ» Самат Саттаров, генеральный директор ПАО «НЕФАЗ» Евгений Корепанов, председатель первичной профсоюзной организации ПАО «НЕФАЗ» Розалия Мулахметова, работники подразделений предприятия.

ПАО «НЕФАЗ» в качестве участника видеоконференции был выбран неслучайно. Именно в городе Нефтекамске сосредоточено производство пассажирского транспорта ПАО «КАМАЗ».

Площадка для сеанса связи была оборудована на участке сдачи цеха сборки автобусов № 23. Здесь были представлены современные модели пассажирской автотехники – автобусы и электробусы, включая автобус повышенной проходимости КАМАЗ-6250 и новинку этого года – пригородный автобус НЕФАЗ-5222.



В рамках мероприятия Сергей Когогин рассказал главе государства об участии ПАО «КАМАЗ» в программах по модернизации общественного транспорта и развитии линейки пассажирской автотехники. Он доложил Владимиру Путину, что за последние три года в восемь регионов страны компания поставила почти 1,2 тыс. единиц современной техники.

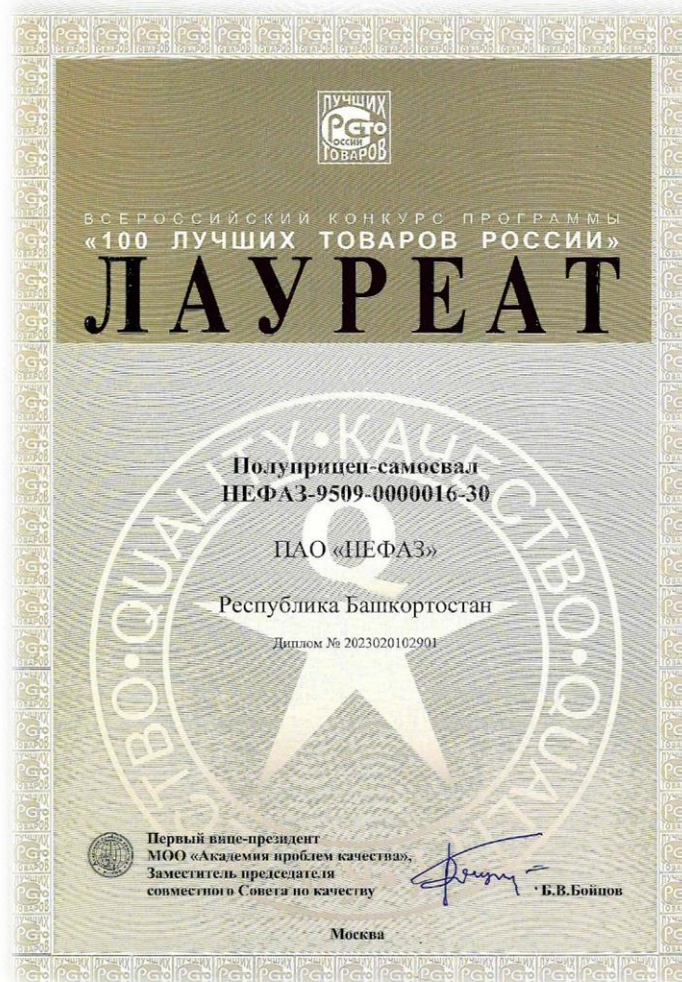
Президент РФ Владимир Путин поблагодарил коллектив компании за постоянное обновление производственных мощностей: «Особые слова благодарности за то, что вы не на старой базе всё это делаете, а постоянно обновляете производственные мощности и новые продукты выдаёте на рынок. Вот это очень здорово». Президент также подчеркнул, что производство техники – важная составляющая всей совместной работы по развитию общественного транспорта.



16. ПОЛУПРИЦЕП-САМОСВАЛ НЕФАЗ-9509-16-30 – ЛАУРЕАТ КОНКУРСА «100 ЛУЧШИХ ТОВАРОВ РОССИИ»

14 ноября на площадке ВК «ЭКСПО» в г. Уфе прошла церемония награждения победителей Всероссийского конкурса «100 лучших товаров России». Представленный полуприцеп-самосвал НЕФАЗ-9509-0000016-30 удостоился диплома Лауреата в номинации «Продукция производственно-технического назначения». Ранее модель полуприцепа-самосвала была признана победителем республиканского конкурса «Лучшие товары Башкортостана».

Высокую награду директору по качеству Инне Соколовой вручали заместитель премьер-министра правительства РБ – министр промышленности, энергетики и инноваций Александр Шельдяев и директор ФБУ «ЦСМ им. А.М. Муратшина в Республике Башкортостан» Сергей Севницкий.



17. ПРОФСОЮЗНЫЕ НАГРАДЫ

Коллектив ПАО «НЕФАЗ» занял второе место в отраслевом соревновании РОСПРОФПРОМ-Башкортостан в категории «Предприятие с численностью работающих более 1000 человек».

В конкурсе на звание «Лучшая первичная профсоюзная организация РОСПРОФПРОМ-Башкортостан» первичная профсоюзная организация ПАО «НЕФАЗ» заняла первое место. Званием «Профлидер года» награждена председатель ППО Розалия Мулахметова.

В социально-экономическом и профсоюзном соревновании среди организаций машиностроительной отрасли Республики Башкортостан с численностью членов профсоюза свыше 1000 человек, проводимом Ассоциацией организаций профсоюзов машиностроения Республики Башкортостан, первичная профсоюзная организация ПАО «НЕФАЗ» заняла первое место.



3. Сведения о положении акционерного Общества в отрасли

3.1. Положение в отрасли, реализация продукции и рыночные позиции.

Отечественный рынок автотехники является одним из крупных рынков в мире. Потенциал рынка значителен из-за роста потребности в транспортировке грузов, большой протяженности автомобильных дорог, транзитного потенциала страны, потребности в обновлении парков грузовых автомобилей, пассажирского транспорта и

прицепной техники, реализации национальных проектов, инвестиций в инфраструктуру и строительство.

В свете ужесточения контроля законодательства в области перевозок и требований самих перевозчиков техника производства ПАО «НЕФАЗ» непрерывно следует за изменениями, целью которых является удовлетворение требований потребителей.

Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность Общества:

Основные факторы и условия, влияющие на деятельность ПАО «НЕФАЗ»:

- Цикличность развития рынков коммерческой автотехники.
- Зависимость спроса на выпускаемую продукцию от макроэкономической конъюнктуры.
- Рост объёмов автомобильных грузоперевозок.
- Сезонность продаж некоторых видов автомобильной и прицепной техники, прежде всего предназначенных для строительства, нефтегазодобывающей отрасли, сельского хозяйства.
- Колебания курса рубля.
- Государственные меры поддержки и стимулирования спроса.
- Реализация национальных проектов, инвестиционных программ и инфраструктурных проектов.
- Увеличение требований покупателей грузовых автомобилей, прицепной и автобусной техники к потребительским свойствам, качеству и надёжности продукции, сервисному обслуживанию и обеспечению запасными частями.
- Увеличение жизненного цикла использования автотехники.
- Увеличение требований потребителей к стоимости владения автотехникой.
- Ускорение импортозамещения.

- Рост спроса на грузовые автомобили и автобусы с двигателями, работающими на природном газе (метане).
- Сохранение и увеличение доли на рынке будет зависеть от успешности результатов внедрения новых научно-исследовательских и опытно-конструкторских разработок, разработки и постановки на производство автомобилей нового модельного ряда, эффективности инвестиций.
- Введение в мегаполисах определенных ограничений эксплуатации определенных видов транспорта по полной массе, осевым нагрузкам, экологическим требованиям.
- Усиление конкуренции на российском рынке автобусов, грузовой и прицепной техники, в том числе со стороны иностранных производителей.
- Цифровизация.

Эмитент предполагает, что действие данных факторов продолжится в среднесрочной перспективе.

Основными действиями ПАО «НЕФАЗ», направленными на снижение рисков и их негативного влияния, являются:

- Совершенствование производства и снижение затрат.
- Реализация комплекса мероприятий по импортозамещению.
- Гибкое и своевременное реагирование на потребительские требования.
- Повышение потребительских свойств, надежности и качества продукции.
- Разработка и вывод на рынки новых моделей техники, внедрение инноваций.
- Продвижение автотехники, работающей на газовом топливе.
- Продвижение продукции и бренда НЕФАЗ в регионы России.
- Меры по стабилизации уровня складских запасов продукции.
- Развитие сервиса, лучшее обеспечение запасными частями.
- Постоянный мониторинг макроэкономической ситуации в России и в мире.
- Цифровизация процессов в компании и цифровизация продукта.
- Совершенствование системы управления бизнес-процессами.

Действия и способы, применяемые ПАО «НЕФАЗ» в настоящее время, действия и способы, которые планируется предпринять в будущем, направлены на получение более высоких результатов от производственно-хозяйственной деятельности ПАО «НЕФАЗ», а также на выполнение разработанных ПАО «НЕФАЗ» социальных программ для работников и членов их семей.

Учитывая анализ макроэкономики и тенденции развития отрасли, определённое влияние на деятельность Эмитента могут оказать макроэкономические и рыночные факторы. Эмитент старается оперативно и эффективно реагировать на все изменяющиеся макроэкономические, а также отраслевые условия.

События/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности Эмитента:

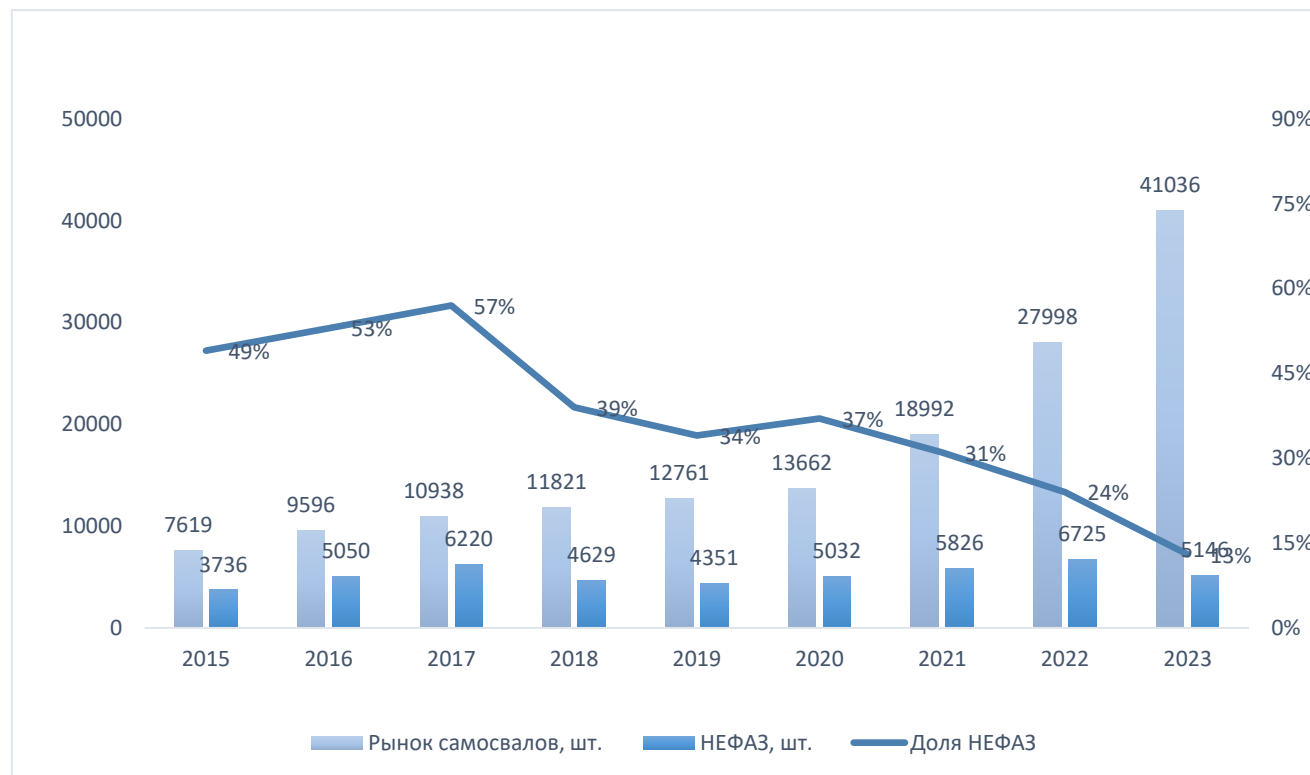
- Успешность результатов новых научно-исследовательских и опытно-конструкторских разработок.
- Импортозамещение.
- Создание и вывод на рынок новых моделей техники.
- Расширение продуктового портфеля, развитие сервиса.

Вероятность наступления данных событий, а также продолжительность их действия (при сохранении существующей тенденции развития отрасли) оценивается как высокая, а продолжительность их действия – стабильная.

1. Рынок самосвалов

По итогам 2023 года российский рынок самосвалов составил 41036 штук, что на 46 % больше по сравнению с 2022 годом.

Рынок самосвалов РФ*

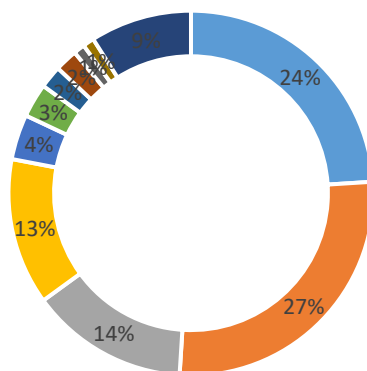


*По данным регистраций.

Рис.1

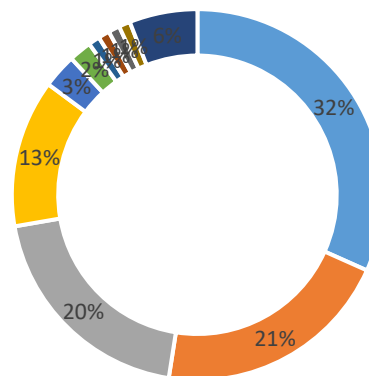
Доли автопроизводителей надстроек на рынке самосвалов РФ*

2022 г



- НЕФАЗ 6725 24%
- Shaanxi Automobile Group 7622 2
- FAW 3919 14%
- SINOTRUCK 3729 13%
- МАЗ 1117 4%
- JAC 727 3%
- Hongyan 546 2%
- Урал 413 2%
- Автомастер 397 1%
- СпецАвтоКам 353 1%
- Прочие 2450 9%

2023 г



- Shaanxi Automobile Group 12954 32%
- FAW 8830 21%
- SINOTRUCK 8226 20%
- НЕФАЗ 5146 13%
- МАЗ 1212 13%
- Hongyan 666 2%
- SANY 402 1%
- Автомастер 385 1%
- JAC 324 1%
- Dongferg Motor 302 1
- Прочие 2589 6%

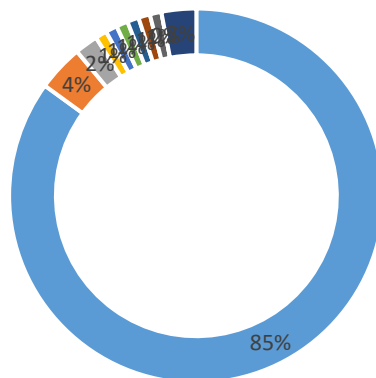
* По данным регистраций.

Доля НЕФАЗ на рынке самосвалов России по итогам 2023 года снизилась и составила 13%.

Рис.2

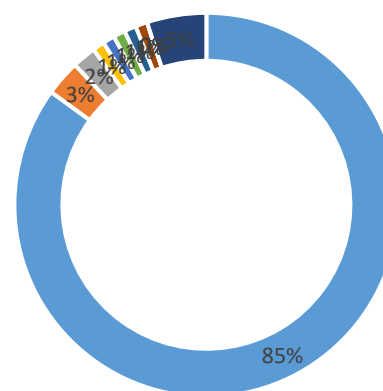
Доли производителей надстроек на рынке самосвалов РФ (на шасси КАМАЗ) *РФ*

2022 г



- НЕФАЗ 6725 85%
- СпецАвтоКам 353 4%
- Планета 181 2%
- Автомастер 104 1%
- ЭнергопромИнвест 87 1%
- ТФК Феникс 63 1%
- Машино-Деталь 58 1%
- РР Групп 46 1%
- Центр Самосвалов 44 1%
- АВТОРОСТ 34 0%
- Прочие 255 3%

2023 г



- НЕФАЗ 5146 85%
- СпецАвтоКам 208 3%
- Планета 90 2%
- ЭнерготехпромИнвест 89 1%
- ТФК Феникс 67 1%
- Агропромсервис 41 1%
- Завод Асавто 36 1%
- Центр Самосвалов 29 1%
- РР Групп 27 0%
- Автомастер 26 0%
- Прочие 298 5%

*По данным регистраций.

*Доля НЕФАЗ на рынке самосвалов на шасси КАМАЗ России по итогам 2023 года не изменилась и составила 85%.

Рис.3

2. Рынок вахтовых автобусов и городского пассажирского транспорта (ГПА)¹

По итогам 2023 года рынок вахтовых автобусов и грузопассажирских автомобилей на грузовых шасси снизился на 30 % в сравнении с 2022 годом, с 1895 до 1329 штук соответственно.

При расчете рынка не учитывались вахтовые автобусы на шасси ГАЗ, так как полная масса таких автобусов значительно ниже.

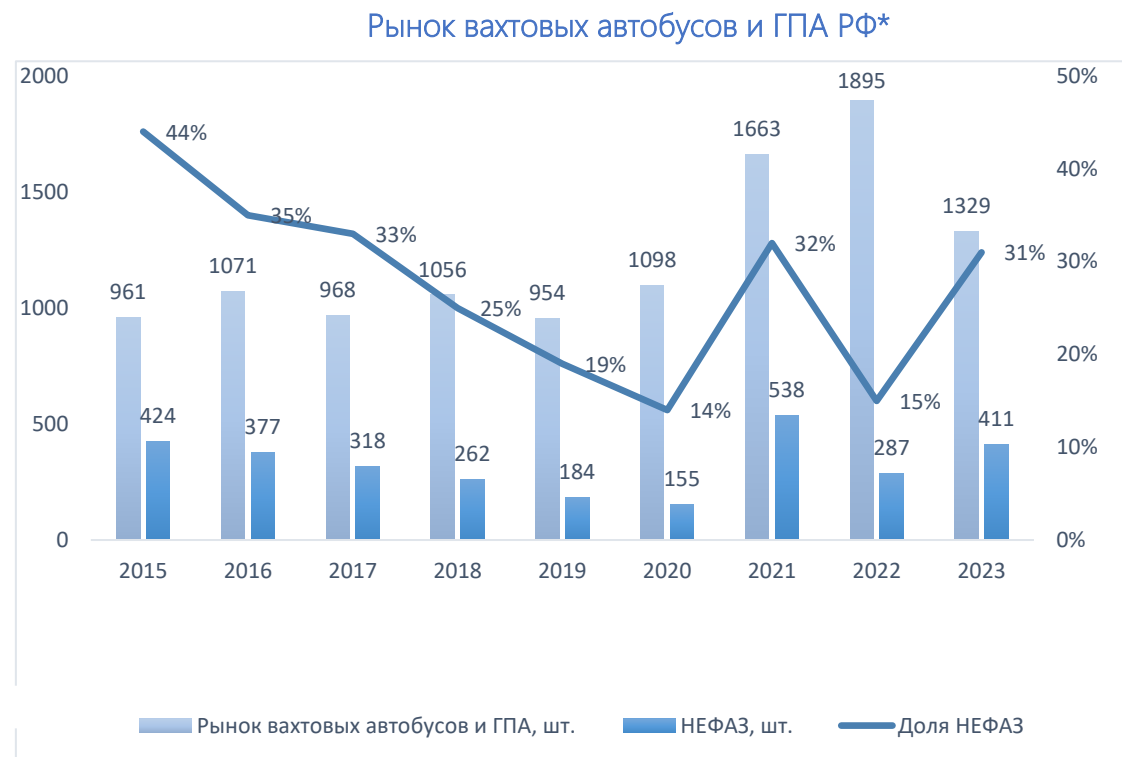
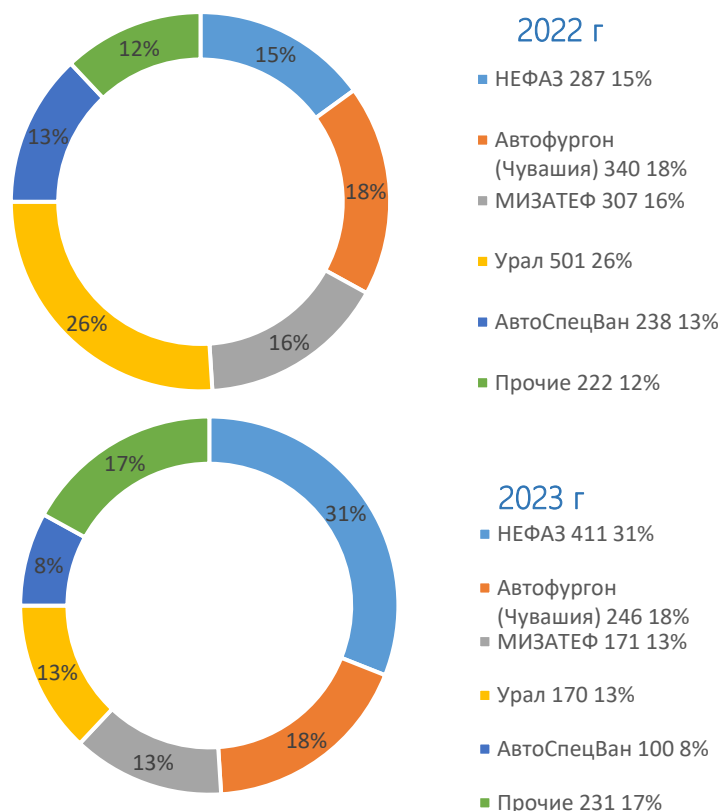


Рис. 4

*По данным регистраций.

¹ ГПА - грузопассажирские автомобили

Доли производителей надстроек на рынке вахтовых автобусов РФ*



Доли производителей надстроек на рынке вахтовых автобусов РФ (на шасси КАМАЗ)*

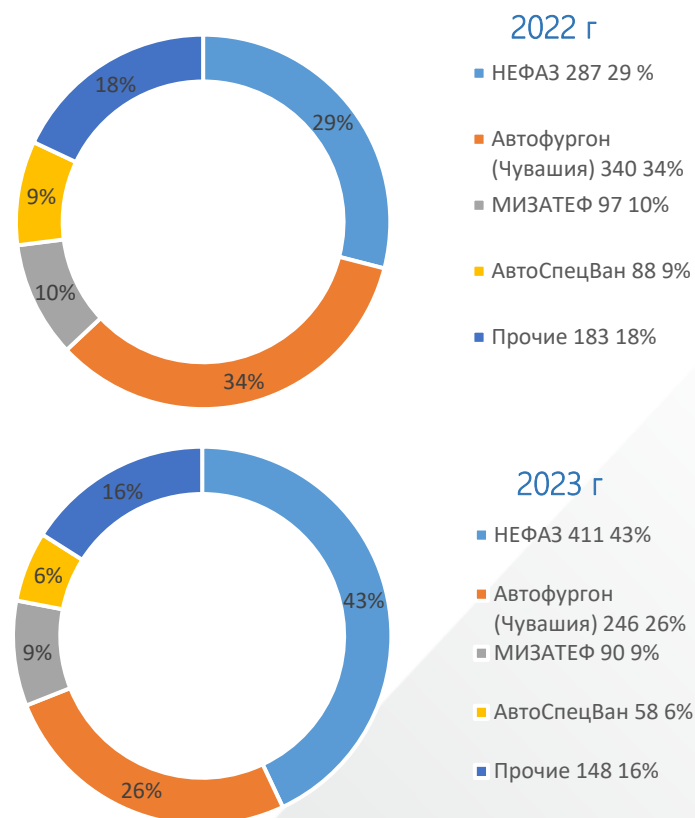


Рис. 5

*По данным регистраций

На рынке вахтовых автобусов основными конкурентами являются: АЗ УРАЛ, МИЗАТЕФ, Автофургон (Чувашия), Завод АвтоСпецВан. Импорт вахтовых автобусов на шасси грузовых автомобилей отсутствует.

Регистрации вахтовых автобусов и ГПА НЕФАЗ по итогам 2023 года составили 411 единиц (рост +43 % к уровню 2022 года). На рынке производителей вахтовых салонов доля ПАО «НЕФАЗ» за 2023 год составила 31 %.

*По данным регистраций

Доля ПАО «НЕФАЗ» на шасси КАМАЗ по итогам 2023 года составила 43 %

3. Рынок автоцистерн

По итогам 2023 года рынок автоцистерн составил 1848 штук (-14 % к уровню 2022 года), регистрации НЕФАЗ составили 123 автоцистерны (-28 % по сравнению с 2022 годом).

Рынок автоцистерн РФ*

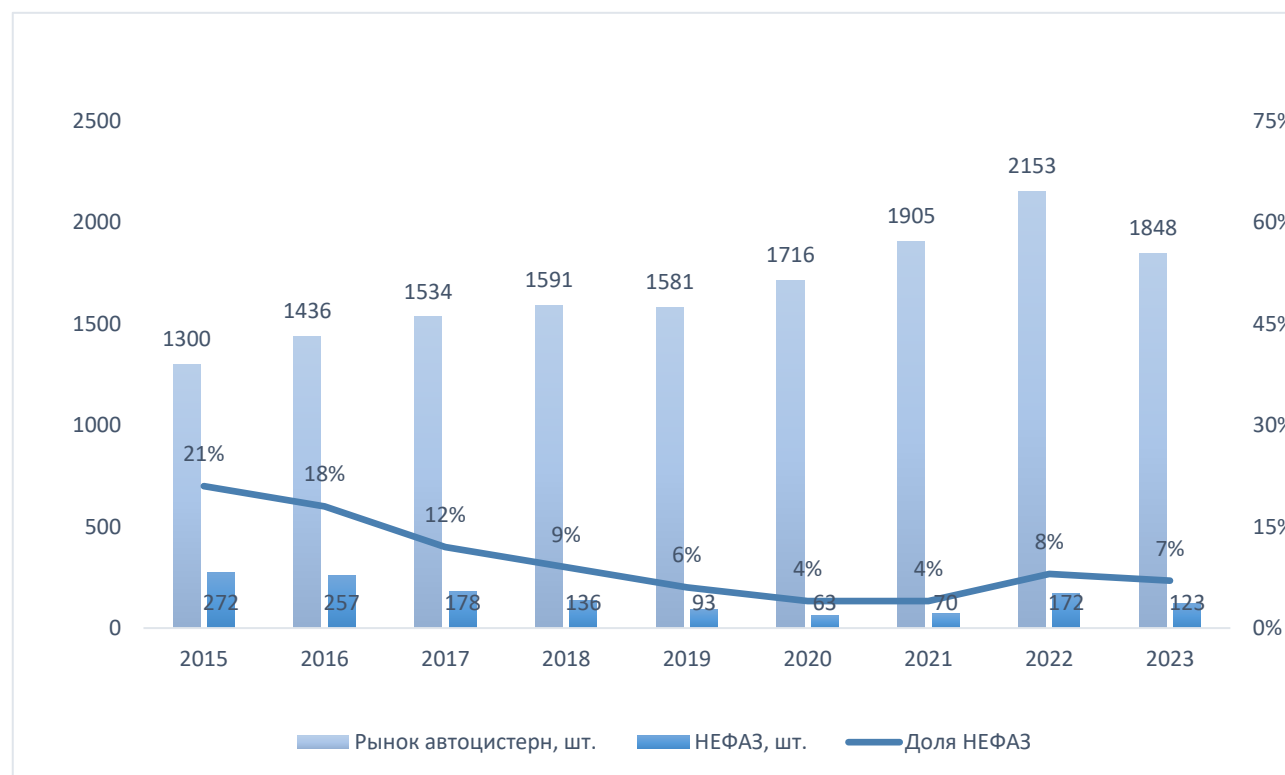


Рис. 7

*По данным регистраций.

Доли производителей надстроек на рынке автоцистерн РФ*

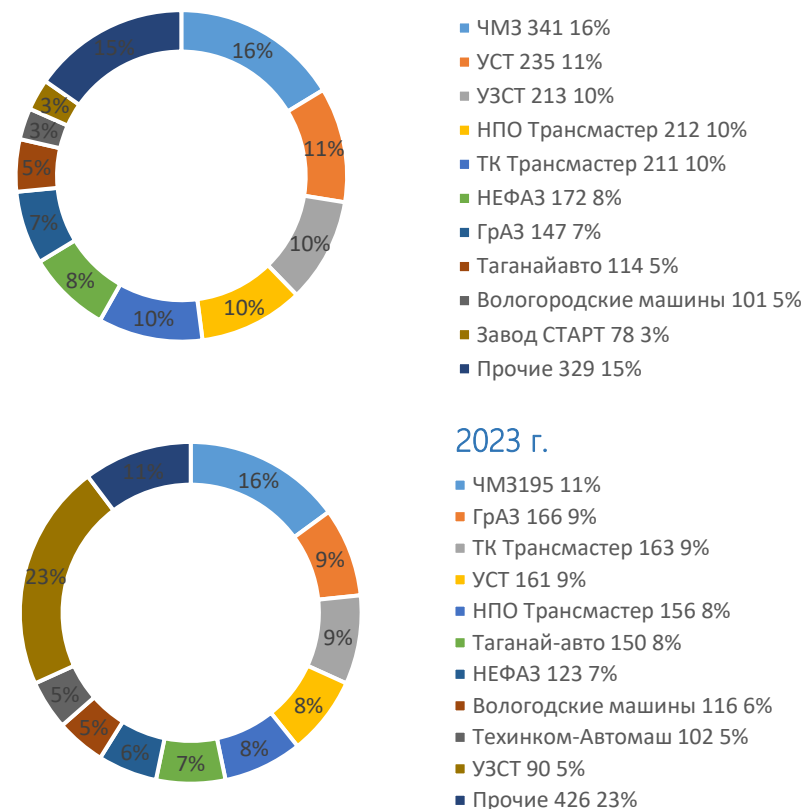


Рис. 8

*По данным регистраций

Основными конкурентами Общества на российском рынке автоцистерн являются Челябинский машиностроительный завод, ГрАЗ, ТК «Трансмастер», УралСпецТранс, НПО «Трансмастер».

Доли производителей надстроек на рынке автоцистерн РФ (на шасси КАМАЗ)*

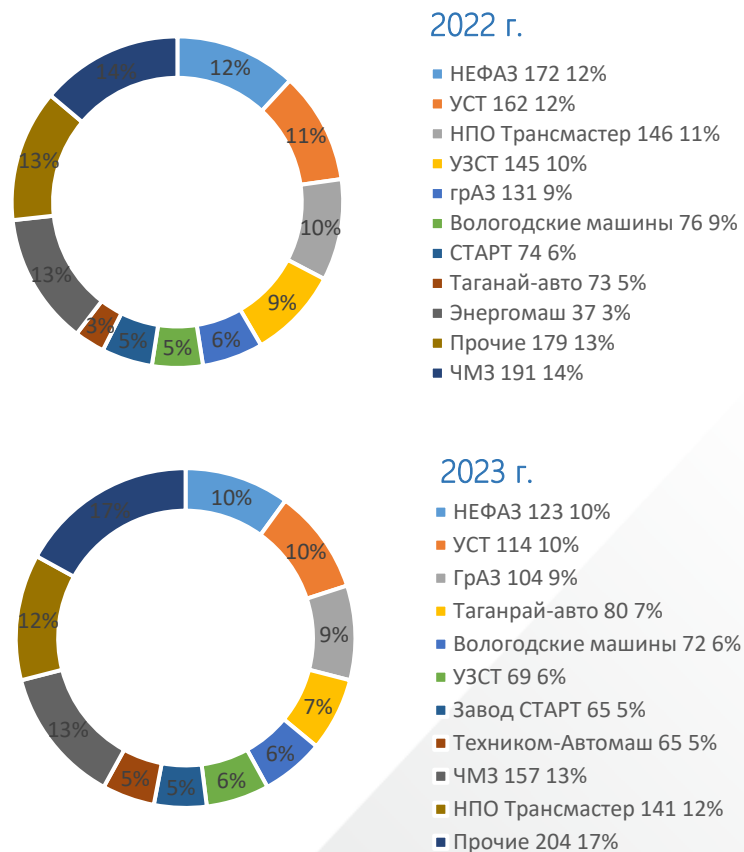


Рис.9

*По данным регистраций

Доля ПАО «НЕФАЗ» по итогам 2023 года составила 7 % (-1 % к уровню 2022 года). Доля ПАО «НЕФАЗ» на шасси КАМАЗ по итогам 2023 года составила 10 % (-2% по сравнению с 2022 годом).

4. Рынок ёмкостно-наливной прицепной техники для нефтепродуктов

Основными выпускаемыми ПАО «НЕФАЗ» видами ёмкостно-наливной прицепной техники являются полуприцепы и прицепы для нефтепродуктов.

Рынок новой² ёмкостно-наливной прицепной техники для нефтепродуктов России (данные по регистрациям) по итогам 2023 года составил 3096 штук, что на 40 % больше по сравнению с 2022 годом.

Регистрации новой ёмкостно-наливной прицепной техники НЕФАЗ для нефтепродуктов по итогам 2023 года составили 9 штук (20 штук в 2022 году).

Рынок ёмкостно-наливной прицепной техники РФ*

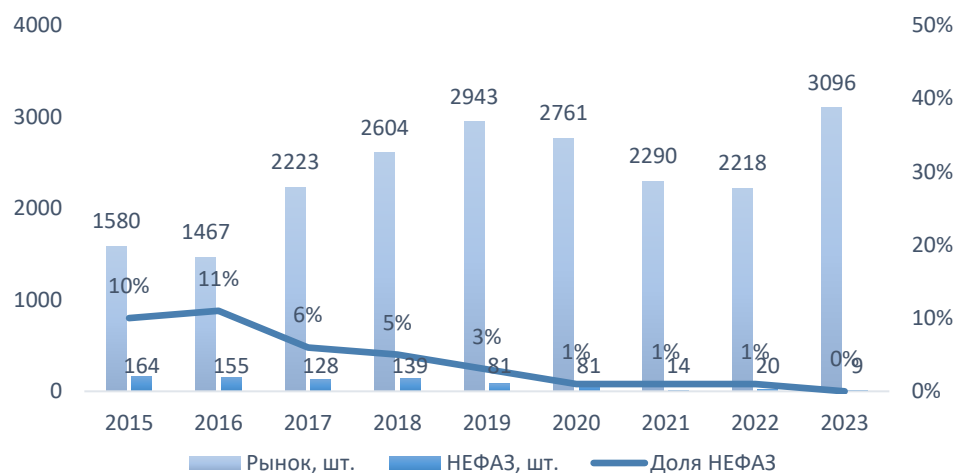


Рис. 10

*По данным регистраций

Представлена ёмкостно-наливная прицепная техника для перевозки нефтепродуктов.

² Новая – прицепная техника в возрасте до 1 года

Рынок ёмкостно-наливной прицепной техники РФ*

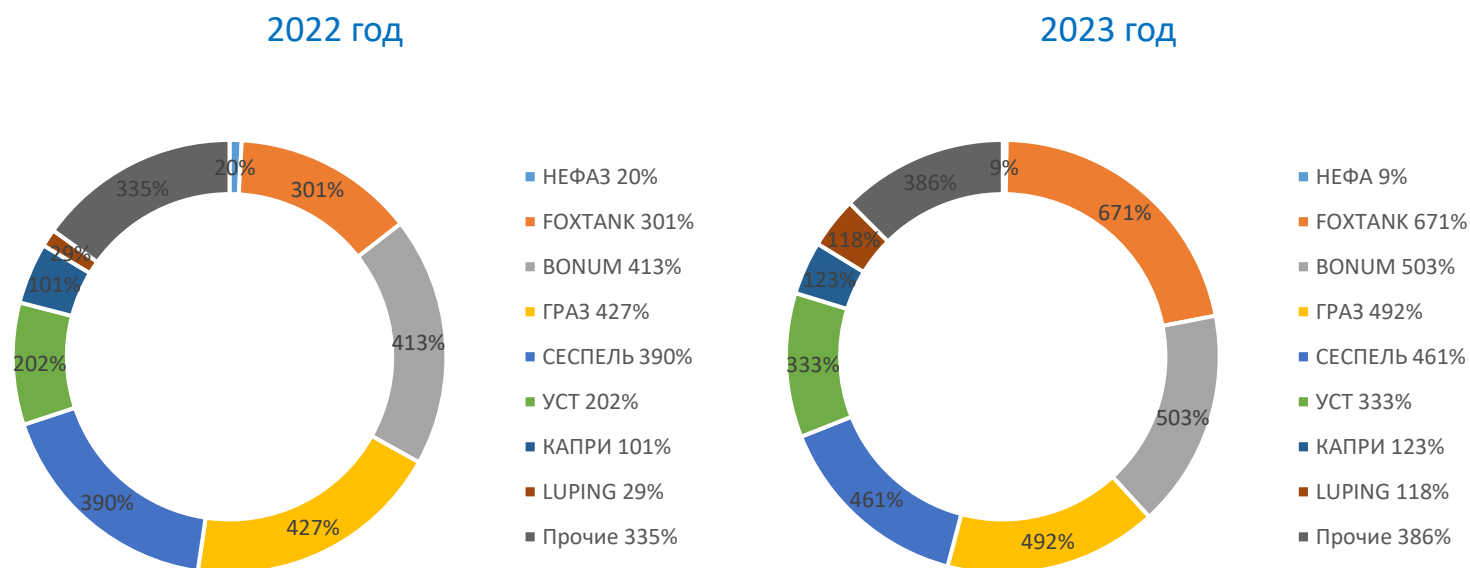


Рис. 11

* По данным регистраций новой прицепной техники для перевозки нефтепродуктов.

На рынке ёмкостно-наливной прицепной техники для нефтепродуктов основными конкурентами Общества являются: ООО «ФоксТанк Моторс», ООО «БОНУМ», АО «Завод ГРАЗ», ЗАО «Чебоксарское предприятие «Сеспель», ООО «Урал СТ».

Доля ПАО «НЕФАЗ» по итогам 2023 года составила 0 % (1 % по итогам 2022 года).

5. Рынок транспортной прицепной техники

Рынок новой³ транспортной прицепной техники России (данные по регистрациям) по итогам 2023 года составил 44569 штук, что на 46 % больше по сравнению с 2022 годом.

Регистрации новой транспортной прицепной техники НЕФАЗ по итогам 2023 года составили 1307 штук (в 2022 году: 1726 штук).



Рис. 12

*По данным регистраций.

Представлены все виды прицепной техники, кроме ёмкостно-наливной прицепной техники.

³ Новая – прицепная техника в возрасте до 1 года

Доли марок на рынке транспортной прицепной техники РФ*

Рынок ёмкостно-наливной прицепной техники РФ*

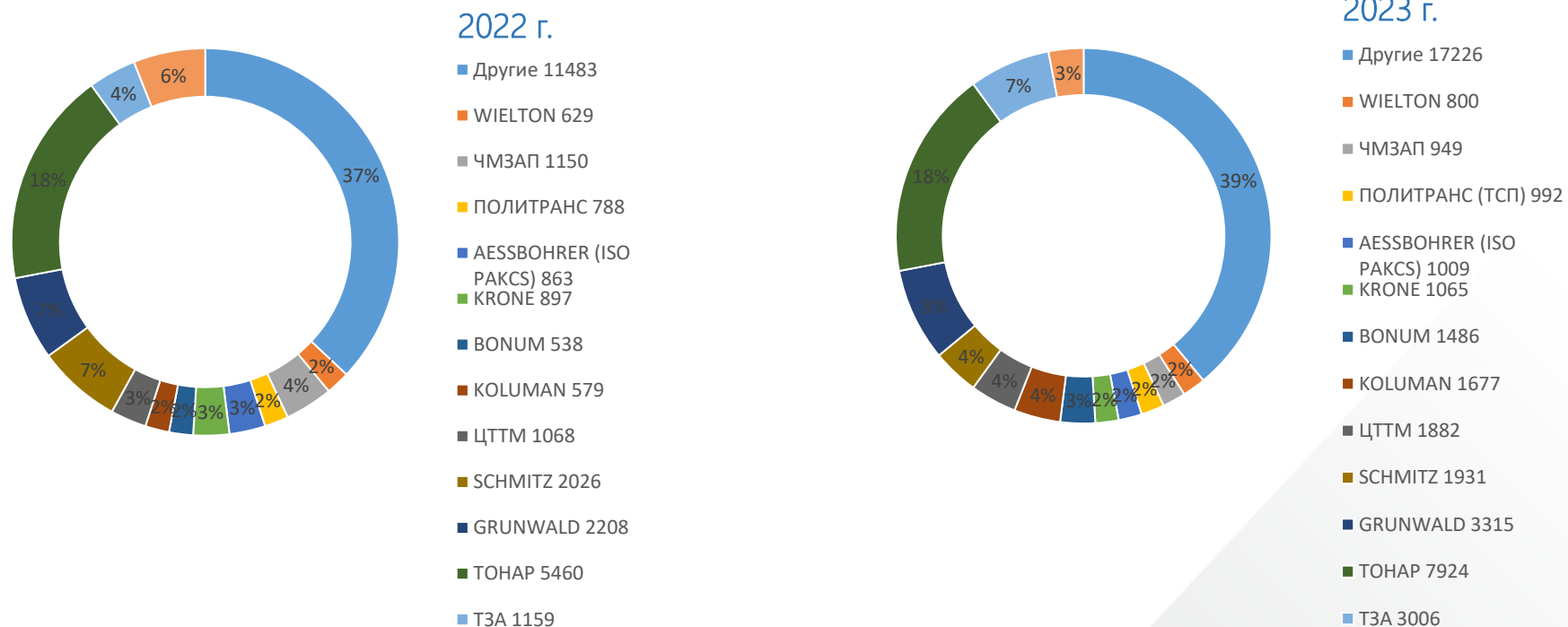


Рис. 13

*По данным регистраций

Представлены все виды прицепной техники, кроме ёмкостно-наливной прицепной техники.

Основными конкурентами Общества на российском рынке транспортной прицепной техники являются: ООО МЗ «Тонар», ООО «Грюнвальд» (марка GRUNWALD), производители стран дальнего зарубежья (SCHMITZ, KAESSBOHRER, WIELTON и другие). Доля ПАО «НЕФАЗ» по итогам 2023 года составила 3 % (6 % по итогам 2022 года).

6. Рынок автобусов большого класса

По итогам 2023 года рынок автобусов большого класса составил 6275 штук (+24 % к уровню 2022 года), регистрации НЕФАЗ составили 1390 автобусов (-4 % по сравнению с 2022 годом).



Рис. 14

*По данным регистраций.

Автобусы большого класса по производителям*

- Доля НЕФАЗ по итогам 2023 года составила 22 % (-6 % к уровню 2022 года).
- ЛИАЗ (входит в «Группу ГАЗ») по итогам 2023 года занял 18 % доли рынка (+4 % по сравнению с 2022 годом).
- Доля автобусов МАЗ по итогам 2023 года составила 7 % (-5 % к уровню 2022 года).
- Доля автобусов Volgabus по итогам 2023 года составила 9 % (-7 % по сравнению с 2022 годом).
- Доля автобусов импортного производства по итогам 2023 года составила 41 % (+14 % по сравнению с 2022 годом).

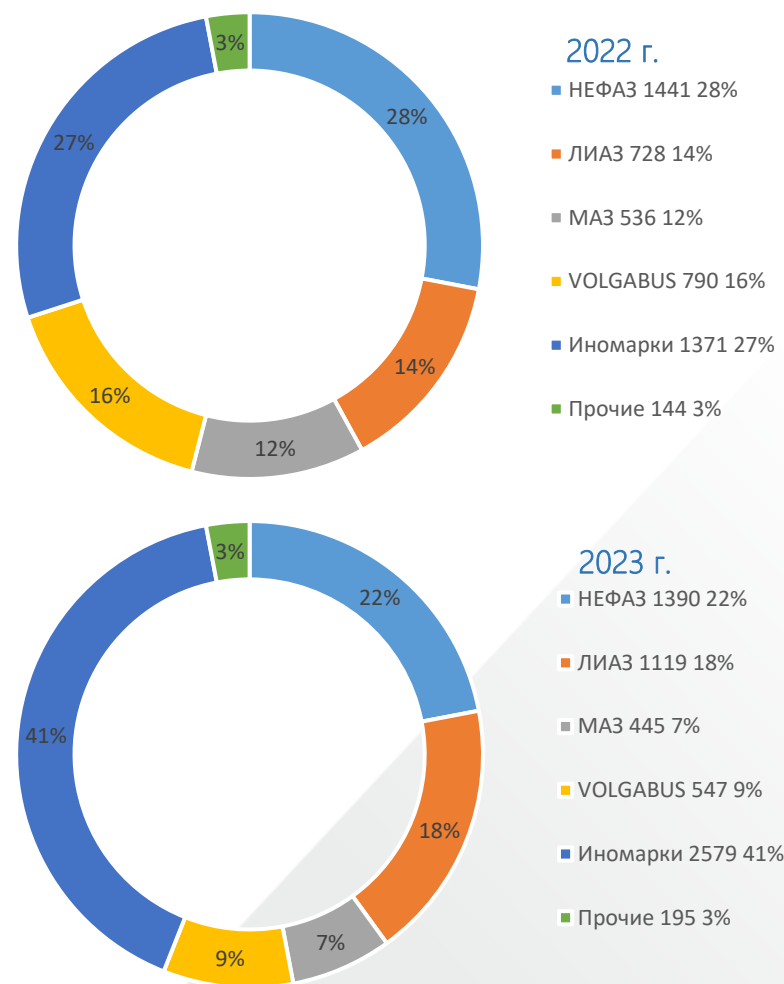


Рис. 15

*По данным регистраций.

7. Рынок автобусов малого класса

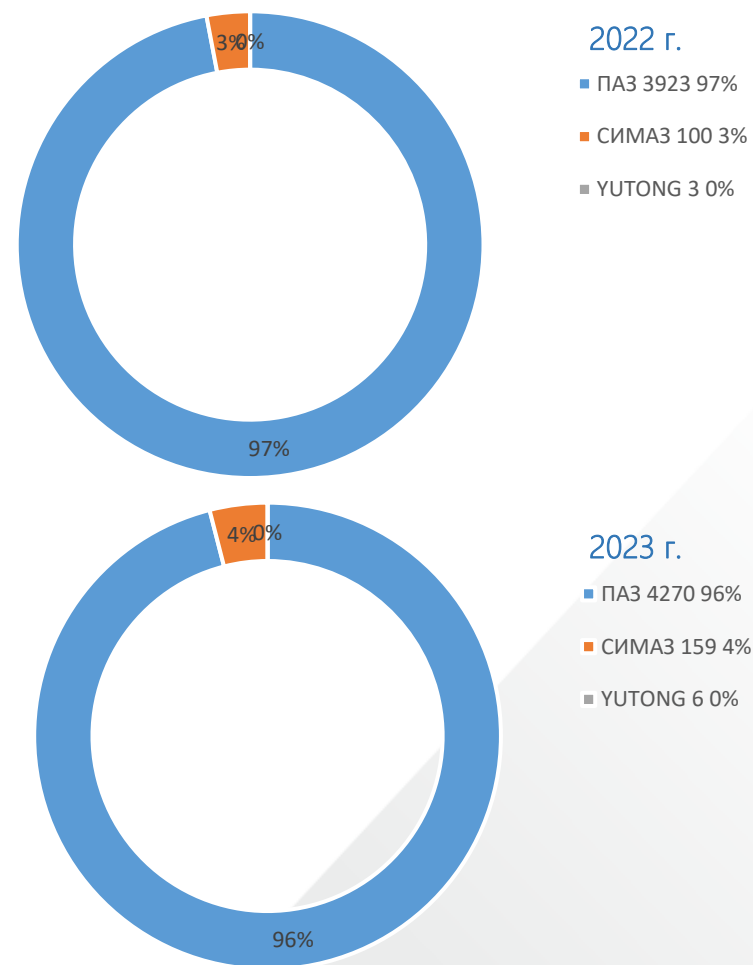
По итогам 2023 года рынок автобусов малого класса составил 4435 штук (+10 % к уровню 2022 года). Автобусы Бравис сняты с производства.



*По данным регистраций.

Автобусы малого класса по производителям*

- Наиболее крупным игроком на рынке автобусов малого класса является ПАЗ. По итогам 2023 года его доля снизилась на 1 % и составила 96 %.
- Доля СИМАЗ по итогам 2023 года выросла на 1 % и составила 4 %.



*По данным регистраций.

Рис. 17

4. Приоритетные направления деятельности Общества

Приоритетными направлениями деятельности Общества являются следующие направления, связанные с основными видами деятельности: производство самосвальных установок, вахтовых салонов, корпусов цистерн, пассажирских автобусов большого и малого классов, прицепной транспортной техники, емкостно-наливной прицепной техники, запасных частей. Основным рынком сбыта продукции ПАО «НЕФАЗ» является Российская Федерация.

4.1. Продуктовая стратегия

В целях создания конкурентоспособной продукции за счет улучшения потребительских свойств автомобилей, выполнения возрастающих требований законодательства, предъявляемого к автомобилям, повышения рентабельности выпускаемой продукции за счет модернизации и оптимизации технологических процессов в 2023 году выполнены опытно-конструкторские работы по следующим направлениям:

Автобусы и специализированные пассажирские транспортные средства

- Автобус НЕФАЗ-5299-31-52 - пригородный полунизкопольный (дизельный), рестайлинг шириной 2550 мм.;
- Электробус КАМАЗ-6282-127 - городской низкопольный по ТЗ ГУП «Мосгортранс»;
- Троллейбус КАМАЗ-62825-22 - городской низкопольный с увеличенным автономным ходом (НИОКР);
- Автобус КАМАЗ 6299-0000040-Z5 - городской низкопольный (газовый КПП) особо большого класса, рестайлинг шириной 2550 мм;
- Автобус 6250-5Н с высокой проходимостью 4x4 (по заказу ПАО «Газпром»)

Самосвальная техника, прицепы и полуприцепы бортовые, автомобили бортовые:

- Автомобиль-самосвал 6520-B5 с 16-тонными осями с перекидным тентом и объемом 20 куб. м;
- Автомобиль-самосвал КАМАЗ-65201-B5 с 16-тонными осями с перекидным тентом и объемом 25 куб. м;
- Прицеп-самосвальный 8560-0144510-02 сельскохозяйственного назначения с объемом платформы 20 куб. м, трехсторонняя разгрузка;
- Автомобиль-самосвал 45143-0776001 сельскохозяйственного назначения с объемом платформы 21 куб. м, трехсторонняя разгрузка.

Текущий модельный ряд техники НЕФАЗ

НЕФАЗ производит более 40 модификаций самосвальных установок.



KAMAZ-6520



KAMAZ-65201



KAMAZ-6580



KAMAZ-65801

16 модификаций вахтовых автомобилей.



Вахтовый автобус
НЕФАЗ-42111-24



Вахтовый автобус
НЕФАЗ-4208-25



Вахтовый автобус
НЕФАЗ-4208-34



Грузопассажирский автомобиль
НЕФАЗ-4208-42



Вахтовый автобус на газовом шасси
НЕФАЗ-4208-41



Грузопассажирский автобус
НЕФАЗ-4208-42



Грузопассажирский автобус
НЕФАЗ-42111-45



Грузопассажирский автобус
НЕФАЗ-42111-45

10 модификаций автобусов и электробусов.



Автобус городской
низкопольный (газовый КПП)
НЕФАЗ 5299-40-57



Автобус городской
низкопольный (дизельный)
НЕФАЗ 5299-40-52



Автобус городской
полунизкопольный (газовый)
НЕФАЗ 5299-30-57



Автобус городской
полунизкопольный (дизельный)
НЕФАЗ 5299-30-52



Автобус городской низкопольный (газовый СПГ)
НЕФАЗ 5299-40-57



Автобус городской низкопольный (дизельный, ТЗ ГУП «Мосгортранс»)
НЕФАЗ 5299-40-52



Автобус пригородный
(газовый)
НЕФАЗ 5299-11-56



Автобус пригородный
(дизельный)
НЕФАЗ 5299-11-52



Электробус городской
низкопольный
КАМАЗ 6282



Автобус междугородный
(дизельный)
НЕФАЗ 5299-17-52

Самосвальные прицепы, полуприцепы НЕФАЗ имеют массу перевозимого груза от 26 до 33 т



Самосвальный полуприцеп
НЕФАЗ-9509-16-30



Самосвальный прицеп
НЕФАЗ-8560



Самосвальный прицеп
НЕФАЗ-8560-04/05

Автоцистерны НЕФАЗ для перевозки светлых и темных нефтепродуктов, питьевой воды, технологической жидкости объёмом от 8,7 до 16 куб. м



Автоцистерна
НЕФАЗ-6606



Автоцистерна
НЕФАЗ-66062



Автоцистерна
НЕФАЗ-66052



Автоцистерна
НЕФАЗ-66066



Автоцистерна
НЕФАЗ-66067



Автоцистерна
НЕФАЗ-66065

Полуприцепы-цистерны и прицепы-цистерны для перевозки темных и светлых нефтепродуктов, а также технической воды из стали и алюминия, объемом от 9,5 до 23 куб. м



Полуприцеп-цистерна
НЕФА3-96942-03



Полуприцеп-цистерна
НЕФА3-96742



Полуприцеп-цистерна
НЕФА3-96742



Прицеп-цистерна
НЕФА3-8602



Прицеп-цистерна
НЕФА3-8602-03



Прицеп-цистерна
НЕФА3-8602-04

Новинки модельного ряда

В 2022 году разработаны и изготовлены самосвальные установки новой техники



KAMAZ-6520-B5



KAMAZ-65201-B5

	KAMAZ-6520-49	KAMAZ-65201-49
Самосвальные платформы	Прямоугольного сечения	
Объем платформы, м3	20	25
Снаряженная масса, кг	14 000	16 500
Полная масса, кг	35 000	43 000
Варианты колесных формул	6x4	8x4
Двигатель:	KAMAZ-689.510-400	KAMAZ-689.510-400

Разработаны и освоены автобусы и электробусы нового поколения.



	Специальный автобус 6250	НЕФАЗ-5299	Электробус КАМАЗ-6282	Троллейбус КАМАЗ-62825	Автобус КАМАЗ-6299
Направление	междугородный	пригородный	Городской по ТЗ ГУП «Мосгортранс»	Городской с увеличенным автономным ходом	городской
Тип	повышенной проходимости	полунизкопольный	низкопольный	низкопольный	Низкопольный, сочлененный
Кол-во мест для сидения (+инв.), пассажировмести мость	23	36 (+1) / 73 или 40 / 73	35 (+1) / 85	34 (+1) / 85	43(+1)/133
Колесная формула	4x4	4x2	4x2	4x2	4x2x2
Двигатель	дизельный/газовый	Weichai WP7NG290E51 / 205кВт	Электродвигатель асинхронный переменного тока в составе электропортального моста ZF AVE 130	Электродвигатель асинхронный переменного тока AT250LB4Y2 (ПАО«НИПТИЭМ»)	Cummins L8.9Ge5 320/ 320 кВт
Максимальная скорость, км/ч	100	110	80	80	80

4.2. Отчет Совета директоров Общества о результатах развития Общества по приоритетным направлениям деятельности

Финансовые результаты за 2023 год

По итогам 2023 года» выручка ПАО «НЕФАЗ составила более 35 млрд рублей, что на 44 % выше показателя 2022 года.

Динамика выручки по продуктовым группам

Наименование	Ед. изм.	2022 г.	2023 г.
Пассажирские автобусы	шт.	1 450	1 449
	млн руб.	12 031	13 347
Электробусы	шт.	57	489
	млн руб.	1 555	12 292
Прицепы	шт.	1 805	967
	млн руб.	2 122	1 266
Полуприцепы	шт.	301	797
	млн руб.	601	1 632
Спецнадстройки	шт.	10 241	6 186
	млн руб.	5 864	3 985
Автоцистерны, вахтовые автомобили	шт.	276	348
	млн руб.	1 274	1 676
Запчасти	млн руб.	483	634
Прочая продукция, услуги, перепродажа	млн руб.	447	377
Итого выручка	млн руб.	24 377	35 209

Основная доля выручки приходится на пассажирский транспорт. Выручка от продажи пассажирских автобусов за 2023 год составила 13 млрд 347 млн руб., что на 1 млрд 316 млн руб. или на 11 % больше показателя 2022 года. В отчетном году отгружено 489 электробусов на сумму 12 млрд 292 млн руб., что на 10 млрд 737 млн руб. или в 7,9 раз выше показателя аналогичного периода прошлого года. Увеличение объемов производства и реализации пассажирского транспорта связано с выводом на рынок продукции с новой санкционно устойчивой компонентной базой, а также функционированием государственной программы по обновлению общественного транспорта в регионах РФ.

Снижение выручки от продажи прицепов составило 40 % к аналогичному периоду прошлого года. Это обусловлено общей динамикой падения рынка специализированной прицепной техники. Снижение выручки от продажи спецнадстроек составило 32 %. Снижение связано с резко выросшей конкуренцией со стороны китайских автопроизводителей. Вместе с тем, по итогам 2023 года наиболее существенный спрос произошел на полуприцепную технику, что позволило реализовать 797 полуприцепов на сумму 1 млрд 632 млн

руб., что на 172 % выше показателя аналогичного периода прошлого года. Выручка от продажи автоцистерн и вахтовых автомобилей составила 1 млрд 676 млн руб., превысив показатель 2022 г. на 32 %.

Структура и динамика выручки по продуктовым группам, млн руб.



Основные результаты деятельности ПАО «НЕФАЗ»

Наименование	Ед. изм.	2022 г.	2023 г.
Выручка	млн руб.	24 377	35 209
Чистая прибыль	млн руб.	322	144
Рентабельность по чистой прибыли	%	1,3	0,4
EBITDA	млн руб.	964	545
Рентабельность по EBITDA	%	4,0	1,5
Чистые активы	млн руб.	1 774	1 918

По итогам 2023 года выручка составила 35 млрд 209 млн руб. За 2023 год получена чистая прибыль в размере 144 млн руб., рентабельность по чистой прибыли составила 0,4 %.

Показатель EBITDA составил 545 млн руб., рентабельность по EBITDA составила 1,5 %. Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2023 года составила 1 млрд 918 млн руб., что в разы больше величины уставного капитала (8 млн руб.).

Мероприятия по оптимизации затрат

Реализуя программу оптимизации затрат в 2023 году, ПАО «НЕФАЗ» удалось добиться положительного экономического эффекта на сумму 107 млн руб. за счет реализации конструкторско-технологических мероприятий.

Реализация мероприятий по оптимизации затрат за счет конструкторско-технологических мероприятий на предприятии в 2023 году положительно отразилась на деятельности ПАО «НЕФАЗ». Обществу удалось полностью оплатить свои обязательства перед бюджетами всех уровней, выполнить все социальные обязательства и сохранить коллектив, повысить комфортность и безопасность условий его труда, укрепить рыночные позиции и участвовать в новых проектах.

Инвестиции

Основным направлением инвестиционной деятельности ПАО «НЕФАЗ» в 2021-2024 годах является реализация одобренного Правлением ПАО «КАМАЗ» инвестиционного проекта "Увеличение производственных мощностей по выпуску пассажирского транспорта до трех тысяч единиц в год". Идея проекта заключается в двукратном увеличении производственных мощностей по выпуску пассажирского автотранспорта с 1500 единиц в год в 2020 году до 3000 единиц в год в 2026 году и организации современного высокотехнологического производства с

применением передовых технологических решений в сварочном, окрасочном и сборочном производстве.

- Первый этап реализации проекта "Развитие производственных мощностей по выпуску самосвальных установок К5 и модернизация самосвального производства на ПАО «НЕФАЗ»;
- Приобретение и монтаж фильтровентиляционных агрегатов и систем передув воздуха в сварочных цехах ПАО «НЕФАЗ» для снижения концентрации вредных веществ в воздухе рабочей зоны;
- Приобретение пассажирских лифтов г/п 400кг и 500кг для АЛК ПАО «НЕФАЗ»;
- поэтапный переход ПАО «НЕФАЗ» на проектирование в NX и TEAMCENTER";
- Приобретение 2 ед. робототехнических сварочных комплексов на базе роботов KUKA KR;
- Приобретение 2 ед. кран-балок, взамен физически изношенных;
- Приобретение вакуумного подъемника (аэролифт) для улучшения условий труда;
- Приобретение монтаж кондиционеров (сплит-систем) в административных помещениях;
- Замена мостовых кранов № 17 (г/п 30т, цех№ 18) и № 21 (г/п 20 т, цех № 1);
- Приобретение серверного оборудования в рамках импортозамещения;

- Модернизация системы контроля доступа и учета рабочего времени;
- Модернизация холодной зоны корпуса ПАС;
- Проектирование и строительство контактной сети для испытания и обкатки троллейбусов производства ПАО «НЕФАЗ»;
- Приобретение передвижной автогазозаправки.

За 2023 год общая сумма затрат на реализацию инвестиционных проектов с учетом текущих лизинговых платежей составила 834 млн рублей с НДС, выше на 252 % от затрат 2022 года.

На проведение ПИР, приобретение оборудования, проведение технологической подготовки производства, строительно-монтажные работы, приобретение ВТ и лицензий, модернизацию оборудования, капитальный ремонт зданий направлено 787 млн руб. с НДС.

Затраты на приобретение зданий, сооружений, земельных участков, транспорта составили 47 млн руб. с НДС.

Производство

Итоги производства

Подразделения, входящие в состав ПАО «НЕФАЗ», объединены в три производства: производство автосамосвалов, производство емкостно-наливной и прицепной техники, автобусное производство.

За прошедший год изготовлено товарной продукции на общую сумму 35 млрд 011 млн рублей.

Запасных частей изготовлено на сумму 642,8 млн рублей, что составляет 1,8% от Общего объема товарной продукции.

Производство автосамосвалов

Производственная площадь - 85 тысяч квадратных метров.

Номенклатура:

- 104 модификации самосвальных надстроек на шасси КАМАЗ различной грузоподъемности, объема кузова и способа разгрузки;

40 модификаций самосвальных прицепов и полуприцепов.

Состав производства:

- заготовительно-прессовой цех с прессами усилием до 2000 тонн, листогибочными прессами, в том числе пресс с ЧПУ усилием 1000 тонн и длинойгиба 10 метров фирмы «ЕНТ» (Германия), листогибами с ЧПУ AD-S 40400 тандем (Турция), комплексами на базе гильотинных ножниц, установками плазменной резки фирмы «MESSER» (Германия), установками

лазерной резки фирмы «AMADA» (Япония), и «Термит» ППиЦ-3,7-18 (Россия);

- сборочно-сварочный цех с поточно-механизированной линией полуавтоматической сварки ковшовых платформ, участком сборки-сварки большегрузных платформ и платформ овального сечения, участком автоматической сварки бортов с применением 6 комплексов с 12 сварочными роботами фирмы «ABB» (Швеция) и 1 комплекса с 2 роботами фирмы «FANUC» (Япония), многоэлектродной машины CSA 102-S фирмы «IDEAL WERK» (Германия) для контактной сварки бортов автосамосвалов и прицепной техники; машины шовной сварочной МШ-32-07 для сварки маслобаков и гидробаков;

- цех окраски и термогальваники с линиями окраски платформ и надрамников, оснащенными дробеструйными камерами фирмы «SCHLICK» (Германия) с системой подвесных

толкающих конвейеров, камерами сушки, работающими на газовом топливе, линией окраски деталей с камерой химической подготовки поверхности фирмы «ROSOMA» (Германия), системой полной регенерации воды и окрасочным оборудованием для нанесения ЛКМ в электростатическом поле фирмы «WAGNER» (Германия), робототехническим комплексом по окраске внутренней поверхности самосвальных платформ, оснащенным оборудованием ведущих европейских и японских фирм, с линией цинкования и установками для термообработки;

- сборочный цех с главным конвейером сборки длиной 160 м, участком дефектовки и приемо-сдаточных испытаний и участком постовой сборки прицепной техники.

Итоги 2023 года:

Производством автосамосвалов изготовлено 9511 автосамосвалов,

1770 самосвальных прицепов, 146 полуприцепов самосвальных.

Производство прицепной, полуприцепной и емкостно-наливной техники

Производственная площадь – 34 тысячи квадратных метров

Номенклатура: 12 модификаций емкостно-наливной техники вместимостью от 8,7 до 23 куб. м для перевозки нефтепродуктов, питьевой и технической воды;

18 модификаций самосвальных прицепов, полуприцепов и бортовых полуприцепов.

Состав производства:

- заготовительно-прессовый цех включает в себя лазерный участок с четырьмя установками лазерной резки фирмы «TRUMPF» (Германия), установкой по лазерному раскрою неметаллов фирмы «LangLaser» (Германия), станок для лазерной резки труб с ЧПУ 3D FABRI GEAR (Япония), станок высокоскоростной для лазерной резки «DURMA HD-F» (Турция); механический участок, оснащенный отрезными станками для резки труб фирмы «KALTENBACH» (Германия), автоматическим ленточнопильным станком HBE261A (Германия), листогибочными прессами с ЧПУ фирм «LVD» (Бельгия), «AMADA» (Япония), «DURMA HD-F» (Турция);

- механосборочный цех оснащен современным металлообрабатывающим оборудованием, в том числе трубогибочными станками с ЧПУ фирм «DYNOBEND» (Нидерланды), «COMAC» (Германия) и «SOCO SB-80x4A-3SV» (Тайвань), металлообрабатывающим центром с ЧПУ «PUMA 2100SY» (Южная Корея);

- сборочно-сварочный цех включает в себя линии сварки корпусов с установками автоматической сварки внутренних и наружных кольцевых швов с лазерной системой отслеживания шва фирмы Ing. Grimm Schweistechnik (Германия) и установкой сварки продольных швов фирмы

«HEISS» (Германия), участок постовой сборки с установкой для тарировки емкостей;

- участок сварки с линиями сборки-сварки прицепов полуприцепов, оснащенных унифицированной технологической оснасткой.

- цех сборки прицепной и емкостно-наливной техники состоит из участка для сборки всей гаммы транспортной прицепной техники; участка сборки осевых агрегатов и подкатных тележек с конвейером сборки.

Итоги 2023 года:

Производством прицепной техники изготовлено 257 единиц прицепов и полуприцепов.

Производством емкостно-наливной техники изготовлено 629 единиц емкостно-наливной техники, в т. ч. 616 единиц автоцистерн.

Автобусное производство

Производственная площадь - 50 тысяч квадратных метров.

Номенклатура:

13 модификаций пассажирских городских, пригородных и междугородных автобусов;

3 городских низкопольных электробуса;

6 модификаций, специализированных пассажирских транспортных средств;

Состав производства:

Сварочный цех включает в себя 3 линии сборки-сварки автобусов большого класса со среднепольным и низкопольным исполнением, линию сварки-сборки каркасов основания автобусного шасси. Линии оснащены современным технологическим оборудованием и оснасткой. Антикоррозионная обработка каркаса производится в камерах грунтования до наружной обшивки;

Окрасочный цех состоит из участка окраски автобусов, оснащенного технологическим оборудованием фирмы «USF-OLT» (Германия), состоящим из 11 специальных камер и транспортной системы перемещения автобусов фирмы «VOLLERT» (Германия). Окраска производится лакокрасочными материалами фирмы ЗАО «НПК ЯрЛИ» на оборудовании фирмы «WAGNER» (Германия). Второй участок состоит из линии 1Н-241 - окраска крупногабаритных изделий материалами фирмы ООО «Акополимер»;

участок сборки автобусных шасси включает в себя постовую сборку агрегатов шасси и участок диагностики и сдачи;

сборочный цех, включает в себя линию конвейерной сборки, участок под сборки узлов и приклейки стекол оснащённый манипуляторами «DALMEC» и клеевыми установками «GRACO», участок сборки электробусов, участок сдачи автобусов;

цех сборки-сварки вахтовых автобусов включает в себя линию сварки каркасов салонов вахтовых автомобилей и участок сборки.

Итоги 2023 года:

освоен выпуск автобусов нового модельного ряда КАМАЗ-62;

освоен серийный выпуск электробусов;

автобусным производством изготовлены - 1449 единиц пассажирских автобусов, 57 единиц электробусов, 388 единиц вахтовых автобусов.

ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ СИСТЕМА

В целях повышения конкурентоспособности и эффективности деятельности, улучшения качества выпускаемой продукции и повышения производительности труда в ПАО «НЕФАЗ» ведется непрерывная работа по развитию производственной системы на принципах Бережливого производства.

В ПАО «НЕФАЗ» развитие производственной системы происходит следующим образом:

Развитие и совершенствование существующих, ранее внедренных принципов и инструментов «бережливого производства», таких как: организация рабочих мест по принципу «5С», методы поставки комплектующих изделий по принципу «супермаркет», сокращение простоев оборудования за счет внедрения «TPM» (всеобщее производительное обслуживание оборудования) и прочее.

На предприятии реализуются проекты по реорганизации производственных площадей за счет изменения технологии производства, постоянно развивается номенклатурный ряд продукции, совершенствуются существующие производственные циклы. Все это производится в унисон с принципами и методами «бережливого производства»,

применение которых позволяет более эффективно использовать ресурсы, исключая потери, и непрерывно улучшать процессы.

Каждый новый работник получает базовые знания об основах бережливого производства. На этапе трудоустройства проводится обучение вновь принятого персонала.

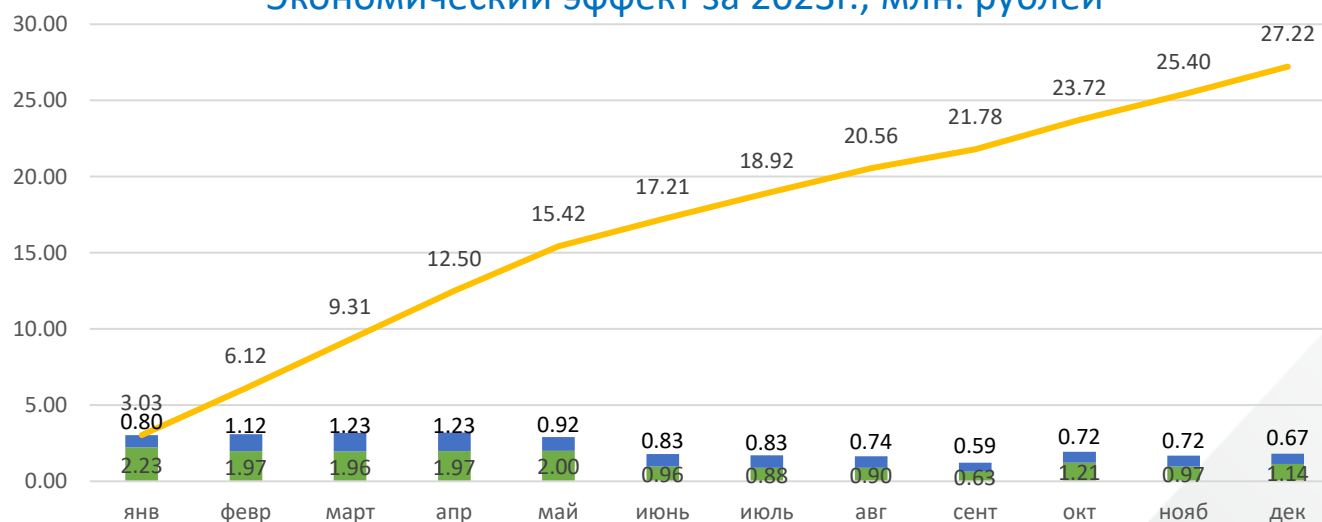
Разрабатываются мероприятия по снижению потерь на производстве, что позволяет повысить пропускную способность линий и оптимизировать логистические процессы.

Реализация проектной деятельности позволяет повысить эффективность труда, сократить простои оборудования и персонала, влияет на качество выпускаемой продукции, способствует снижению рисков возникновения

травмоопасных ситуаций. Таким образом, за 2023 год работниками предприятия открыто 27 проектов по внедрению улучшений, 16 из которых уже реализованы. Проекты, предусматривающие экономический эффект, позволили получить результат в 27,22 млн рублей. Проекты

организационного характера являются не менее важными, результатом их реализации является повышение качества продукции, условий безопасного труда, уровня культуры производства и прочее.

Экономический эффект за 2023г., млн. рублей



Цели производственной системы в ПАО «НЕФАЗ» на 2024 год

Для повышения операционной эффективности ПАО «НЕФАЗ» приоритетными направлениями на 2024 год являются увеличение мощностей автобусного и самосвального производств, повышение качества

выпускаемой продукции и рост производительности труда. В ПАО «НЕФАЗ» ежегодно утверждаются Цели производственной системы, которые включают обязательства по достижению поставленных задач.

Целями на 2024 год предусмотрено:

Получить экономический эффект от улучшений 50 млн рублей.

- Организовать 2 эталонных участка;
- Организовать 2 эталонных офиса;

- Организовать 5 эталонных цехов основного производства;
- Улучшить эргономику на 20 рабочих местах;
- Внедрить «Рока-yoke», «Jidoka» при изготовлении 5 наиболее браконосных деталей.

ЗАКУПОЧНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В условиях рыночной экономики, основанной на свободных товарно-денежных отношениях и усиливающейся конкуренции, все большую значимость в формировании коммерческого успеха приобретает закупочная деятельность.

Основные этапы закупочной деятельности ПАО «НЕФАЗ» в 2023 году – это непрерывный анализ потребностей в материальных ресурсах производства, анализ рынка поставщиков сырья и материалов, обмен информацией между поставщиками предприятия, производителями и потребителями. На предприятии уделяется серьезное

внимание планированию закупки материальных ресурсов с целью уменьшения рисков финансовых потерь.

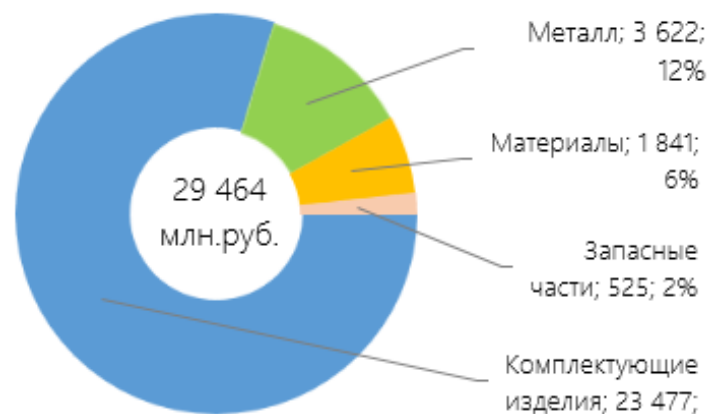
В ПАО «НЕФАЗ» действует система централизованных закупок ТМЦ, что дает возможность установить четкие цели в отношении экономии на закупках ТМЦ. Повышается эффективность работы с поставщиками, решаются вопросы логистики, сокращения затрат, разрабатываются и внедряются стандарты закупочной деятельности.

За 2023 г. было произведено закупок ТМЦ на 57% больше (на 10 654 млн руб.) в сравнении с итогами 2022 года.

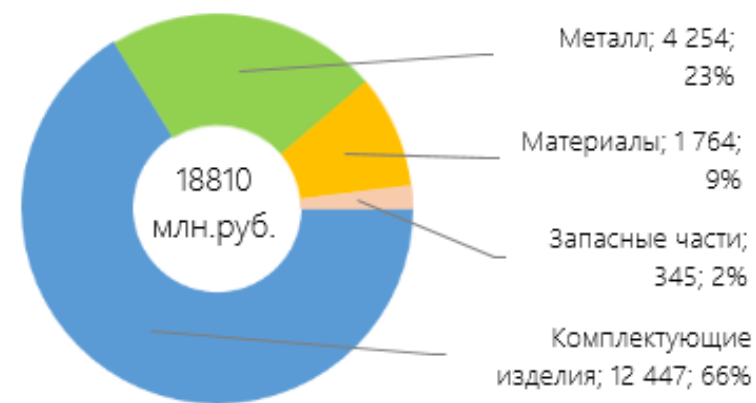
Динамика объемов закупок ПАО «НЕФАЗ» за 2021 г. и 2022г. (в млн руб.)

Группы ТМЦ	2023г.	2022г.	отклонение
Металл	3 622	4 254	-632
Материалы	1 841	1 764	76
Запасные части	525	345	180
ИТОГО	25 464	18 810	10 654

Объем закупок ПАО «НЕФАЗ» за 2023 год (в млн руб. с НДС)



Объем закупок ПАО «НЕФАЗ» за 2022 год (в млн руб. с НДС)



Сокращение затрат

В 2023 году ПАО «НЕФАЗ» продолжило работу в области снижения затрат по закупочной деятельности. Бизнес-планом поставлена задача по снижению затрат на закупку ТМЦ в размере 591,8 млн рублей. Несмотря на предпринятые мероприятия по снижению вышеуказанных затрат, Общество не смогло достичь экономического эффекта. Удорожание за 2023 г. составило 323,4 млн рублей. Этому способствовала возникшая политическая ситуация в стране и в мире из-за специальной военной операции на Украине. Данные обстоятельства повлекли за собой экономические санкции против России, что затруднило поставки импортных комплектующих, а также рост цен на ТМЦ.

Итоги снижения затрат по закупочной деятельности

Поставляемая продукция	2023г.		
	План, тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	Выполнение
ВСЕГО ТМЦ	- 591 830	323 418	- 55%
Комплектующие изделия	- 591 830	47 172	- 8%
Металл	-	298 361	
Материалы	-	- 49 119	
Запасные части	-	27 004	

Мероприятия, проведенные по снижению затрат

- Соблюдение контрагентом графика поставок ТМЦ;
- Работа с поставщиками по снижению цен на ПКИ;
- Проведение процедур предварительного оценивания риска взаимодействия с поставщиком;
- Сохранение системы критериев оценки технико-коммерческих предложений поставщиков;
- Поиск поставщиков по параллельному импорту ТМЦ.

КАЧЕСТВО. ГАРАНТИЙНОЕ И СЕРВИСНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ

Основой обеспечения конкурентного преимущества ПАО «НЕФАЗ» на рынке является непрерывное совершенствование СМК. Это позволило в 2023 году обеспечить способность Общества выполнять требования потребителей, требования, регулируемые со стороны государства, и требования, предъявляемые к собственной деятельности, заложить фундамент своей конкурентоспособности, построив на его основе успешную стратегию развития.

В 2023 году Ассоциацией по сертификации «Русский Регистр» проведен ресертификационный аудит на подтверждение действия Сертификата соответствия СМК ПАО «НЕФАЗ» международному стандарту ISO 9001:2015, а также инспекционные аудиты на соответствие требованиям национального стандарта ГОСТ Р ИСО 9001-2015 и военного стандарта ГОСТ РВ 0015-002-2020. Кроме того, расширена область сертификации СМК ПАО «НЕФАЗ» на соответствие требованиям ISO 9001:2015, ГОСТ Р ИСО 9001-2015 на производственную площадку, находящуюся в г. Москве. В ходе аудита установлено, что СМК ПАО «НЕФАЗ» поддерживается в действии, развивается в соответствии с принципом постоянного улучшения согласно требованиям стандартов.

С целью дальнейшего совершенствования и повышения результативности системы менеджмента качества ПАО «НЕФАЗ» разработан «План совершенствования СМК ПАО «НЕФАЗ» в соответствии с требованиями ISO 9001:2015, ГОСТ Р ИСО 9001-2015 и ГОСТ РВ 0015-002-2020 на 2024 год».

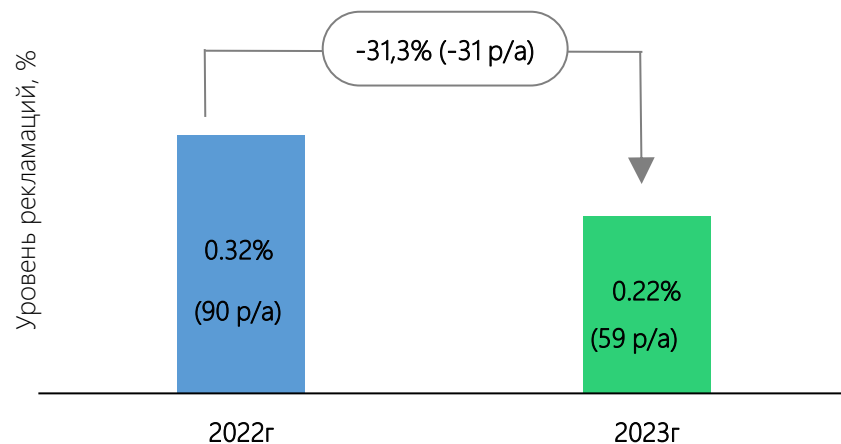
В ходе проведения анализа на соответствие требованиям ISO 9001:2015, ГОСТ Р ИСО 9001-2015, ГОСТ РВ 0015-002-2020 была пересмотрена и введена в действие Политика ПАО «НЕФАЗ» в области качества, отражающая основные направления деятельности организации, намерения и подходы, а также поддерживающая стратегическое направление развития ПАО «НЕФАЗ».

Планирование и выполнение мероприятий, необходимых для достижения поставленных Целей ПАО «НЕФАЗ» в области качества в 2023 году, осуществлялось на основе процессного подхода и постоянного улучшения системы менеджмента качества. Выполнение программы «Качество-2023» составило 99,2 %.

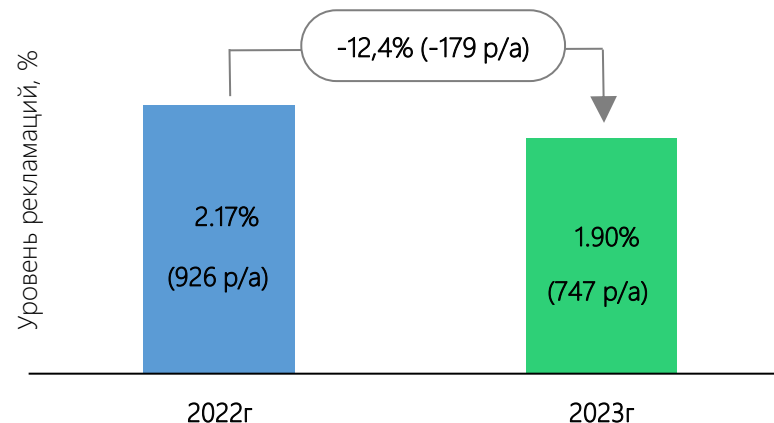
Реализация Программы «Качество-2023» позволила решить следующие задачи:

- снижен уровень рекламаций от потребителей в гарантийный период в сравнении с 2022 годом:

Уровень рекламаций по автосамосвалам, прицепах и полуприцепам самосвальным

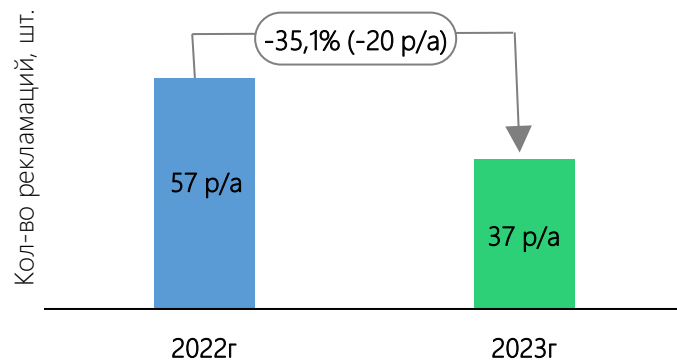


Уровень рекламаций по покупным комплектующим



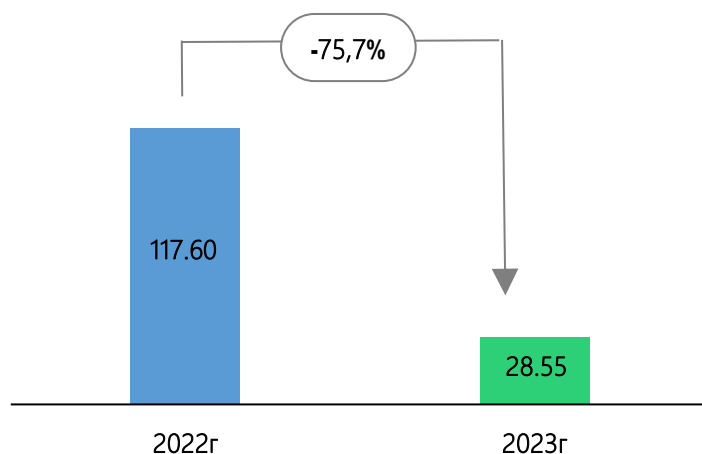
- снижено количество рекламационных дефектов автотехники в эксплуатации с пробегом до 1000 км в сравнении с 2022 годом:

Кол-во рекламационных дефектов автотехники в эксплуатации с пробегом до 1000 км

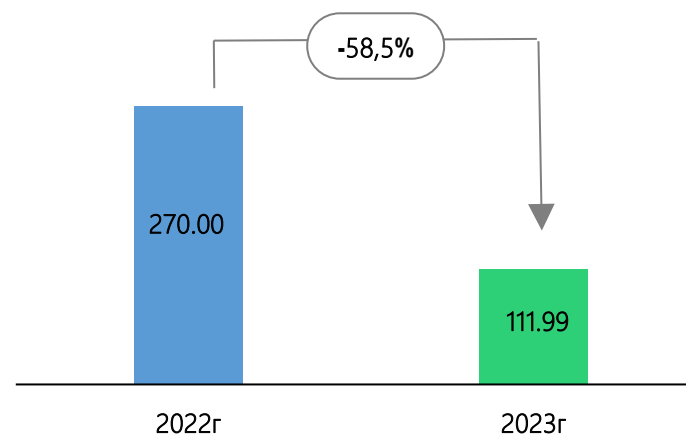


- снижен показатель IPHV3mis (количество рекламационных дефектов на 100 единиц автотехники по результатам 3 месяцев эксплуатации) в сравнении с 2022 годом:

IPHV3mis по автобусам



IPHV3mis по электробусам



- доведен уровень поставки в ПАО «КАМАЗ» бездефектной автотехники до 99,9 %;
- снижен коэффициент дефектности (АРА) на автотехнике на 35,2% по сравнению с 2022 годом;
- снижено количество дефектов (DPV) на одну единицу автотехники на 27,6 % по сравнению с 2022 годом;
- снижен уровень дефектности комплектующих изделий, металла и материалов в состоянии прямых поставок и монтажа на 21,8 % по сравнению с 2022 годом;
- проведены периодические испытания 24 единиц автотехники (с целью проверки стабильности качества изготовления и подтверждения продолжения выпуска продукции по действующей конструкторской и технологической документации);
- проведено 22 внутренних аудита, из них:
 - 13 аудитов процессов СМК;
 - 6 специальных технологических процессов;
 - 3 аудита лидерства и СМК;
 - проведено 15 аудитов второй стороны поставщиков «критической продукции».

В рамках улучшения процесса «Управление ресурсами для мониторинга и измерений» проведено оснащение центральной лаборатории метрологии электронными тестерами крутящего момента в количестве двух единиц, что позволило проводить калибровку динамометрических ключей в диапазонах измерений крутящего момента силы от 9 до 2000 Нм, что в свою очередь позволило расширить область калибровки заводских средств измерений и снизить затраты на их поверку. За счет внедрения процесса тестирования уровень дефектности СИ механических величин (динамометрических ключей и динамометрических отверток) в процессе эксплуатации снизился на 62 % по сравнению с 2022 годом. В рамках модернизации производства выполнен

монтаж и введен в эксплуатацию конвейер для сборки-сварки платформ автосамосвалов мод. 65201, 65801, 6595, 9509 в цехе № 2.

Для вовлечения персонала в деятельность по повышению качества выпускаемой продукции совместно с первичной профсоюзной организацией ПАО «НЕФАЗ» проводились конкурсы профессионального мастерства на звание «Лучший по профессии» среди работников основного и вспомогательного производств ПАО «НЕФАЗ».

Полуприцеп-самосвал НЕФАЗ-9509-0000016-30 признан лауреатом Всероссийского конкурса Программы «100 лучших товаров России» 2023 года в номинации «Продукция производственно-технического назначения».

ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ УПРАВЛЕНИЯ ПЕРСОНАЛОМ

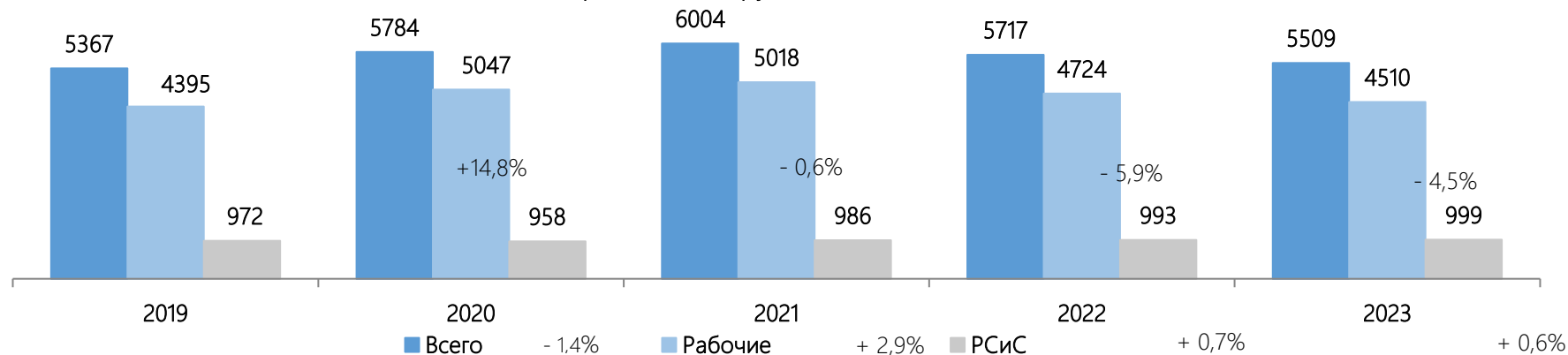
Целями в области управления персоналом в ПАО «НЕФАЗ» являются:

- повышение производительности труда;
- формирование вовлеченного компетентного персонала;
- повышение эффективности организации труда.

Результаты 2023 года:

- темп роста производительности труда в стоимостном выражении на 1 человека составила – 50,3 %;
- среднесписочная численность ПАО «НЕФАЗ» за 2023 год составила 5 509 чел., что на – 3,6 % ниже уровня 2022 года.

Динамика численности персонала по группе технологической цепочки ПАО "НЕФАЗ"

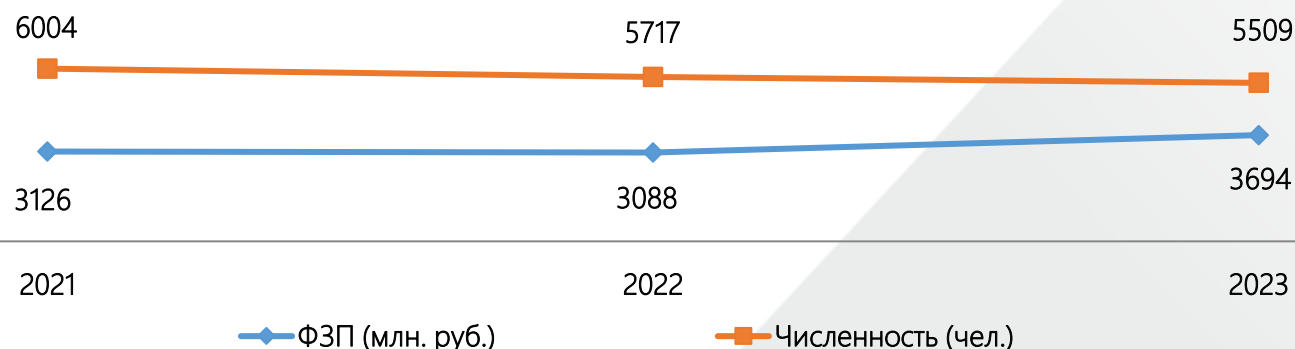


Доля мужчин в общей численности персонала составляет - 56,2 %, доля женщин – 43,8 %.

Средний возраст персонала – 43 года. Расходы на персонал за счет снижения численности расходы на оплату труда снизились.

В 2023 году расходы на оплату труда составили 693,6 млн руб., что на 19,6 % выше аналогичного периода прошлого года.

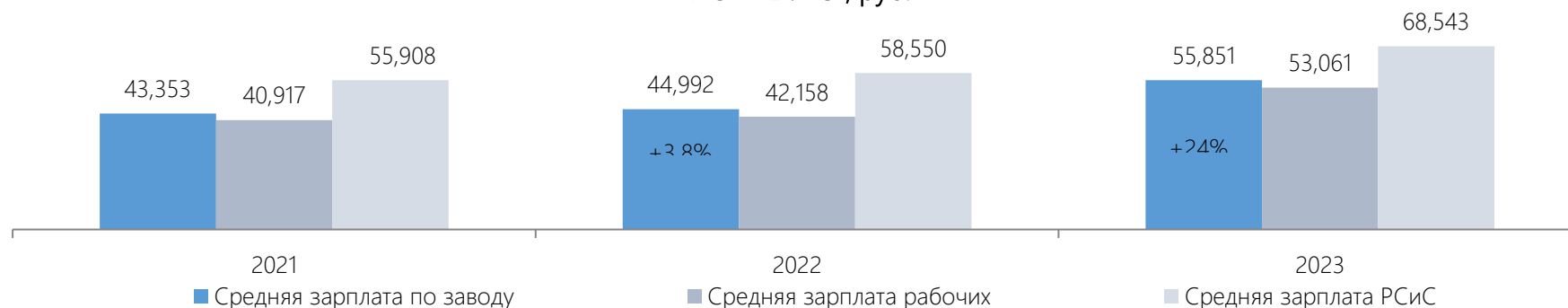
Динамика численности и расходов на оплату труда



Средняя заработная плата

Средняя заработная плата в 2023 году составила 55 851 руб., что на 24,1 % выше уровня прошлого года.

Динамика средней заработной платы группы технологической цепочки ПАО "НЕФАЗ", руб.



ПАО «НЕФАЗ» владеет лицензией, позволяющей обучать более 100 специальностям, при этом помимо теоретической части рабочие проходят и практические занятия.

Продолжается работа по взаимодействию с КНИТУ, по программе магистратура обучаются по направлению подготовки «Химическая технология», более 140 сотрудников прошли курсы повышения квалификации в образовательных организациях городов Нефтекамск, Стерлитамак, Набережные Челны, Уфа, Москва, Пенза, Екатеринбург, Рязань, Санкт-Петербург, Томск.

На заочных отделениях высших учебных заведений и средних специальных учебных заведений обучаются 248 работников, в том числе в высших учебных заведениях 238 человек и 10 человек в средних специальных учебных заведениях. Из них 51 человек – РСиС и 197 человек – рабочих.

При приеме молодых специалистов за ними закрепляют опытных квалифицированных наставников, что позволяет им наиболее эффективнее адаптироваться к рабочему процессу.

Для распространения информации среди работников используется корпоративный сайт «ГРП НЕФАЗ», «Орбита», выпускается газета «Заводская панорама».

Основные изменения для мотивации персонала по итогам 2023 года

В 2023 г. в рамках работ по развитию системы оплаты и стимулирования труда:

- Установлены единые требования, принципы в области оплаты труда и стимулирования труда в ПАО «НЕФАЗ»;
- Утверждены Положения об оплате труда, направленные на:

- повышение мотивации руководителей, специалистов и служащих, мастеров, рабочих, работников за выполнение установленных целей;
- повышение производительности труда;
- поощрение наставников производственного обучения;
- повышение вовлеченности персонала в улучшении рабочих процессов,
- привлечении востребованных профессий работников для трудоустройства.

Основные показатели группы за 5 лет Группы технологической цепочки ПАО "НЕФАЗ"			
Год	Численность (чел.)	Средняя заработная плата (руб./мес.)	Производительность труда (тыс.руб./чел.)
2019	5 367	38 439	3 677
2020	5 784	39 677	4 781
2021	6 004	43 353	5 592
2022	5 717	44 992	4 312
2023	5 509	55 851	6 480

Основные положения политики ПАО «НЕФАЗ» в области вознаграждений.

В целях материального стимулирования в Обществе принят целый ряд документов, призванных обеспечить заинтересованность работников в росте производительности труда и повышении его качества:

- Положение о надбавке за классность и премировании мастеров, внедрено с целью мотивации кадрового состава мастеров на выполнение плана производства, повышение производительности труда, улучшение качества выпускаемой продукции.

- Положение об установлении индивидуальной надбавки рабочим, предусматривающее установление индивидуальной надбавки рабочим за высокую квалификацию и (или) личные профессиональные достижения в труде.

- Положение об индивидуальной надбавке РСИС, целью внедрения которого является совершенствование системы мотивации персонала с учетом индивидуального вклада в повышение эффективности производства, активное

вовлечение работников в решение текущих и стратегических задач организации, усиление мотивации и закрепление наиболее ценных и результативных работников, разделяющих и соблюдающих ценности и принципы Кодекса корпоративной этики.

- Положение о материальном стимулировании работников за внедрение мероприятий по снижению себестоимости, регламентирующее премирование рабочих, руководителей, специалистов и служащих организаций за экономию материальных, трудовых и прочих ресурсов, снижение экономически и технически обоснованных норм их расхода.

Единовременное (разовое) премирование может осуществляться в отношении работников:

- за высокие достижения в труде, выполнение дополнительных работ, активное участие и большой вклад в разработку, внедрение и ведение проектов (управленческих, оптимизации бизнес-процессов, оптимизации численности, разработки нового продукта, программного обеспечения), сокращение сроков изготовления особо учитываемой номенклатуры изделий (работ), устранение отклонений от технологических процессов, оперативное устранение аварийных остановок оборудования и перебоев в поставках сырья, материалов, комплектующих изделий, разработку и внедрение мероприятий, направленных на улучшение условий

труда, техники безопасности и пожарной безопасности, по результатам проведенных государственными органами проверок, подготовку квартальной и годовой бухгалтерской отчетности; в связи с государственными или профессиональными праздниками, знаменательными или юбилейными датами.

Положение о премировании рабочих:

- Премияльная часть основных рабочих выплачивается с учетом выполнения плана производства, качества выпускаемой продукции. Работникам, обслуживающим основное производство, процент премии дифференцирован, показатели премирования подобраны с учетом специфики выполняемых работ.

- Положение о премировании руководителей, специалистов и служащих ПАО «НЕФАЗ, устанавливающее порядок и условия материального поощрения на основе выполнения установленных целей. Положение предусматривает текущее премирование.

- Положение о порядке формирования и использования фонда дополнительного стимулирования, предусматривает дополнительное стимулирование при выполнении установленных заданий по выпуску товарной продукции в объеме и номенклатуре, обеспечении роста производительности труда.

Социальная политика и социальная ответственность в ПАО «НЕФАЗ» за 2023 год

Социальная политика ПАО «НЕФАЗ» реализуется в целях регулирования социально-трудовых отношений, повышения мотивации, роста производительности и качества труда персонала, сохранения и привлечения высококвалифицированных специалистов, поддержания лояльности персонала и направлена на реализацию целей стратегического развития компании.

Социальная деятельность осуществляется в рамках Коллективного договора, который пролонгирован решением заседания двусторонней комиссии ПАО «НЕФАЗ» на 2022-2024 гг., протокол № 7 от 23.12.2021 г.

Социальная политика реализуется по направлениям: «Забота», «Молодежь», «Оздоровление персонала», «Женщины», «Дети», «Негосударственное пенсионное обеспечение», «Культурно-массовая работа».

В рамках направления «Забота» оказана материальная помощь как работникам ПАО «НЕФАЗ», так и пенсионерам – бывшим работникам ПАО «НЕФАЗ», оказавшимся в трудной жизненной ситуации. Сумма выплат социального характера составила 20 205 тыс. руб., в том числе:

по семейным обстоятельствам, погребение – 1 451,7 тыс. руб.;

ко Дню пожилых людей и инвалидов – 1 792 тыс. руб.;

10-ти неработающим пенсионерам Общества и 1-му работнику, имеющим звание «Заслуженный работник ПАО «НЕФАЗ», выделено - 431,2 тыс. руб.;

призванным на военную службу по мобилизации в ВС РФ – 5 412,4 тыс. руб.

В рамках действующего Коллективного договора Общество продолжает осуществлять выплату материальной помощи работникам, увольняющимся в связи с выходом на пенсию. За 2023 год выплаты составили 4 128 тыс. руб.;

Работодатель в пределах города Нефтекамск производит ежедневную доставку работников к месту работы и обратно транспортными средствами ГУП «Башавтотранс» за счет предприятия. Работникам, проживающим в других населенных пунктах, работодатель по окончании месяца на основании проездных документов и согласно фактически отработанным дням компенсирует фактические документально подтвержденные расходы на проезд к месту работы и обратно общественным транспортом ГУП «Башавтотранс», расходы составили 4 242,4 тыс. руб.

Основная задача Первичной профсоюзной организации заключается в привлечении и закреплении в ПАО «НЕФАЗ» работников, обеспечении возможности профессионального и карьерного роста, вовлечении в проектную деятельность и процессы обучения, формировании кадрового резерва Общества, организации

досуга работников. Профсоюз является одной из сторон социального партнерства. В течение 2023 года проводились культурно-массовые и спортивно-оздоровительные мероприятия – затраты составили 21,13 млн руб.

В ПАО «НЕФАЗ» осуществляют свою трудовую деятельность 24% от общей численности работников в возрасте до 35 лет. Создан и работает Совет молодежи.

Культурно-массовых мероприятий было проведено более 40, таких как: молодежные форумы, интеллектуальные игры, конкурс красоты и таланта «Работница НЕФАЗа», мастер-классы в рамках женского клуба, торжественные мероприятия к юбилейным датам подразделений, ко Дню защиты детей, ко Дню машиностроителя, ко Дню пожилого человека, ко Дню матери, ко Дню отца, ко Дню знаний, военно-тактические игры в лазертаг, массовые катания на коньках, новогодние представления для детей, квесты, оказание благотворительной помощи, авто- и велопробеги, посвященные 1 мая и Дню Победы.

Проведено 10 творческих конкурсов: изготовление новогодних игрушек, к 8 марта и 23 февраля, к 1 мая, фотоконкурсы. Спортивно-оздоровительных мероприятий – более 30, из них: хоккейные турниры, соревнования по шашкам, шахматам, настольному теннису, лыжам, мини-футболу, футболу, стритболу, волейболу, хоккею на валенках, ходьбе, бегу, велоспорту, тяжелой атлетике, туристическим слетам, участие в беговых и лыжных марафонах в гг. Уфа, Казань, участие в «Гонке героев» (г. Уфа), приобретение

абонементов для посещения бассейнов, фитнес-центра. Имеется свой тренажерный зал на территории ПАО «НЕФАЗ», систематически обновляется и поддерживается физическое состояние оборудования, также, как и оборудование врачебного здравпункта для профилактического поддержания здоровья.

Для снижения уровня заболеваемости и повышения производительности труда реализовано направление «Оздоровление персонала», основными составляющими которого являются добровольное медицинское страхование и компенсация стоимости питания.

Одним из приоритетных направлений социального обслуживания является организация питания. Горячее питание в столовых получали 95 % от явочной численности работников ПАО «НЕФАЗ». В целях контроля качества пищи заключен договор с аккредитованным испытательным лабораторным центром для проведения регулярных лабораторных исследований продуктов и воды. Закуплена новая профессиональная посуда и инвентарь, внедрены дни национальной кухни. Денежная компенсация на питание за 2023 год составила 111,5 млн руб.

Организовано реабилитационно - восстановительное лечение работников ПАО «НЕФАЗ» в многопрофильном санатории г. Ижевска «Металлург» и санатории-профилактории «Сосновый Бор». Получили лечение 497 человек, чей труд связан с вредными условиями труда. Оказывается, квалифицированная медико-санитарная

помощь работникам в здравпункте. Общая сумма финансирования отдыха, лечения и обеспечения медицинской помощью, включая затраты по добровольному медицинскому страхованию работников, составила более 12 млн руб.

Социальные гарантии и льготы работникам определены Коллективным договором»: Работодатель предоставляет работникам освобождение от работы сроком на 5 календарных дней (с сохранением средней заработной платы за рабочие часы по графику работы) в следующих случаях:

а) когда Работник является пострадавшим в результате пожара, стихийного бедствия, освобождение от работы сроком на 5 календарных дней предоставляется (возможно раздельное предоставление) в течение 30 дней со дня пожара, стихийного бедствия.

б) в случае кончины: мужа, жены; родителей; родителей супругов; детей; родного брата, родной сестры.

Работодатель сохраняет среднемесячную заработную плату беременным женщинам в дни прохождения ими обязательного диспансерного обследования в медицинских учреждениях. Матерям и женщинам-опекунам предоставляются различные отпуска:

- Работодатель предоставляет женщинам, имеющим детей в возрасте до 16 лет, отцам (опекунам) детей, поступающих в первый класс, и в день выписки ребенка из

роддома один день освобождения от работы в месяц с сохранением 50 % средней заработной платы.

Сумма выплат за 2023 г. составляет 8 246,6 тыс. рублей.

Для повышения социальной защиты работников при достижении ими пенсионного возраста реализуется программа Негосударственного пенсионного обеспечения. Перечисления пенсионных взносов ПАО «НЕФАЗ» в НПФ «Первый промышленный альянс» выполнены на сумму 904 тыс. руб.

В рамках спонсорской и благотворительной помощи выделены денежные средства в размере 3,45 млн руб.:

на формирование попечительского фонда Региональному отделению Общероссийской общественной организации Русское географическое Общество г. Уфа Республики Башкортостан;

Муниципальное автономное учреждение культуры городского округа город Нефтекамск Республики Башкортостан «Городской Центр Культуры».

Фонд продвижения социальных проектов

Приоритетной целью осуществления спонсорской деятельности Общества является повышение информированности целевой аудитории о деятельности ПАО «НЕФАЗ», как производителя грузовой, емкостно-наливной техники, пассажирских автобусов, бортовых прицепов и полуприцепов.

Вид энергетического ресурса	Объём потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объём потребления, тыс. руб.
Атомная энергия	0	0	0
Тепловая энергия (собственное производство)	98 059	Гкал	145 520
Электрическая энергия	50 630	тыс. кВт*ч	234 143
Электромагнитная энергия	0	0	0
Нефть	0	0	0
Бензин автомобильный	0	0	0
Топливо дизельное	0	0	0
Мазут топочный	0	тн	0
Газ естественный (природный)	14 474	тыс.м ³	89 884
Уголь	0	0	0
Горючие сланцы	0	0	0
Торф	0	0	0
Другое:			
Вода питьевая	322, 319	тыс.м ³	6 764

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕМЕ КАЖДОГО ИЗ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ВИДОВ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ

Системы обеспечения завода энергоресурсами состоят из внутриплощадных и внутрикорпусных систем: системы электроснабжения, системы теплоснабжения, системы газоснабжения, системы водоснабжения и водоотведения.

Объемы потребления энергоресурсов в 2023 г.

В целях выполнения «Политики ПАО «НЕФАЗ» в области энергосбережения и снижения затрат на энергоресурсы внесены изменения в режим энергетического оборудования.

ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ПОЛИТИКА

ПАО «НЕФАЗ» осознает значимость экологических последствий от производственной деятельности организации и определяет в качестве приоритетов своей деятельности обеспечение экологической безопасности производства.

Для реализации Экологической политики, ПАО «НЕФАЗ» руководствуется следующими принципами:

- соблюдение применимых норм и требований Федерального законодательства международных стандартов и правил в области охраны окружающей среды;
- обеспечение минимизации воздействия на окружающую среду и здоровье населения посредством снижения расхода сырьевых и энергетических ресурсов, выбросов и сбросов, сокращения образования отходов при организации и совершенствовании технологических процессов производства, реконструкции существующего оборудования;
- обеспечение максимальной утилизации и своевременного вывоза отходов с территории ПАО «НЕФАЗ» в специализированные организации;
- проведение мероприятий по предотвращению возникновения аварийных ситуаций и организации своевременного реагирования в случае их возникновения;
- обеспечение постоянного улучшения природоохранной деятельности и системы экологического менеджмента;
- осуществление регулярного экологического мониторинга;
- информирование персонала, всех заинтересованных сторон о деятельности ПАО «НЕФАЗ» в области охраны окружающей среды.

Руководство ПАО «НЕФАЗ» обязуется постоянно совершенствовать деятельность в области охраны окружающей среды, выделять для этого необходимые ресурсы и действовать в соответствии с Экологической политикой при принятии решений.

На предприятии осуществляется производственный экологический контроль (далее ПЭК) в соответствии с Положением о ПЭК, Программой ПЭК, планами-графиками контроля.

ПАО «НЕФАЗ» располагает всеми необходимыми действующими разрешениями на осуществление деятельности: разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух, документ об утверждении нормативов

образования отходов и лимитов на их размещение, лицензия по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности.

Годовые статистические отчеты по охране окружающей среды сданы в установленные законодательством сроки. Плата за негативное воздействие

на окружающую среду оплачена в полном объеме. Сверхлимитные выбросы и сверхлимитное размещение отходов отсутствуют.

5. Перспективы развития Общества

5.1 Стратегия развития

Миссия ПАО «НЕФАЗ»

- Производить лучшую в отрасли технику, предвосхищая потребности потребителей, по доступным ценам;
- Создавать возможности для максимально полного раскрытия творческого и профессионального потенциала сотрудников;
- Укреплять открытые и созидательные отношения с поставщиками, клиентами, партнерами, повышая ценность нашего бизнеса во благо России.

Основные направления программы развития нового продукта

- электробусы особо большого класса городского назначения;
- низкопольные автобусы особо большого класса с новым экстерьером и интерьером;
- троллейбусы;
- самосвальные установки нового модельного ряда семейства 6595;
- расширение модельного ряда самосвальной прицепной техники.

Основными задачами на среднесрочную перспективу являются:

- Увеличение производственных мощностей по выпуску пассажирских автобусов и электробусов до 3000 единиц в год;
- Создание производственных мощностей по выпуску в ПАО «НЕФАЗ» самосвальных установок нового модельного ряда семейства 6595;

- Приобретение и запуск в эксплуатацию высокотехнологического оборудования для повышения производительности.

Стратегические цели ПАО «НЕФАЗ» на период до 2024 года.

Финансовые цели:

44 млрд руб.	1 106 млн руб.	450 млн руб.	2,5%
Выручка	EBITDA	Чистая прибыль	Рентабельность по EBITDA

Производство:

1 426	628	1 200	600	7 128	206
Пассажирские автобусы	Электробусы	Прицепы	Полуприцепы	Спецнадстройки	Грузовые автомобили

6. Корпоративное управление

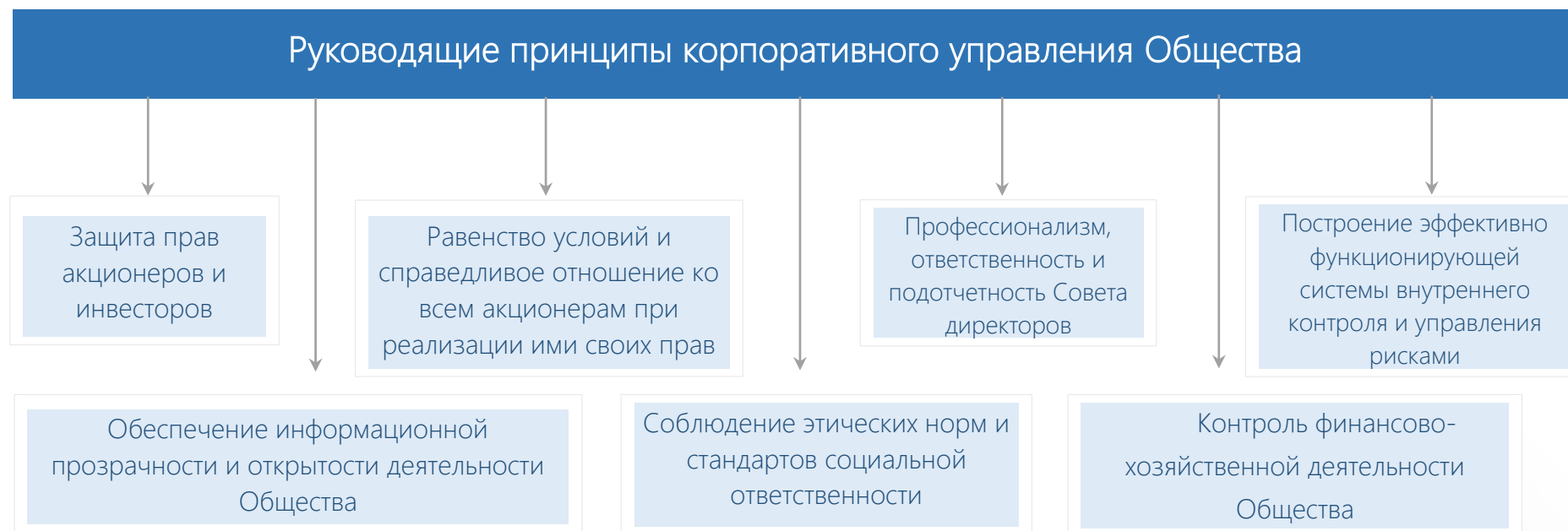
6.1 Система корпоративного управления

Основные позиции Общества на российском и мировом рынках, а также приверженность долгосрочному устойчивому созданию экономической ценности требуют ответственного отношения к построению и использованию модели корпоративного управления, обеспечивающей эффективное взаимодействие акционеров, членов Совета директоров, сотрудников и деловых партнеров Общества.

Высокое качество корпоративного управления – безусловный приоритет для Общества. Эффективное корпоративное управление играет ключевую роль в деятельности Общества, ее устойчивом развитии, управлении рисками, обеспечении баланса прав и интересов собственников, менеджмента и иных заинтересованных лиц.

В Обществе функционирует развитая система корпоративного управления, которая совершенствуется

корпоративными стандартами, учитывая при этом требования национальных бирж и регулирующих органов, мировые тенденции и мнения заинтересованных сторон. Обеспечивает защиту прав и законных интересов акционеров, отвечает требованиям законодательства Российской Федерации, правил листинга акций на Московской бирже, принципов Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России. Система корпоративного управления направлена на принятие взвешенных управленческих решений, своевременное выявление и оценку возможных последствий реализации рисков, повышение прозрачности ПАО «НЕФАЗ», предсказуемости для инвесторов, что в конечном итоге должно способствовать устойчивому развитию Общества на рынке, созданию репутации Общества как надежного контрагента.



Стратегические приоритеты в корпоративном управлении

Совершенствование системы внутреннего контроля и управления рисками

- соблюдение прав и интересов акционеров, инвесторов, а также иных заинтересованных сторон;
- последовательность и коллегиальность в принятии решений;
- активность и профессионализм членов органов управления;
- экономичное и эффективное использование ресурсов;
- информационная открытость и прозрачность;
- соблюдение требований законодательства Российской Федерации.

6.2 Органы управления Общества

Модель и практика корпоративного управления Общества строится на принципах своевременного и достоверного раскрытия информации, разграничения полномочий и определения ответственности каждого органа управления, реализации эффективных и прозрачных механизмов обеспечения прав и интересов акционеров, информирования обо всех существенных событиях и намерениях путем публикации на сайте Общества в сети Интернет: <http://www.nefaz.ru>;

Общее собрание акционеров ПАО «НЕФАЗ»

Является высшим органом управления

Порядок подготовки, созыва, проведения и подведения итогов Общего собрания определяется Положением об Общем собрании акционеров ПАО «НЕФАЗ»



Совет директоров ПАО «НЕФАЗ»

Осуществляет Общее руководство деятельностью, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров

Совет директоров играет ключевую роль в формировании и развитии системы корпоративного управления, обеспечивает защиту и реализацию прав акционеров, осуществляет контроль деятельности исполнительных органов

Руководствуется в своей деятельности Положением о Совете директоров ПАО «НЕФАЗ»



Генеральный директор ПАО «НЕФАЗ»

Является единоличным исполнительным органом

Осуществляет руководство текущей деятельностью. Обеспечивает выполнение бизнес-планов и инвестиционных программ, предварительно рассматривает крупные инвестиционные проекты

Руководствуется в своей деятельности Положением о Генеральном директоре ПАО «НЕФАЗ»

ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

Общее собрание акционеров является высшим органом управления ПАО «НЕФАЗ», к компетенции которого относится принятие решений по наиболее важным вопросам деятельности Общества, среди которых утверждение Устава и других документов Общества, регулирующих деятельность ее органов, избрание членов Совета директоров, утверждение Годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, выплата (объявление) дивидендов, утверждение аудитора.

Полный перечень вопросов, принятие решений по которым относится к компетенции Общего собрания акционеров, установлен Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах». Процедура проведения Общего собрания акционеров обеспечивает равную возможность участия в нем всех акционеров Общества. В отчетном году Советом директоров на основании Федерального закона от 25 февраля 2022 года № 25-ФЗ о приостановлении действие пункта 2 статьи 50 было приостановлено до 31 декабря 2023 г. включительно, было принято решение о проведении годового Общего собрания акционеров в форме заочного голосования.

Общее собрание акционеров ПАО «НЕФАЗ», состоявшееся в 2023 году:

Годовое Общее собрание акционеров от 26 мая 2023 года в
форме заочного голосования

Рассмотренные вопросы:

- 1. Утверждение годового отчета ПАО «НЕФАЗ»
- 2. Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «НЕФАЗ»
- 3. Распределение прибыли и убытков Общества по результатам отчетного года
- 4. Выплата (объявление) дивидендов по результатам отчетного года
- 5. О выплате вознаграждения членам Ревизионной комиссии ПАО «НЕФАЗ»
- 6. Избрание членов Совета директоров ПАО «НЕФАЗ»
- 7. Избрание членов Ревизионной комиссии ПАО «НЕФАЗ»
- 8. Утверждение аудитора ПАО «НЕФАЗ»

Внеочередное Общее собрание акционеров от 18 декабря
2023 года в форме заочного голосования

Рассмотренные вопросы:

- 1. Досрочное прекращение полномочий членов Совета директоров ПАО «НЕФАЗ».
- 2. Избрание членов Совета директоров ПАО «НЕФАЗ».

- 9. О внесении изменений и дополнений в Положение о Совете директоров ПАО «НЕФАЗ» и Положение о генеральном директоре ПАО «НЕФАЗ».

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров ПАО «НЕФАЗ» является ключевым звеном системы корпоративного управления, осуществляющим стратегическое руководство и контроль работы исполнительных органов. Совет директоров осуществляет Общее руководство деятельностью ПАО «НЕФАЗ» за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Порядок образования, компетенция Совета директоров, порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров, основания и размеры ответственности его членов, порядок принятия и оформления его решений урегулированы Уставом ПАО «НЕФАЗ» и Положением о Совете директоров ПАО «НЕФАЗ», утвержденными решением годового Общего собрания акционеров ПАО «НЕФАЗ» 31.05.2019 (протокол № 30 от 05.06.2019), а также внесенными изменениями на основании решения годового Общего собрания акционеров ПАО «НЕФАЗ» 26.05.2023 (протокол №34 от 31.05.2023). С данными документами можно ознакомиться на официальном сайте Общества в разделе «Акционерам»: <http://www.nefaz.ru/>.

Нормы Устава и Положения о Совете директоров ПАО «НЕФАЗ» обеспечивают прозрачность процедуры избрания членов Совета директоров, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.

К компетенции Совета директоров, в частности, относятся:

- Определение приоритетных направлений деятельности Общества;
- Созыв годового и внеочередного Общих собраний акционеров, а также вопросы подготовки Общего собрания акционеров;
- Утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции Общего собрания акционеров и исполнительных органов Общества;
- Утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;
- Согласие на совершение сделок или последующее одобрение сделок в соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества
- Принятие решений о назначении на должность и освобождении от должности Корпоративного секретаря и руководителя подразделения внутреннего аудита Общества.

Члены Совета директоров в количестве 7 (Семи) человек ежегодно избираются на годовом Общем собрании акционеров путем кумулятивного голосования (избранными считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов).

18 декабря 2023 года решением внеочередного Общего собрания акционеров избран новый состав Совета директоров Общества (Протокол от 20.12.2023 №35). Председателем Совета директоров Общества назначен Курганов Владимир Александрович.

С 26 мая 2023 года по 18 декабря 2023 действовал следующий состав Совета директоров, избранный решением годового Общего собрания акционеров ПАО «НЕФАЗ» (протокол №34 от 31.05.2023)	С 18 декабря 2023 года действует следующий состав Совета директоров, избранный решением внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «НЕФАЗ» (протокол №35 от 20.12.2023)
██████████	██████████
██████████	██████████
██████████	██████████
██████████	██████████
██████████	██████████
██████████	██████████
██████████	██████████

Состав Совета директоров ПАО «НЕФАЗ»





ОТЧЕТ О РАБОТЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

В 2023 году было проведено 1 заседание в онлайн-формате и 9 заседаний в форме заочного голосования Совета директоров Общества, на которых было рассмотрено 44 вопроса.

Основные направления деятельности Совета директоров в отчетный период включали в себя следующие вопросы:

- Вопросы, связанные с подготовкой и созывом годового Общего собрания акционеров Общества
- Рассмотрение Бизнес-плана ПАО «НЕФАЗ»
- Рассмотрение итогов исполнения Бизнес-плана Общества
- Одобрение сделок
- Об исполнении плана работ по внедрению комплаенс-процедур в Обществе

Информация об участии членов Совета директоров ПАО «НЕФАЗ» в заседаниях/заочных голосованиях Совета директоров ПАО «НЕФАЗ» (принявшими участие в заседании/заочном голосовании считаются в том числе члены Совета директоров ПАО «НЕФАЗ», представившие письменные мнения).

Работа Совета директоров ПАО «НЕФАЗ» осуществляется на основе утвержденных полугодовых планов работы. Всего в отчетном году проведено 10 заседаний Совета директоров Общества, из них 9 - в форме заочного голосования, 1 - с использованием видео-конференц-связи. В ходе указанных заседаний Совета директоров принято 44 решения, в том числе 1 решение с использованием видео-конференц-связи - путем заочного голосования. Очные заседания Совета директоров были организованы с использованием преимущественно видеоконференцсвязи.

Роль Председателя Совета директоров

Председатель Совета директоров Общества играет центральную роль в обеспечении эффективной работы Совета директоров и его комитетов, на которого возложена основная ответственность за обеспечение реализации прав и интересов акционеров, достижение баланса между краткосрочным финансовым результатом и долгосрочным стратегическим позиционированием бизнеса. В отношении личных качеств Председателя это означает способность совмещать прагматизм и конкретику при решении тактических вопросов с ролью стратега и визионера, который глубоко понимает процессы, происходящие в Обществе, имеет четкое видение локальной рыночной ситуации. Председатель Совета директоров обладает высочайшим уровнем персональной ответственности за долгосрочную устойчивость бизнеса и нацелен на обеспечение роста акционерной стоимости. До 18 декабря 2023 года Председателем Совета директоров ПАО «НЕФАЗ» был первый заместитель генерального директора ПАО «КАМАЗ» - исполнительный директор Герасимов Юрий Иванович, в настоящее время

Независимый директор

Независимый директор играет важную роль в эффективном осуществлении Советом директоров своих функций, особенно в вопросах, связанных с выработкой стратегии развития Общества и управлением рисками, а также направленных на защиту интересов акционеров и инвесторов. Независимые члены Совета директоров назначаются Советом директоров ПАО «НЕФАЗ», вновь избранный состав Совета директоров на первом заседании провел оценку соответствия членов Совета директоров критериям независимости.

При определении независимости членов Совета директоров, Совет директоров ПАО «НЕФАЗ» придерживался Правил листинга ПАО Московская биржа, и положений Кодекса корпоративного управления, путем анкетирования членов Совета директоров, а также анализа Обществом доступной информации.



ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ ПОЛИТИКИ ПАО «НЕФАЗ» В ОБЛАСТИ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И (ИЛИ) КОМПЕНСАЦИИ РАСХОДОВ.

При формировании системы вознаграждения и определении конкретного размера вознаграждения членов органов управления ПАО «НЕФАЗ» предполагается, что уровень выплачиваемого вознаграждения должен быть достаточным для привлечения, мотивации к эффективной работе и удержания лиц, обладающих необходимыми для Общества компетенцией и квалификацией.

ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Порядок определения вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров, а также их структура и условия выплаты закреплены в Положении о вознаграждениях и компенсациях членов Совета директоров ПАО «НЕФАЗ» (далее – Положение о вознаграждениях), утвержденном решением годового Общего собрания акционеров от 18.05.2007 (протокол № 15). Формой выплаты вознаграждения для членов Совета директоров является выплата денежного вознаграждения по итогам года). Положение о вознаграждениях разработано на базе принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления с учетом действующей в Обществе практики начисления вознаграждений и компенсаций.

Основные принципы Положения о вознаграждениях, выплачиваемых членам Совета директоров ПАО «НЕФАЗ»:

- выделение денежных средств из фактической суммы консолидированной чистой прибыли отчетного года для выплаты по итогам года вознаграждения членам Совета директоров Общества;
- вознаграждение членам Совета директоров может быть выплачено только при наличии консолидированной чистой прибыли не менее 21 000 000 (двадцати одного миллиона) рублей и общая сумма вознаграждения не может превышать 5 процентов от консолидированной чистой прибыли;
- по предложению Совета директоров Общества Общим собранием акционеров Общества может быть принято решение не выплачивать вознаграждение членам Совета директоров Общества при наличии чистой прибыли;
- членам Совета директоров Общества компенсируются разумные расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей и подтвержденные соответствующими платежными документами (в качестве норматива расходов принимаются установленные в Обществе нормативы для соответствующих расходов Генерального директора Общества).

В настоящее время Общество не практикует выплату вознаграждений членам Совета директоров, но в дальнейшем такие выплаты не исключаются. Общим собранием акционеров Общества, состоявшимся 26 мая 2023 года, по результатам 2022 года вознаграждений членам Совета директоров Общества не объявлялось.

Вознаграждение членов совета директоров	
Вид вознаграждения	Сумма выплаченная в 2023 году
Вознаграждение за участие в работе органа	-
Зарботная плата	-
Премии	-
Комиссионные	-
Льготы	-
Компенсации расходов	-
Иные виды вознаграждений	-
Итого:	-

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор, который действует от лица Общества и представляет ее интересы в соответствии с Уставом и Положением об единоличном исполнительном органе – Генеральном директоре Общества. Генеральный директор осуществляет оперативное управление текущей деятельностью Компании и регулярно отчитывается на заседании Совета директоров в соответствии с утвержденным планом заседаний.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор, действующий от имени и в интересах Общества, который подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров.

Генеральный директор осуществляет оперативное управление текущей деятельностью ПАО «НЕФАЗ». Порядок назначения, срок полномочий и компетенция Генерального директора урегулированы редакцией Устава ПАО «НЕФАЗ», утвержденного решением годового Общего собрания Общества (протокол № 30 от 05.06.2019) и Положением о Генеральном директоре ПАО «НЕФАЗ», утвержденным решением годового Общего собрания от 25.06.2020 (протокол № 31 от 29.06.2020). С данными документами можно ознакомиться на официальном сайте Общества в разделе «Акционерам»: <http://www.nefaz.ru>.

Полномочия генерального директора ПАО «НЕФАЗ» осуществляет Корепанов Евгений Борисович, назначенный на основании решения Совета директоров Общества (протокол № 4 (269) от 22.08.2023).



Корепанов Евгений Борисович



ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА

Основные положения политики акционерного Общества в области вознаграждений и компенсаций расходов членам исполнительных органов, следующие: вознаграждение Генерального директора Общества определяется как фиксированная сумма (ежемесячный оклад) в соответствии с трудовым договором. Отдельно размер вознаграждения единоличного исполнительного органа не раскрывается с учетом установленного в Обществе режима конфиденциальности в отношении сведений о вознаграждении единоличного исполнительного органа.

КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ

Корпоративный секретарь обеспечивает соблюдение Обществом действующего законодательства, Устава и внутренних документов ПАО «НЕФАЗ», гарантирующих соблюдение прав и законных интересов акционеров, эффективное взаимодействие с акционерами, поддержку эффективной работы Совета директоров, развитие практики корпоративного управления ПАО «НЕФАЗ» в соответствии с законными интересами его акционеров и иных заинтересованных лиц.

Решением Совета директоров ПАО «НЕФАЗ» от 15 июля 2020 года (протокол № 1 (237)) корпоративным секретарем ПАО «НЕФАЗ» назначена ведущий юрисконсульт юридического бюро ПАО «НЕФАЗ» Валиева Гульнара Ринатовна.

Валиева Гульнара Ринатовна

Корпоративный секретарь ПАО «НЕФАЗ»

Ведущий юрисконсульт юридического бюро ПАО «НЕФАЗ»

Год рождения: 1979

Сведения об образовании: высшее

Назначена Корпоративным секретарем решением Совета директоров от 15 июля 2020 года.

Доля участия в уставном капитале Общества, %: нет.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: нет.

Сделки по приобретению/отчуждению акций Общества в 2023 году: *отсутствуют*.

Решением Совета директоров Общества от 06 декабря 2016 года (протокол № 5(200)) утверждено Положение о Корпоративном секретаре ПАО «НЕФАЗ». Документ размещен на официальном сайте Общества (раздел «Акционерам») и доступен по ссылке: <http://www.nefaz.ru>.

Корпоративный секретарь ПАО «НЕФАЗ» осуществляет функции секретаря Совета директоров и секретаря Общего собрания акционеров Общества. В функции Корпоративного секретаря входит обеспечение работы Совета директоров и его комитетов, в том числе предварительная проработка вопросов, подлежащих обсуждению, организация

экспертизы проектов решений, обеспечение надлежащего соблюдения процедур проведения заседаний, оказание членам Совета директоров содействия в получении необходимой информации. Корпоративный секретарь осуществляет мониторинг соблюдения положений внутренних документов Компании и незамедлительно информирует Совет директоров обо всех выявленных

нарушениях. законодательства, а также положений внутренних документов Общества, соблюдение которых относится к функциям Корпоративного секретаря Общества; иные функции по обеспечению работы Ревизионной комиссии Общества, предусмотренные Положением о Ревизионной комиссии Общества.

СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

В ПАО «НЕФАЗ» функционирует эффективная система внутреннего контроля финансово-хозяйственной деятельности, которая представляет собой многоуровневую структуру. Ключевыми субъектами системы внутреннего контроля являются: Совет директоров, Генеральный директор, Ревизионная комиссия, структурные подразделения и работники организации, деятельность которых связана с рисками, способными оказать влияние на достижение целей Общества. Решением Совета директоров ПАО «НЕФАЗ» от 09.04.2021 (протокол заочного голосования Совета директоров ПАО «НЕФАЗ» от 09.04.2021 № 7(243)) одобрено заключение договора на оказание услуг по осуществлению внутреннего аудита с ПАО «КАМАЗ».

В 2023 году проведено семь проверок по следующим процессам: проектирование и разработка продукции, производство продукции, закупки, производство продукции, управление ресурсами для мониторинга и измерений, поставка (сбыт) продукции, гарантийное обслуживание и управление персоналом, результаты которых направлены на рассмотрение Совета директоров ПАО «НЕФАЗ».

ПАО «НЕФАЗ» понимает управление рисками как важную часть системы корпоративного управления, направленную на достижение следующих целей:

- реализация программы стратегического развития;
- повышение эффективности бизнеса;
- сохранение активов.

В Обществе используются следующие процедуры внутреннего контроля: сверка данных и сравнительный анализ показателей деятельности, оценка эффективности деятельности, контроль системы бухгалтерского учета и отчетности, авторизация сделок, обеспечение сохранности активов, ограничение прав доступа к конфиденциальной информации.

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ ПАО «НЕФАЗ»

Ревизионная комиссия проводит проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества. Статус, состав, функции и полномочия Ревизионной комиссии урегулированы Положением о Ревизионной комиссии ПАО «НЕФАЗ», утвержденным решением годового Общего собрания акционеров Общества от 29.06.2020 (протокол № 31). С данным документом можно ознакомиться на официальном сайте Общества в разделе «Акционерам»: <http://www.nefaz.ru>

В компетенцию Ревизионной комиссии входит:

- проверка финансовой документации Общества, бухгалтерской (финансовой) отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учёта;
- анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового управленческого и статистического учёта;
- анализ финансового положения Общества, его платёжеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заёмных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения

экономического состояния Общества, выработка рекомендаций для органов управления Общества;

- проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашения прочих обязательств;

- подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчёты Общества, годовую бухгалтерскую (финансовую) отчётность;
- проверка внутренних документов Общества на соответствие принятым в Обществе корпоративным стандартам;
- иные вопросы, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Ревизионная комиссия применяет процессный подход к контрольной деятельности, где контроль рассматривается как одна из функций процесса управления; обеспечивает системность и непрерывность контрольного процесса, заключающегося в упорядоченном и постоянном отслеживании финансово-хозяйственной деятельности Общества и его бухгалтерской (финансовой) и управленческой отчетности в течение всего отчетного периода.

С 26 мая 2023 года действует следующий состав Ревизионной комиссии, избранный решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол № 34 от 31 мая 2023):

Члены Ревизионной комиссии:

- [Redacted]
- [Redacted]
- [Redacted]
- [Redacted]

Ревизионная комиссия осуществляла свою деятельность в течение отчетного периода в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, нормативными документами Министерства финансов Российской Федерации, Положением о Ревизионной комиссии и утвержденным планом работы.

В соответствии с решением Общего собрания акционеров Общества, состоявшегося 26 мая 2023 года (протокол № 34 от 31 мая 2023), сумма вознаграждения, выплаченная в 2023 году Ревизионной комиссии за проведение проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год, составила 21 605,00 рублей.

КОМПЛАЕНС-СИСТЕМА

В ПАО «НЕФАЗ» приоритетным направлением развития комплаенс-системы является соблюдение требований законодательства и противодействие коррупции. В Обществе закреплён принцип неприятия коррупции в любых формах и проявлениях, как в повседневной деятельности, так и при реализации стратегических проектов.

Основными элементами комплаенс – системы Общества являются: Комплаенс-политики и процедуры:

В Обществе исполняется комплаенс-программа Общества, проводится оценка и минимизация комплаенс-рисков в бизнес-процессах Общества, подверженных комплаенс-рискам. В ПАО «НЕФАЗ» на регулярной основе функционирует Координационный совет по комплаенс, состоящий из руководства Общества

В компетенцию Совета входит управление развитием и обеспечение функционирования комплаенс-системы, включая рассмотрение возможных конфликтов интересов, результатов комплаенс-расследований, применение мер дисциплинарных взысканий и т. д.;

Внедрение комплаенс-культуры в работу Общества:
в Обществе для популяризации и информирования сотрудников разработан и утвержден график обучения, обязательный для всех руководителей Компании;

Мониторинг изменений правил, норм комплаенс и принятие своевременных мер:

- Общество осуществляет периодический мониторинг эффективности внедренных процедур по предотвращению коррупции, контролирует соблюдение, и при необходимости совершенствует их.
- В целях минимизации риска вовлечения ПАО «НЕФАЗ» в коррупционную деятельность в Обществе разработаны процедуры проверки в отношении физических лиц, с которыми Общество планирует заключить трудовой договор или договор гражданско-правового характера.
- В ПАО «НЕФАЗ» по всем фактам возможных комплаенс-нарушений проводятся комплаенс-расследования.

В 2023 году Общество продолжило совершенствовать комплаенс-систему:

- ◆ проведено специализированное обучение через портал РОСТ для работников по направлениям деятельности;
- ◆ усовершенствованы типовые документы, направленные на снижение рисков в области комплаенс.

ПЛАНЫ ПО РАЗВИТИЮ СИСТЕМЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Наличие определенной системы осуществления корпоративного управления предполагает формирование организационной модели, защищающей и обеспечивающей интересы участников компании.

Основными направлениями развития системы корпоративного управления Общество видит в следующих аспектах:

- Отражение в Уставе и внутренних нормативных документах Общества последних законодательных новаций;
- Повышение информационной открытости Общества;
- Усовершенствование работы при повышении качества организации и проведения корпоративных действий, в том числе проведение Общих собраний акционеров и заседаний Совета директоров Общества;
- Внедрение во внутренние бизнес-процессы Общества мер, рекомендованных Кодексом корпоративного управления;
- Совершенствование системы управления рисками и внутреннего контроля;
- Внедрение и постоянная актуализация системы комплаенс-процедур в Обществе;

СВЕДЕНИЯ О СОБЛЮДЕНИИ ОБЩЕСТВОМ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Обществом официально не утвержден Кодекс корпоративного управления или иной аналогичный документ, однако ПАО «НЕФАЗ» обеспечивает акционерам все возможности по участию в управлении Обществом и ознакомлению с информацией о деятельности ПАО «НЕФАЗ» в соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных обществах», Федеральным Законом «О рынке ценных бумаг» и нормативными актами Банка России.

Основным принципом построения Обществом взаимоотношений с акционерами и инвесторами является разумный баланс интересов Общества как хозяйствующего субъекта и как акционерного Общества, заинтересованного в защите прав и законных интересов своих акционеров.

В данном случае акционерам обеспечивается право на участие в распределении прибыли путем принятия ими решения о распределении прибыли на годовом Общем собрании акционеров. Общество предоставляет акционерам необходимую информацию, с публикацией решений Собрания акционеров, а также предоставлено право на регулярное и своевременное получение информации о деятельности Общества.

Общество руководствуется следующими принципами Кодекса корпоративного управления, одобренными Банком России:

- равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении Обществом;
- равная и справедливая возможность акционеров участвовать в прибыли Общества посредством получения дивидендов;
- надежные и эффективные способы учета прав акционеров на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций;
- акционеры имеют право на регулярное и своевременное получение полной и достоверной информации о деятельности ПАО «НЕФАЗ» в соответствии с требованиями и положениями ФЗ «Об акционерных обществах»;
- ПАО «НЕФАЗ» осуществляет контроль за использованием конфиденциальной и служебной информации.

Согласно Положению Банка России от 27 марта 2020 г. N 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» информация, подлежащая раскрытию, раскрывается в сети Интернет на странице эмитента в уполномоченном информационном агентстве ООО «Интерфакс-ЦРКИ» по адресу:

<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=227>; <https://www.nefaz.ru>

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления был рассмотрен Советом директоров ПАО «НЕФАЗ» «26» апреля 2023 года (протокол № 11(264) в форме заочного голосования. Совет директоров ПАО «НЕФАЗ» подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении Компанией принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2023 год.

КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ СОБЛЮДЕНИЯ ПРИНЦИПОВ, ЗАКРЕПЛЕННЫХ КОДЕКСОМ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

В Обществе проводится самостоятельная Оценка соблюдения принципов Кодекса корпоративного управления, при этом Общество руководствуется критериями соответствия, указанными в приложении 1 к Рекомендациям по составлению отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления (Информационное письмо Банка России 27 декабря 2021 г. № ИН-06-28/102 «О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного Общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления»). Сравнение практики Общества с детализированными рекомендациями включено в методологию оценки. При несоблюдении детализированных рекомендаций принципам в части, в приведенной ниже оценке, соответствующий пункт

признается соблюдаемым частично. В случае невыполнения всех детализированных рекомендаций подпункта, последний оценивается как несоблюдаемый Обществом. В нижеперечисленных примечаниях приведены комментарии Общества с указанием, какие именно детализированные подпункты рекомендаций, по мнению Общества и его Совета директоров, не соблюдаются (соблюдаются не в полной мере). Основные комментарии и пояснения ключевых причин, факторов и (или) обстоятельств несоблюдения отдельных рекомендаций Кодекса, а также используемые Обществом альтернативные варианты управления либо планы по совершенствованию корпоративного управления приведены в таблице (приложение № 3).

7. Инвестору и акционеру

7.1. Акции Общества

Уставный капитал ПАО «НЕФАЗ» по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 8 038 896 (восемь миллионов тридцать восемь тысяч восемьсот девяносто шесть) рублей.

Все акции Общества являются обыкновенными, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Согласно Уставу ПАО «НЕФАЗ», Общество вправе размещать дополнительно к размещённым акциям 377 868 675 (триста семьдесят семь миллионов восемьсот шестьдесят восемь тысяч шестьсот семьдесят пять) обыкновенных акций (объявленные акции).

Уставный капитал Общества может быть увеличен путём увеличения номинальной стоимости акций или размещения дополнительных акций.

Увеличение уставного капитала Общества путём размещения дополнительных акций может осуществляться за счёт имущества Общества. Увеличение уставного капитала Общества путём увеличения номинальной стоимости акций осуществляется только за счёт имущества Общества.

В 2023 году выпуски и размещение дополнительных акций ПАО «НЕФАЗ» не осуществлялись.

Акционерами Общества приобретено (полностью оплачено) 8 038 896 (восемь миллионов тридцать восемь тысяч восемьсот девяносто шесть) обыкновенных акций.

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций ПАО «НЕФАЗ»: 1-01-30520-D.

Дата государственной регистрации выпуска обыкновенных акций ПАО «НЕФАЗ»: 29.09.2003.

Общество вправе, а в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах», обязано уменьшить свой уставный капитал.

Уставный капитал Общества может быть уменьшен путём уменьшения номинальной стоимости акций или сокращения их общего количества, в том числе путём приобретения и погашения части акций, в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Общество не вправе уменьшать свой уставный капитал, если в результате уменьшения его размер станет меньше минимального размера уставного капитала на дату представления документов для государственной регистрации соответствующих изменений в Уставе Общества, а если Общество обязано уменьшить свой уставный капитал, то на дату государственной регистрации Общества.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре акционеров ПАО «НЕФАЗ» (без учета

информации, раскрываемой номинальными держателями), по состоянию на 31.12.2023 – 3 302 (в том числе 2 номинальных держателя).

По сравнению с 31.12.2022 количество номинальных держателей не изменилось.

По состоянию на 31.12.2023 ПАО «НЕФАЗ» не имело привилегированных акций.

Информация о зарегистрированных лицах, на счетах которых учитывается более 2 % акций от уставного капитала Общества (по состоянию на 31.12.2023):



Распределение акций Общества по группам акционеров

Виды лицевого и иных счетов	Количество счетов	Количество акций (штук)	Доля в уставном капитале Общества (%)
Юридические лица	1	1	1
в том числе номинальные держатели	1	1	1
Физические лица	1	1	1
Общая собственность	1	1	1
Всего счетов	1	1	1

Бенефициаров владельцев – физических лиц, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц)

владеют (имеют преобладающее участие) более 2 процентов в капитале ПАО «НЕФАЗ», нет.

Учет прав на акции и ведение реестра акционеров осуществляет Акционерное Общество «Регистраторское Общество «СТАТУС» в лице Уфимского филиала, которое является профессиональным участником рынка ценных бумаг, и с 1997 года оказывает услуги по ведению реестра владельцев ценных бумаг. Лицензия № 10-000-1-00304 выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг 12.03.2004 без ограничения срока действия.

Акции ПАО «НЕФАЗ» обращаются на российском организованном рынке ценных бумаг - Публичного акционерного Общества «Московская Биржа ММВБ-РТС».

В декабре 2023 года капитализация ПАО «НЕФАЗ» составила 3 963 175 728,00 рублей, рыночная цена за акцию – 493 рубля.

Перечень прав, которыми обладают владельцы обыкновенных акций ПАО «НЕФАЗ», в том числе право голоса по каждой голосующей акции ПАО «НЕФАЗ», изложен в разделе 7 Устава Общества, размещенного на официальном сайте Общества.

7.2. Дивидендная политика. Отчет о выплате объявленных (начисленных дивидендов)

В Обществе отсутствует Положение о дивидендной политике. Положения статьи 43 Федерального закона «Об акционерных Обществах» предусмотрены в Уставе ПАО «НЕФАЗ» раздела «Дивиденды Общества», где учитываются баланс интересов Общества и его акционеров при определении размеров дивидендных выплат, повышение инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации, обеспечение рыночной доходности на вложенный капитал, в том числе увеличение рыночной стоимости акций Общества, уважении и строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и его внутренними документами.

Общество вправе по результатам отчётного года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещённым акциям, если иное не установлено Федеральным законом «Об акционерных Обществах».

Решением Общего собрания акционеров должны быть определены размер дивидендов по акциям, форма их выплаты, порядок выплаты дивидендов в не денежной форме, дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. При этом решение в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается только по предложению Совета директоров, который в свою очередь представляет свои рекомендации в отношении размере

дивиденда для утверждения Общим собранием акционеров, ориентируясь на показатель чистой прибыли, определенный в соответствии с бухгалтерской отчетностью, составленной по Российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ).

Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям в случаях, предусмотренных ст. 43 Федерального закона «Об акционерных обществах».

На существующем этапе развития основной деятельности дивидендная политика Общества предусматривает, что вся прибыль направляется на

погашение убытков прошлых лет, однако в среднесрочной перспективе не исключено, что акционеры пересмотрят дивидендную политику.

Годовым Общим собранием акционеров ПАО «НЕФАЗ» 26.05.2023 (протокол № 34) принято решение по результатам 2022 финансового года дивиденды по акциям ПАО «НЕФАЗ» не объявлять и не выплачивать.

По итогам 2022 дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

8. Риски, связанные с деятельностью Общества

8.1. Управление рисками

В ПАО «НЕФАЗ» функционирует система управления рисками, рассматриваемая менеджментом ПАО «НЕФАЗ» для снижения негативного воздействия потенциальных угроз и оптимизации благоприятных возможностей, как важная часть системы корпоративного управления, нацеленная на обеспечение реализации стратегических и операционных целей ПАО «НЕФАЗ». Действует согласно Политике ПАО «КАМАЗ» в области управления рисками и внутреннего контроля (утверждена решением Совета директоров ПАО «КАМАЗ» от 08.04.2016 (протокол № 3)), основана на общих корпоративных правилах, устанавливаемых COSO, IRM и ISO.

ПАО «НЕФАЗ» при осуществлении своей деятельности использует принципы единого подхода к осуществлению процессов управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с требованиями Политики в области управления рисками ПАО «КАМАЗ».

Общество стремится повышать эффективность и качество процессов управления рисками и внутреннего контроля, приводить их в соответствие с потребностями бизнеса и управления.

В основе системы управления рисками ПАО «НЕФАЗ» лежат следующие принципы, определенные политикой ПАО «КАМАЗ» в области управления рисками и внутреннего контроля:

- непрерывность функционирования и интегрированный процесс управления рисками в стратегическое и оперативное управление на всех уровнях;
- нацеленность на выполнение стратегических и операционных целей;
- разделение уровня принятия решений и закрепление ответственности за управление рисками на каждом уровне управления в зависимости от значимости рисков;
- кросс-функциональное взаимодействие (коллегиальное принятие решений по рискам, влияющим на несколько бизнес-процессов одновременно);

- интерактивный информационный обмен (движение информации о рисках для принятия решений осуществляется от более низких уровней управления к более высоким, решения по минимизации рисков, а также контроль управления рисками распространяются от более высоких уровней управления к более низким);
- экономическая целесообразность и эффективность мероприятий по управлению рисками;
- постоянное развитие и совершенствование системы управления рисками.

8.2. Организационная структура риск-менеджмента

В ПАО «НЕФАЗ» внедрена формализованная система управления рисками, предусматривающая четкое разделение полномочий и обязанностей участников системы управления рисками.

Совет директоров Общества

Дает оценку эффективности подхода ПАО «НЕФАЗ» к управлению рисками при ежегодном утверждении бизнес-плана и программы стратегического развития ПАО «НЕФАЗ».

Комитет Совета директоров ПАО «НЕФАЗ» по аудиту

Определяет эффективность управления рисками в ПАО «НЕФАЗ», осуществляет контроль функционирования системы управления рисками.

Генеральный директор Общества

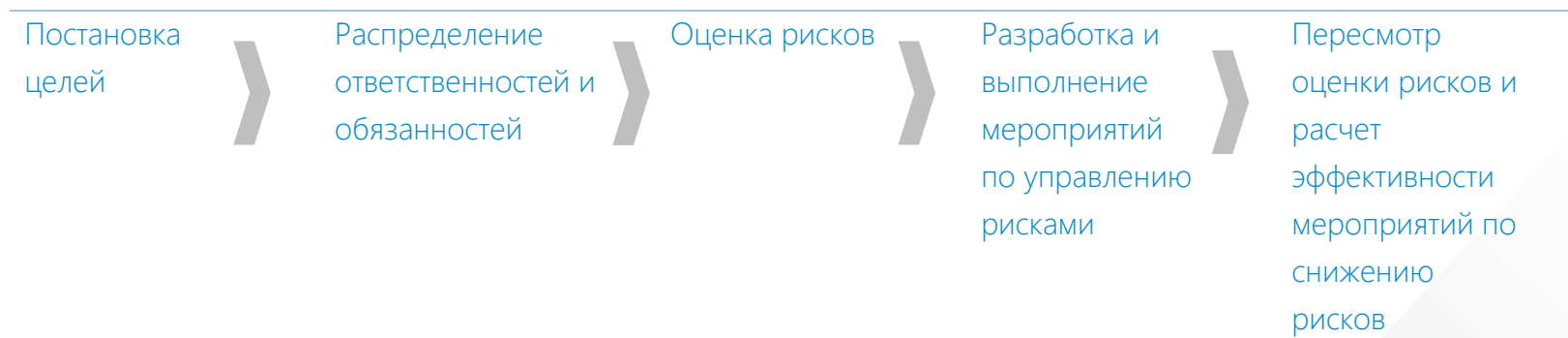
Отвечает за эффективное управление рисками Общества, разрешение межфункциональных задач по управлению рисками.

Владельцы рисков Общества

Осуществляют управление рисками в рамках стратегии и бизнес планирования ПАО «НЕФАЗ», а также реализацию утвержденных решений на всех уровнях управления.

Руководитель подразделения, в чьи функции входит оценка эффективности управления рисками и методологическое сопровождение управления рисками, отвечает за поддержку и развитие методологической и нормативной базы системы управления рисками Общества, информационное обеспечение генерального директора и Совета директоров об управлении рисками в Обществе и оценку эффективности управления рисками.

ПРОЦЕСС УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ



В ПАО «НЕФАЗ» используются следующие основные методы управления рисками:

- принятие риска (Компания принимает на себя устранение возможных последствий наступления рисков ситуации и готова к покрытию убытков за свой счет);
- избегание (уклонение) от риска (уклонение от деятельности, связанной с риском, то есть отказ от каких-либо операций/вложений);
- передача (распределение) риска (решение о передаче риска зависит от характера деятельности, важности, связанной с риском операции, и ее финансовой значимости. Стандартные механизмы передачи рисков включают: страхование, передачу рисков партнерам, аутсорсинг, диверсификацию деятельности, хеджирование);
- контроль / сокращение (минимизация) риска (контроль над уровнем риска (регулярный анализ информации о рисках), принятие мер по снижению вероятности наступления рисков события и/или снижению возможного ущерба).

8.3. Факторы риска, связанные с деятельностью акционерного Общества и способы реагирования

Основными факторами экономического риска Общества являются:

- слабый рост потребительского спроса, обусловленный нестабильной экономической ситуацией в стране;
- введение международных экономических санкций;
- неконтролируемый рост цен монопольных поставщиков металлопроката (ОАО «ММК», ОАО «Северсталь»), ключевого вида материала, потребляемого ПАО «НЕФАЗ»;
- Долговая нагрузка.

При постоянном привлечении финансирования возникает необходимость в постоянном контроле сбалансированности собственных и заёмных средств с целью сохранения финансовой независимости и устойчивости Общества;

- возможные изменения процентных ставок на банковские кредиты;
- изменения в налоговом законодательстве;
- валютные риски - кризис валютных потерь, связанных с постоянным изменением курса иностранной валюты по отношению к национальной валюте при проведении внешнеторговых, кредитных, валютных операций.

Наиболее существенные риски, присущие деятельности ПАО «НЕФАЗ»:

Отраслевые риски, операционные риски:

- ПАО «НЕФАЗ» постоянно совершенствует систему риск-менеджмента, что позволяет своевременно реагировать на возникающие изменения (как внешние, так и внутренние), сохранять результативность и повышать эффективность деятельности в условиях риска и неопределенности.
- Взаимодействие с поставщиками по ценовой политике на поставляемую продукцию в долгосрочной перспективе, локализацию комплектующих, импортозамещение.

Наименование риска/фактор риска	Описание	Действия по управлению риском
<div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> </div>	<div></div>	<div></div>

Страновые и региональные риски:

Риски обусловлены снижением экономической активности субъектов РФ в регионах присутствия, увеличением стоимости кредитных средств, что в свою очередь может быть вызвано нестабильностью внешних условий, международными санкциями, снижением кредитных рейтингов и ростом инфляционной нагрузки. Влияние данных факторов может привести к сокращению выручки Общества, его акционерной стоимости.

[illegible]

[REDACTED]

[REDACTED]

В связи с кризисными явлениями в мировой экономике и резким ухудшением международной обстановки, страновые и региональные риски значительно выросли. Политическая и экономическая ситуация в Российской Федерации в настоящее время оценивается как неустойчивая. Безусловно, складывающиеся политическая и экономическая обстановка и в регионах, входящих в сферу интересов Общества, оказывают непосредственное влияние на процессы по освоению новых рынков сбыта продукции предприятия.

Эмитент не рассматривает риски, связанные с географическими особенностями, как существенные негативные факторы, так и не исключает возможные негативные последствия для себя, в случае возникновения техногенных катастроф в одном из регионов деятельности Общества. Влияние особенностей отдельных регионов на деятельность Эмитента в целом незначительно и учитывается руководством Общества в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Технологические и производственные риски:

Наименование риска/фактор риска	Действия по управлению риском
[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]

Финансовые риски:

Наименование риска/фактор риска	Действия по управлению риском

Правовые риски:

Наименование риска/фактор риска	Действия по управлению риском
• [REDACTED]	• [REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]
• [REDACTED]	• [REDACTED]
[REDACTED]	• [REDACTED]
• [REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]
• [REDACTED]	
[REDACTED]	
[REDACTED]	
[REDACTED]	
• [REDACTED]	

Стратегические риски:

Описание риска	Действия по управлению риском
[Redacted]	[Redacted]
	[Redacted]
	[Redacted]
	[Redacted]
	[Redacted]
	[Redacted]
	[Redacted]

Риски, связанные с деятельностью Общества:

Описание риска	Действия по управлению риском
[Redacted]	[Redacted]
	[Redacted]
	[Redacted]
	[Redacted]
	[Redacted]
	[Redacted]
	[Redacted]
	[Redacted]
	[Redacted]
	[Redacted]

9. Информация для акционеров

Полное наименование Общества - Публичное акционерное Общество «НЕФАЗ»

Государственная регистрация Общества - Постановление мэра г. Нефтекамска от 12.02.1993№ 84/2

Основной государственный регистрационный номер Общества -1020201881116

Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц - 30 октября 2002 года

Наименование регистрирующего органа, которым внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц -
Инспекция Федеральной налоговой службы РФ по г. Нефтекамску

Местонахождение Общества - город Нефтекамск, Республика Башкортостан, Российская Федерация

Почтовый адрес Общества - ул. Янаульская, д. 3, г. Нефтекамск, Республика Башкортостан, 452680

Сайт, используемый ПАО «НЕФАЗ» для раскрытия информации в информационно-коммуникационной сети Интернет (далее – в сети Интернет) - <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=227>; <http://www.nefaz.ru>

Подразделения, входящие в состав ПАО «НЕФАЗ», объединены в три производства: производство автосамосвалов, производство прицепной и емкостно-наливной техники и автобусное производство.

9.1. Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Аудэкс» (ООО «АКК «Аудэкс»)

Местонахождение: РФ, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, этаж 3, помещение 24

ИНН: 1655301258

ОГРН: 1141690066561

Контактная информация: Телефон: +7 (843) 20-20-706

E-mail: auditor@audex.ru

Дополнительная информация: ООО «АКК «Аудэкс» - член саморегулируемой организации аудиторов СРО ААС

Регистрационный номер записи о внесении в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов: 12006043740 от 11 февраля 2020г.

9.2. Сведения об организации, осуществляющей учет прав на эмиссионные ценные бумаги

Сведения об Обществе: Уфимский филиал Акционерного Общества «Регистраторское Общество «СТАТУС»

Местонахождение: 450053, Россия, Республика Башкортостан, г. Уфа, Проспект Октября, д. 132/3, оф. 201

ИНН/КПП 7707179242/027801001

ОГРН 1027700003924

Телефон: +7 (347) 216-16-09, E-mail: ufa@rostatus.ru

Расчетный счет – 40702810106000005287, в банке БАШКИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8598 ПАО «СБЕРБАНК»

Корреспондентский счет - 301018103000000000601

БИК – 048073601

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

Номер: № 10-000-1-00304

Дата выдачи: 12.03.2004

Дата окончания действия: без ограничения срока действия.

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ России

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 01.10.2010

АО «СТАТУС» является членом [СРО НФА](#), ассоциированным членом ПАРТАД.

10. Приложения

Приложение 1. Бухгалтерская отчетность
Бухгалтерская отчетность (5 форм)

Приложение 1
к приложению 1
к приказу от 03.11.2023 № 283

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация ПАО "НЕФАЗ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Производство автомобилей и троллейбусов
Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 452680, Республика Башкортостан, ГОРОД НЕФТЕКАМСК, УЛИЦА ЯНГАУЛЬСКАЯ, 3
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АКК "Кроу Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД 0710001
Дата (число, месяц, год) 31.12.2023
по ОКПО 05745101
ИНН 0264004103
по ОКВЭД 2 29.10.3
по ОКФС 16
по ОКЕИ 384

КОДЫ
0710001
31.12.2023
05745101
0264004103
29.10.3
16
384

ИИН 1655301258
ОГРН/ОГРНИП 1141699066561

х да нет

Пояснения	АКТИВ	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
А	I	2	3	4	5
Пояснения к бухгалтерскому балансу, п.1.1, стр.5100, п.3.1 ПЗ	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	19	33	47
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
Пояснения к бухгалтерскому балансу, п.2.1, стр.5200, п.3.2 ПЗ	Основные средства	1150	1 943 586	1 458 986	962 180
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
Пояснения к бухгалтерскому балансу, п.3.1, стр.5300, п.3.3 ПЗ	Финансовые вложения	1170	68 112	105 140	111 552
п.4.12 ПЗ	Отложенные налоговые активы	1180	406 895	258 900	206 599
п.3.4 ПЗ	Прочие внеоборотные активы	1190	83 980	130 615	163 624
	ИТОГО по разделу I	1100	2 502 592	1 953 674	1 384 622
Пояснения к бухгалтерскому балансу, п.4.1, стр.5400, п.3.5 ПЗ	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	5 888 814	4 491 758	3 418 858
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 794	3 792	29 683
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1230.1	27 439		
Пояснения к бухгалтерскому балансу, п.5.1, стр.5500, п.3.6 ПЗ	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1230.2	10 699 900	4 787 347	3 804 023
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	497 507	371 238	23 189
ОДДС, стр. 4500	Прочие оборотные активы	1260	12	283	396
	ИТОГО по разделу II	1200	17 119 466	9 684 447	7 278 519
	БАЛАНС	1600	19 622 058	11 668 121	8 669 521
Пояснения	ПАССИВ	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
А	I	2	3	4	5
ОНК, п.1 стр.3300	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	8 039	8 039	8 039
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переведенная внеоборотных активов	1340			341 565
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	39 891	39 891	39 891
	Резервный капитал	1360	402	402	
	Переведенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 869 483	1 725 687	789 967
	ИТОГО по разделу III	1300	1 917 815	1 773 989	1 179 462
п.4.12 ПЗ	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Пояснения к бухгалтерскому балансу, п.7 п.3.11 ПЗ	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	402 734	282 770	128 895
	Оценочные обязательства	1430	73 767	78 357	99 612
	Прочие обязательства	1450	143 261	165 330	72 830
	ИТОГО по разделу IV	1400	619 762	526 487	292 337
Пояснения к бухгалтерскому балансу, п.5.3, стр.5501, п.3.9 ПЗ	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.3.10 ПЗ	Заемные средства	1510		3 657 607	1 726 100
	Кредиторская задолженность	1520	16 650 645	5 227 304	5 083 090
	Доходы будущих периодов	1530			
Пояснения к бухгалтерскому балансу, п.7, стр.5700, п.3.11 ПЗ	Оценочные обязательства	1540	390 539	352 024	378 524
	Прочие обязательства	1550	43 297	60 740	
	ИТОГО по разделу V	1500	17 084 481	9 307 675	7 187 722
	ИТОГО по разделу V	1700	19 622 058	11 668 121	8 669 521

М.П.
ООО "АКК "Кроу Аудит"
ИНН 0264004103
ОГРН/ОГРНИП 1141699066561

Корепанов Евгений Борисович
(подпись)

Корепанов Евгений Борисович
(расшифровка подписи)

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Приложение 2
к приложению 1
к приказу от 03.11.2023 № 283

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2023 год

Организация ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕФАЗ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества/Частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД 0710002
Дата (год, месяц, число) 2023.12.31
по ОКПО 05745101
ИНН 0264004103
по ОКВЭД 2 29.10.3
по ОКФС 16
по ОКЕИ 384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За Январь-Декабрь 2023 г.	За Январь-Декабрь 2022 г.
п.3.12 ПЗ	Выручка	2 110	35 209 358	24 377 146
	Прочие поступления	2 115	83 300	763 380
п.3.12 ПЗ	Себестоимость продаж	2 120	(33 339 343)	(23 677 120)
	Валовая прибыль (убыток)	2 100	1 953 315	1 463 406
	Коммерческие расходы	2 210	(381 090)	(241 906)
п.3.12 ПЗ	Управленческие расходы	2 220	(821 855)	(697 417)
	Прибыль (убыток) от продаж	2 200	750 370	524 083
	Доходы от участия в других организациях	2 310		
	Проценты к получению	2 320	5 197	12 122
	Проценты к уплате	2 330	(104 126)	(361 925)
п.3.13 ПЗ	Прочие доходы	2 340	333 322	973 157
	Прочие расходы	2 350	(780 113)	(715 678)
п.3.13 ПЗ	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 300	204 650	431 759
	Налог на прибыль	2 410	(60 647)	(113 098)
	в т.ч.			
п.3.14 ПЗ	текущий налог на прибыль	2 411	(88 677)	(77 589)
	отложенный налог на прибыль	2 412	28 030	(35 509)
	Прочее	2 460	(156)	3 145
	Чистая прибыль (убыток)	2 400	143 847	321 806
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2 510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2 520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2 530		
	Совокупный финансовый результат периода	2 500	143 847	321 806
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2 900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2 910		

Руководитель
М.П.
(подпись)

Корепанов Евгений Борисович
(расшифровка подписи)

ПАО "НЕФАЗ"
Публичное акционерное общество
ИНН 0264004103
ОГРН/ОГРНИП 1141699066561

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Приложение 3
к приложению 1
к приказу от 03.11.2023 № 283

Приложение 4
к приложению 3
к приказу от 03.11.2023 № 283

Отчет об изменениях капитала за 20 23 г.

Организация ПАО "НЕФАЗ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Производство автобусов и троллейбусов
Организационно-правовая форма/форма собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	31 12 2023
по ОКПО	05745101
ИНН	0264004103
по ОКВЭД 2	29.10.3
по ОКОПФ/ОКФС	12247 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ¹	3100	8 039	()	381 456		789 967	1 179 462
За 20 22 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210					594 547	594 547
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	321 806	321 806
перевысвобождения имущества	3212	x	x				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x				
дополнительный выпуск акций	3214					x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3215						
реорганизация юридического лица	3216						
корректировки в связи с применением ФСБУ 6/202; 25/2018	3217					272 741	272 741

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()	()	()	()	(20)	(20)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	(x)	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	(x)	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	(20)	(20)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()	()		x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()	()		x	()	()
реорганизация юридического лица	3226	()	()		x	()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Имение добавочного капитала	3230	x	x	(841 565)		341 565	x
Имение резервного капитала	3240	x	x		402	(402)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ¹	3200	8 039	()	39 891	402	1 725 887	1 775 989
За 20 23 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3310					143 847	143 847
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	143 847	143 847
переоценка имущества	3312	x	x				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x				
дополнительный выпуск акций	3314					x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315					x	x
реорганизация юридического лица	3316	()	()	()	()	(21)	(21)
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	()	()	()	(21)	(21)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	(x)	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	(x)	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	(21)	(21)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()	()		x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()	()		x	()	()
реорганизация юридического лица	3326	()	()		x	()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Имение добавочного капитала	3330	x	x	(841 565)		341 565	x
Имение резервного капитала	3340	x	x		402	(402)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. ¹	3300	8 039	()	39 891	402	1 869 483	1 917 815

Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 20 23 г.

Организация ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕФАЗ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство автобусов и троллейбусов
Организационно-правовая форма/форма собственности
Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	31 12 2023
по ОКПО	057445*01
ИНН	264004103
по ОКВЭД	29.10.3
по ОКОПФ/ОКФС	12247 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	За год 20 23 г. ¹	За год 20 22 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	53 806 936	27 659 812
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	44 098 206	25 130 842
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	21 537	23 429
бюджетные средства	4114	2 494 164	1 943 530
прочие поступления	4119	7 193 029	562 011
Платежи - всего	4120	(49 613 502)	(29 046 873)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(38 252 433)	(23 085 289)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 987 889)	(3 587 892)
процентов по долговым обязательствам	4123	(89 485)	(333 595)
налога на прибыль организаций	4124	(444 902)	(70 591)
прочие платежи	4129	(5 838 793)	(1 969 506)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 193 433	(1387061)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 152	10 923
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 152	10 923
Платежи - всего	4220	(302 727)	(48 864)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(302 727)	(48 864)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(297575)	(37941)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	500 000	4 842 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	500 000	4 842 000
Платежи - всего	4320	(4 257 011)	(3 044 386)
в том числе:			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 150 000)	(2 916 000)
прочие платежи	4329	(107 011)	(128 386)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3757011)	1 797 614
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	138 848	372 612
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	371 238	23 189
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	497 507	371 238
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(12579)	(24563)

Руководитель (подпись) Корепанов Евгений Борисович
(расшифровка подписи)

" 31 " января 20 24 г.

МП



для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Приложение 5
к приложению 2
к приказу от 03.11.2023 № 263
с. 1ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2023 годОрганизация ПАО "НЕФАЗ"
Единица измерения: тыс.руб.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация и убыток от обесценения		выбыло	первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация и убыток от обесценения	переходящая первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация и убыток от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23, г. *	169	(169)	-	-	-	(14)	-	-	-	202	(183)
	5110	за 20 22, г. **	202	(155)	-	-	-	(14)	-	-	-	202	(169)
в том числе:													
исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 20 23, г. *	133	(102)	-	-	-	(13)	-	-	-	133	(115)
	5111	за 20 22, г. **	133	(95)	-	-	-	(12)	-	-	-	133	(102)
исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 20 23, г. *	69	(67)	-	-	-	(1)	-	-	-	69	(66)
исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5112	за 20 22, г. **	69	(65)	-	-	-	(2)	-	-	-	69	(67)
	5103	за 20 23, г. *	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 20 22, г. **	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущественное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5104	за 20 23, г. *	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 20 22, г. **	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
техническая документация	5105	за 20 23, г. *	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	за 20 22, г. **	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
право на пользование изобретением	5106	за 20 23, г. *	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5116	за 20 22, г. **	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
деловая репутация организации	5107	за 20 23, г. *	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5117	за 20 22, г. **	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
лицензия	5108	за 20 23, г. *	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5118	за 20 22, г. **	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие нематериальные активы	5109	за 20 23, г. *	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5119	за 20 22, г. **	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 23, г. *	20 22, г. **	20 21, г. ***
Всего	5120	202	202	202
в том числе:				
исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5121	133	133	133
исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5122	69	69	69
исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5123			
имущественное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5124			
техническая документация	5125			
право на пользование изобретением	5126			
деловая репутация организации	5127			
лицензия	5128			
прочие нематериальные активы	5129			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 23, г. *	20 22, г. **	20 21, г. ***
Всего	5130	54	54	54
в том числе:				
исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания	5131	20	20	20
исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5132	34	34	34
исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5133	(-)	(-)	(-)
имущественное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5134	(-)	(-)	(-)
техническая документация	5135	(-)	(-)	(-)
право на пользование изобретением	5136	(-)	(-)	(-)
деловая репутация организации	5137	(-)	(-)	(-)
лицензия	5138	(-)	(-)	(-)
прочие нематериальные активы	5139	(-)	(-)	(-)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Уменьшено за период		на конец периода	на конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыты от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыты от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыты от обесценения
НИОКР - всего	5140	за 20 23, г. *	-	(-)	12 548	-	(-)	12 548	-	(-)
5150	за 20 22, г. **	13 844	(-)	(-)	13 844	(-)	(-)	13 844	(-)	(-)
в том числе:										
транспортные средства	5151	за 20 23, г. *	13 844	(-)	13 844	(-)	(-)	13 844	(-)	(-)
5152	за 20 22, г. **	13 844	(-)	(-)	13 844	(-)	(-)	13 844	(-)	(-)
объект, группа объектов	5142	за 20 23, г. *	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
5152	за 20 22, г. **	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
И.Д.										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	опи-саны затрат на не доведенные до конца НИОКР	Уменьшено за период	Фактически в учете к моменту завершения НИОКР	другие виды выбытия	на конец периода
Затраты на незаконченные исследования и разработки - всего	5160	за 20 23, г. *	43 430	850	-	16 641	12 548	7 786	7 322
5170	за 20 22, г. **	22 814	20 616	-	-	-	-	-	43 430
в том числе:									
транспортные средства	5171	за 20 23, г. *	43 430	850	-	16 641	12 548	7 786	7 322
5172	за 20 22, г. **	22 814	20 616	-	-	-	-	-	43 430
объект, группа объектов	5162	за 20 23, г. *	-	-	-	-	-	-	-
5172	за 20 22, г. **	-	-	-	-	-	-	-	-
И.Д.									
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23, г. *	-	-	-	-	-	-	-
5190	за 20 22, г. **	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
объект, группа объектов	5181	за 20 23, г. *	-	-	-	-	-	-	-
5191	за 20 22, г. **	-	-	-	-	-	-	-	-
объект, группа объектов	5182	за 20 23, г. *	-	-	-	-	-	-	-
5192	за 20 22, г. **	-	-	-	-	-	-	-	-
И.Д.									

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3. Основные средства

3.1. Изготовленные и движимые основные средства

Наименование показателя	Код	Период	По состоянию на 31 декабря 2020 г.		По состоянию на 31 декабря 2021 г.		Изменения за период		По состоянию на 31 декабря 2021 г.	
			начальное значение	конец периода	начальное значение	конец периода	изменения	в результате	начальное значение	конец периода
Основные средства (без учета движимых вложений и нематериальных активов) - всего	5200	на 31.12.20 г.	3 477 864	2 100 103	-	-	293 282	3 778	59 202	19 962
в том числе:	5210	на 31.12.20 г.	3 314 018	2 000 484	-	-	240 329	83 838	219 322	-
здания	5201	на 31.12.20 г.	846 712	1 177 717	-	-	1 101	-	8 785	-
	5211	на 31.12.20 г.	588 172	1 170 180	-	-	388	49 688	128	128
сооружения и непроизведенные объекты	5202	на 31.12.20 г.	418 587	358 378	-	-	6 474	937	4 878	4 854
	5212	на 31.12.20 г.	428 568	382 487	-	-	10 428	1 863	11 834	340
машины и оборудование	5203	на 31.12.20 г.	1 947 078	1 272 044	-	-	286 385	2 839	7 557	7 180
	5213	на 31.12.20 г.	1 888 108	1 186 875	-	-	288 481	82 214	213 242	87 485
транспортные средства	5204	на 31.12.20 г.	120 588	79 282	-	-	39 891	1 025	1 078	4 402
	5214	на 31.12.20 г.	120 588	79 282	-	-	11 071	9 574	12 783	4 728
инструментальный и вспомогательный инвентарь	5205	на 31.12.20 г.	104 080	88 189	-	-	427	1 510	1 480	4 380
	5215	на 31.12.20 г.	113 078	109 441	-	-	20 183	9 078	9 000	5 948
рабочий и производственный инвентарь	5206	на 31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	на 31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
инструменты и приспособления	5207	на 31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	на 31.12.20 г.	178	178	-	-	-	178	178	-
земельные участки и объекты природопользования	5208	на 31.12.20 г.	3 484	-	-	-	-	-	3 484	-
	5218	на 31.12.20 г.	3 484	-	-	-	-	-	3 484	-
другие виды основных средств	5209	на 31.12.20 г.	48 284	27 872	-	-	-	717	48 284	28 289
	5219	на 31.12.20 г.	48 284	27 842	-	-	-	70	70	27 872
Прочие нематериальные активы	5209	на 31.12.20 г.	289 520	25 003	-	-	59 084	44 054	5 189	21 389
	5219	на 31.12.20 г.	-	-	-	-	8 284	12 229	2 385	27 088
Увеличение в составе движимых вложений и нематериальных активов - всего	5220	на 31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	на 31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	на 31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
инструменты для передачи в аренду	5231	на 31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	другие виды выбытия	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20.23 г.	81 134	688 858	-	278 020	490 867
	5250	за 20.22 г.	8 809	262 352	-	119 738	81 134
в том числе:							
Оборудование к установке, приобретенное на территории РФ	5241	за 20.23 г.	7 930	63 130	-	60 039	9 938
	5251	за 20.22 г.	-	78 123	-	70 193	7 930
Оборудование к установке, приобретенное по импорту	5242	за 20.23 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 20.22 г.	-	-	-	-	-
Приобретение земельных участков	5243	за 20.23 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 20.22 г.	-	-	-	-	-
Строительство объектов основных средств	5244	за 20.23 г.	73 204	517 767	-	110 020	480 951
	5254	за 20.22 г.	8 809	139 689	-	75 158	73 204
Приобретение объектов основных средств	5245	за 20.23 г.	-	107 961	-	107 961	-
	5255	за 20.22 г.	-	44 580	-	44 580	-
Приобретение нематериальных объектов	5246	за 20.23 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 20.22 г.	-	-	-	-	-
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских работ	5247	за 20.23 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 20.22 г.	-	-	-	-	-

3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 20.23 г.	за 20.22 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	110 020	75 158
в том числе:			
Здания, сооружения	5261	327	50 331
Машины и оборудование	5262	109 256	24 627
Производственный инвентарь	5263	437	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
Объект основных средств с указанием инв. №	5271	-	-
Объект основных средств с указанием инв. №	5272	-	-
Объект основных средств с указанием инв. №	5273	-	-

3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 20.23 г.	на 31 декабря 20.22 г.	на 31 декабря 20.21 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	305 470	289 530	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	268 471	193 371	531 166
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	558	1 824	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3. Финансовые вложения										
3.1. Наличие и движение финансовых вложений										
Наименование показателя	Код	Период	По началу года			Изменения за период				
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ***	получение	убыток (убыток)	накопленная корректировка ***	накопленная корректировка (убыток) (убыток)	текущая рыночная стоимость (убыток от переоценки)	на конец периода
Долгосрочные - всего	5301	на 20 22, г. **	199 480	(89 340)	-	-	-	-	(37 028)	199 480
	5311	на 20 22, г. **	199 480	(89 340)	-	-	-	-	(8 412)	199 480
в том числе:										
вклады в уставные (оплаченные) капиталы других организаций	53011	на 20 22, г. **	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады в уставные (оплаченные) дочерние и зависимые общества	53012	на 20 22, г. **	199 480	(89 340)	-	-	-	-	(37 028)	199 480
Финансовые вложения - иная	5310	на 20 22, г. **	199 480	(89 340)	-	-	-	-	(8 412)	199 480
	5310	на 20 22, г. **	199 480	(89 340)	-	-	-	-	(8 412)	199 480

** Указывается отчетный период, год.

*** Указывается период предшествующий году, включенный отчетному периоду.

**** Накопленная корректировка указывается на:

равница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость,

определенной в течение срока обращения равница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долевым ценным бумагам,

по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Указывается размер под обеспечение финансовых вложений, созданного на предшествующий отчетный день, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

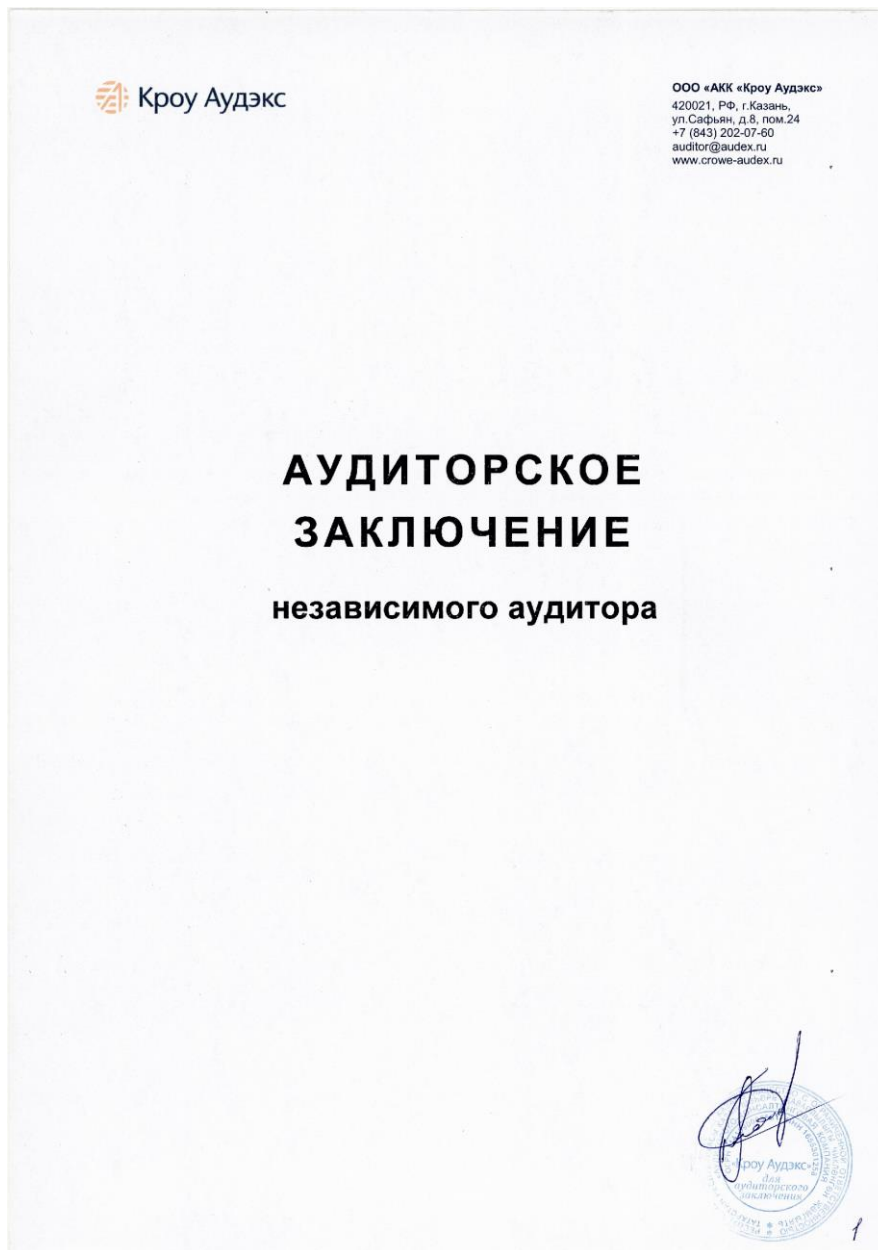
3.2. Иные использованные финансовые вложения		На 31 декабря 20 22, г.		На 31 декабря 20 21, г.	
Наименование показателя	Код	на 31 декабря 20 22, г.	на 31 декабря 20 21, г.	на 31 декабря 20 22, г.	на 31 декабря 20 21, г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5350	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам в залог	5350	-	-	-	-

4. Запасы										
4.1. Наличие и движение запасов										
Наименование показателя	Код	Период	По началу года			Изменения за период				
			сальдо	прирост (убыток)	сальдо	прирост (убыток)	сальдо	прирост (убыток)	сальдо	прирост (убыток)
Запасы - всего	5400	на 20 22, г. **	4 806 422	114 864	95 906 413	-	94 433 665	-	70 792	95 906 413
	5420	на 20 22, г. **	3 540 930	122 072	71 156 902	-	70 091 010	-	7 408	71 156 902
в том числе:										
сырье, материалы и другие материальные ценности	5401	на 20 22, г. **	3 855 447	107 638	34 532 368	-	32 423 100	-	(73 877)	34 532 368
топливо, топливо, горючие вещества	5402	на 20 22, г. **	2 659 116	111 689	22 153 090	-	20 955 759	-	4 090	22 153 090
продукция собственного производства	5403	на 20 22, г. **	363 973	6 836	34 864 162	-	34 646 877	-	(818)	34 864 162
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	на 20 22, г. **	740 644	7 426	23 642 164	-	23 036 235	-	800	23 642 164
товары для перепродажи	5405	на 20 22, г. **	297 568	25	21 881 303	-	21 913 116	-	(1 710)	21 881 303
товары, приобретенные на сторону для перепродажи	5406	на 20 22, г. **	124 085	1 563	22 364 230	-	22 190 747	-	1 568	22 364 230
товары, приобретенные на сторону для перепродажи	5407	на 20 22, г. **	97 104	154	4 454 403	-	4 446 000	-	110	4 454 403
товары, приобретенные на сторону для перепродажи	5408	на 20 22, г. **	7 877	1 374	2 993 105	-	2 993 878	-	1 210	2 993 105
расходы будущих периодов	5409	на 20 22, г. **	2 730	-	4 180	-	4 413	-	-	4 180
	5420	на 20 22, г. **	1 208	-	3 913	-	2 391	-	-	3 913

4.2. Запасы в залоге		На 31 декабря 20 22, г.		На 31 декабря 20 21, г.	
Наименование показателя	Код	на 31 декабря 20 22, г.	на 31 декабря 20 21, г.	на 31 декабря 20 22, г.	на 31 декабря 20 21, г.
Запасы, не обремененные залогом - всего	5450	-	-	-	-
Запасы, обремененные залогом по договорам - всего	5450	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Аудиторское заключение по финансовой отчетности





**Акционерам и членам Комитета по аудиту при Совете директоров
Публичного акционерного общества «НЕФАЗ»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «НЕФАЗ» (ОГРН: 1020201881116).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики за 2023 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «НЕФАЗ» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание выручки

Выручка является одним из ключевых показателей деятельности Общества. Величина выручки существенна для бухгалтерской (финансовой) отчетности. Выручка может быть отражена в некорректном периоде, что может привести к ее потенциальному завышению или занижению. Показатель выручки может подвергаться искажению с целью достижения целевых показателей.

ПАО «НЕФАЗ»



Информация о выручке раскрыта в пунктах 3.12, 4.5, 4.7, 4.8 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «НЕФАЗ» за 2023 год.

В общей сумме выручки Общества, выручка, полученная от связанных сторон (группы компаний ПАО «КАМАЗ»), составляет значительный объем. Влияние этих операций на бухгалтерскую (финансовую) отчетность является существенным. Характер взаимоотношений и операций между связанными сторонами может обуславливать возникновение более высоких рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с этим вопрос признания выручки в текущем году, как и в прошлом, мы определили в качестве ключевого вопроса аудита.

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области признания выручки.

Мы оценили организацию средств контроля в области признания выручки.

Мы выборочно протестировали операции на правильность их отражения в надлежащем периоде. По выбранным операциям дата признания выручки была проверена на соответствие товаросопроводительным документам, актам выполненных работ, оказанных услуг и условиям договоров с покупателями.

Мы провели проверку неоплаченных остатков торговой дебиторской задолженности на конец отчетного года, получив подтверждения непосредственно от покупателей и выполнив дополнительные процедуры в отношении остатков дебиторской задолженности, по которой мы не получили таких подтверждений.

Мы провели оценку процедур внутреннего контроля Общества, проводимых с целью выявления связанных сторон и раскрытия информации по операциям со связанными сторонами. Мы провели проверку полноты определения Обществом перечня связанных сторон и достаточности раскрытия информации по связанным сторонам в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество представляет собой дочернюю структуру ПАО «КАМАЗ», и ее способность продолжать деятельность непрерывно обусловлена возможностью реализации своей продукции материнской компании или другим компаниям группы в будущем.

Мы рассмотрели возможность материнской компании ПАО «КАМАЗ» и других компаний группы продолжать оказывать такую поддержку. Мы убедились в наличии договоренностей о реализации производимой Обществом продукции (работ, услуг) в будущие периоды в объемах, необходимых для продолжения своей деятельности непрерывно.

Учет государственной помощи

Общество является получателем государственных субсидий. Признание субсидий должно происходить при наличии уверенности, что будут выполнены связанные с субсидиями условия и что субсидии будут получены, и должны быть признаны в составе прибыли или убытка на протяжении тех периодов, в которых Общество признает в качестве расходов соответствующие затраты, которые данные субсидии должны компенсировать. Вопросы признания и раскрытия информации о государственных субсидиях потребовали суждения руководства Общества в отношении уверенности в получении субсидий, а также периода их признания.

В связи с этим учет государственной помощи в текущем году, как и в прошлом, является одним из ключевых вопросов аудита.

Информация о государственных субсидиях раскрыта в п. 4.17 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «НЕФАЗ» за 2023 год.

С целью оценки корректности признания субсидии в отчетном периоде, мы проанализировали соблюдение Обществом условий предоставления субсидий, а также на выборочной основе ознакомились с документами, определяющими правила и порядок предоставления субсидий.

ПАО «НЕФАЗ»



Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет ПАО «НЕФАЗ» за 2023 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она нам будет представлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и членов Комитета по аудиту при Совете директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

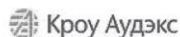
Члены Комитета по аудиту при Совете директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ПАО «НЕФАЗ»





В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

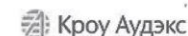
д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Комитета по аудиту при Совете директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Комитета по аудиту при Совете директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Комитета по аудиту при Совете директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

ПАО «НЕФАЗ»



Руководителем задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение является Кожемяков А. Н.

Кожемяков Андрей Николаевич (ОПНЗ 22006039757), действует от имени ООО «АКК «Кроу Аудэкс» на основании доверенности №3/АКК от 10.01.2022

Руководитель аудита (ОПНЗ 22006039757)

Аудиторская организация:
Наименование
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс», ОГРН 1141690066561
Место нахождения
420021, Республика Татарстан, город Казань, улица Сафьян, дом 8, этаж 3 помещение 24
ОПНЗ 12006043740

02.02.2024 г.

ПАО «НЕФАЗ»

Заключение Ревизионной комиссии

ЗАКЛЮЧЕНИЕ Ревизионной комиссии ПАО «НЕФАЗ» по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «НЕФАЗ» за 2023 год

г. Набережные Челны

19.04.2024 года

Ревизионная комиссия ПАО «НЕФАЗ», избранная решением годового Общего собрания акционеров ПАО «НЕФАЗ» от 31.05.2023 №34, в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом ПАО «НЕФАЗ» и Положением о ревизионной комиссии ПАО «НЕФАЗ», провела проверку финансово-хозяйственной деятельности ПАО «НЕФАЗ» (далее по тексту - Общество) за 2023 год.

Проверка проводилась на выборочной основе и планировалась с целью получения достаточной уверенности, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не содержит существенных искажений.

По итогам проверки, Ревизионная комиссия Общества отмечает, что:

бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности;

годовой отчет Общества за 2023 год подготовлен в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;

решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемые Советом директоров Общества, соответствуют действующему законодательству, Уставу и решениям Общего собрания акционеров Общества.

Ревизионная комиссия Общества получила заключение независимого аудитора Общества ООО «АКК «Кроу Аудэкс», согласно которому бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности за 2023 год и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

По итогам проверки, **Ревизионная комиссия подтверждает:**

достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год;

достоверность данных, содержащихся в Годовом отчете Общества за 2023 год.

Фактов нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты Общества, Ревизионной комиссией Общества не выявлено.

Председатель Ревизионной комиссии



Гизатова И.Г.

Приложение 2

Экстраординарные сделки

В 2023 году ПАО «НЕФАЗ» не совершало сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками, а также не совершало иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом ПАО «НЕФАЗ» распространяется порядок одобрения крупных сделок.

Настоящим раскрывается перечень совершенных ПАО «НЕФАЗ» в 2023 сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имела заинтересованность и необходимость одобрения которых уполномоченным органом управления ПАО «КАМАЗ» предусмотрена главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах», с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (заинтересованных лиц), существенных условий и органа управления ПАО «КАМАЗ», принявшего решение о ее одобрении.

№	Стороны сделки	Предмет и существенные условия сделки	Цена сделки	Орган управления, принявший решение об одобрении сделки	Заинтересованное лицо (заинтересованные лица)	Основания заинтересованности
1						

Приложение 3

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

N	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом.			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.	1. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как горячая линия, электронная почта или форум в сети Интернет, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные способы коммуникации были организованы обществом и предоставлены акционерам в ходе подготовки к проведению каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	

1.1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.	1. В отчетном периоде сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте общества в сети Интернет не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания, если законодательством не предусмотрен больший срок. 2. В сообщении о проведении собрания указаны документы, необходимые для допуска в помещение. 3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидаты в совет директоров и ревизионную комиссию общества (в случае, если ее формирование предусмотрено уставом общества).	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Информация размещается на официальном сайте Общества https://nefaz.ru/ (раздел – Акционерам)
1.1.3	В ходе подготовки и проведения Общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета	1. В отчетном периоде, акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам Совета директоров Общества накануне и в ходе проведения годового Общего собрания.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	

	директоров Общества, общаться друг с другом.	<p>2. Позиция Совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения), по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию акционеров.</p> <p>3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в Общем собрании, начиная с даты получения его Обществом, во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде.</p>		
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва Общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня Общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями.	<p>1. Уставом общества установлен срок внесения акционерами предложений для включения в повестку дня годового общего собрания, составляющий не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года.</p> <p>2. В отчетном периоде Общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатур в органы общества по причине опечаток и иных</p>	<p>соблюдается частично соблюдается не соблюдается</p>	<p>Согласно п. 14.14 Устава ПАО «НЕФАЗ» вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров и предложения о выдвижении кандидатов в органы Общества вносятся не позднее, чем 45 дней после окончания отчетного года. Указанный срок превышает минимальный срок, предусмотренный законодательством (30</p>

		несущественных недостатков в предложении акционера.		дней) в соответствии с ФЗ от 26.12.1995 № 208-ФЗ.
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.	1. Уставом общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
1.1.6	Установленный Обществом порядок ведения Общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.	1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня. 2. Обществом были приглашены кандидаты в органы управления и контроля общества и предприняты все необходимые меры для обеспечения их участия в общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. Присутствовавшие на общем собрании акционеров кандидаты в органы управления и контроля	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Критерии 1,4 соблюдаются полностью Критерий 2 соблюдается частично. В связи с отменой действия п. 2 ст. 50 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» общее собрание акционеров в 2023 году проведено в форме заочного голосования. В случае проведения на очной основе, на годовом Общем собрании акционеров присутствует большинство членов Совета директоров, включая Председателя совета директоров и Председателя ревизионной

		<p>общества были доступны для ответов на вопросы акционеров.</p> <p>3. Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде.</p> <p>4. В отчетном периоде общество использовало телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях либо советом директоров было принято обоснованное решение об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств в отчетном периоде.</p>		<p>комиссии. Кроме того, всем кандидатам в органы управления и контроля направляются приглашения о принятии участия в Собрании.</p> <p>Отклонение от соблюдения указанной рекомендации вызвано тем, что общество по различным причинам (производственным, организационным, личным обстоятельствам каждого кандидата) не может обеспечить обязательное присутствие на каждом собрании акционеров всех без исключения кандидатов в органы управления и контроля.</p> <p>На практике проведения собрания акционеров общества кандидаты в члены совета директоров, ранее не избравшиеся в состав совета директоров, как правило, присутствуют на собраниях акционеров, и акционеры</p>
--	--	--	--	--

				<p>имеют фактическую возможность задавать им вопросы.</p> <p>Общество намерено стремиться в будущем к максимально полному соблюдению указанной рекомендации Кодекса.</p> <p>Критерий 3 не соблюдается.</p> <p>В связи с отменой действия п. 2 ст. 50 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» Общее собрание акционеров в 2023 году проведено в форме заочного голосования.</p> <p>При проведении ГОСА в форме очного голосования, Общество обеспечивает трансляцию Собрания в месте проведения, а также в официальной группе ПАО «НЕФАЗ» в социальной сети «В Контакте» по адресу: vk.com/nefaz_ru. для обеспечения максимального числа участвующих акционеров.</p>
--	--	--	--	---

				<p>Учитывая проведение Собрания с 2020 года в форме заочного голосования, Обществом планируется проработывание вопроса о заключении договора с АО «Регистраторское общество «СТАТУС» на оказание услуг по обеспечению доступа акционеров ПАО «НЕФАЗ» к электронному ресурсу «Кабинет акционера».</p> <p>В перспективе Общество планирует обеспечить соблюдение данной рекомендации Кодекса корпоративного управления.</p>
1.2	Акционером предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в распределении прибыли Общества посредством получения дивидендов.			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.	<p>1. Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>2. Если дивидендная политика общества, составляющего консолидированную финансовую отчетность, использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то</p>	<p>соблюдается</p> <p>частично</p> <p>соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	<p>В настоящее время Положение о дивидендной политике разработано, согласовано с ПАО «КАМАЗ» и вынесено на утверждение Общего собрания акционеров 19.06.2024 года.</p>

		<p>соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.</p> <p>3. Обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды в отчетном периоде были включены в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов).</p>		
1.2.2	<p>Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности Общества.</p>	<p>1. В Положении о дивидендной политике общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансовые/экономические обстоятельства, при которых Обществу не следует выплачивать дивиденды.</p>	<p>соблюдается частично соблюдается не соблюдается</p>	<p>В настоящее время Положение о дивидендной политике разработано, согласовано с ПАО «КАМАЗ» и вынесено на утверждение Общего собрания акционеров 19.06.2024 года</p>

1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.	В отчетном периоде Общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет Общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости.	1. В отчетном периоде иные способы получения лицами, контролирующими общество, прибыли (дохода) за счет общества помимо дивидендов (например, с помощью трансфертного ценообразования, необоснованного оказания обществу контролирующим лицом услуг по завышенным ценам, путем замещающих дивиденды внутренних займов контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества.			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц Общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость	1. В течение отчетного периода лица, контролирующие общество, не допускали злоупотреблений правами по отношению к акционерам общества, конфликты между контролирующими лицами общества и акционерами общества отсутствовали, а если	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	

	злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам	таковые были, совет директоров уделил им надлежащее внимание.		
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.	1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций			
1.4.1	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.	Используемые регистратором общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в Обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим	1. Совет директоров имеет закрепленные в Уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению	соблюдается частично соблюдается	Указанные Комитеты по номинациям, назначениям, кадрам в Обществе не сформированы, так как согласно Правилам листинга, установленных

	<p>исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы Общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности Общества.</p>	<p>условий договоров в отношении членов исполнительных органов.</p> <p>2. В отчетном периоде комитет по номинациям (назначениям, кадрам)⁴ рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией общества.</p> <p>3. В отчетном периоде советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии общества.</p>	не соблюдается	<p>Московской биржей, для включения акций даже во Второй уровень, достаточно формирования в Обществе Комитета по аудиту.</p> <p>Акции Общества относятся к Третьему уровню, где также достаточно формирование Комитета по аудиту, который создан в 2022 году.</p> <p>Критерий 3</p> <p>Отчет единоличного исполнительного органа о выполнении стратегии общества не рассматривался на Совете директоров в связи с отсутствием утвержденной стратегии развития Общества.</p>
2.1.2	<p>Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности Общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по</p>	<p>1. В течение отчетного периода на заседаниях Совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрением критериев и показателей (в том числе промежуточных)</p>	<p>соблюдается</p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	<p>Вопросы в части утверждения финансово-хозяйственного плана (бюджета) Общества, а также рассмотрения критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации бизнес-планов Общества рассматривались</p>

	основным видам деятельности общества.	реализации стратегии и бизнес-планов общества.		в течение года на Совете директоров.
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены советом директоров и закреплены во внутренних документах общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел целесообразность вынесения на рассмотрение совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита общества		Критерий 2 не соблюдается Согласно внутренним документам Общества, руководство Общества определяет общий приемлемый уровень риска (риск-аппетит).
2.1.4	Совет директоров определяет политику Общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам общества и иным ключевым руководящим работникам общества.	1. В Обществе разработана и внедрена одобренная Советом директоров политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов Общества и иных ключевых руководящих работников Общества.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	В Обществе разработаны и внедрены следующие документы: 1. Положение о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Совета директоров ПАО «НЕФАЗ» (Протокол годового Общего собрания от 18.05.2007 № 15);

		2. В течение отчетного периода советом директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).		2. Положение о материальном стимулировании руководителей высшего звена управления ПАО «НЕФАЗ» по итогам года (Протокол от 22.07.2021 № 2(246)).
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками Общества.	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности Общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества.	1. Во внутренних документах общества определены лица, ответственные за реализацию информационной политики	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел результаты самооценки и (или) внешней оценки практики	соблюдается	Основные аспекты практики корпоративного управления в Обществе содержатся в отчетах

	роль в существенных корпоративных событиях общества.	корпоративного управления в общества	частично соблюдается не соблюдается	единоличного исполнительного органа: по реализации перечня мер, направленных на снижение рисков ПАО «НЕФАЗ» в области комплаенс; о соблюдении ПАО «НЕФАЗ» требований законодательства об инсайдерской информации. Указанные отчеты рассмотрены на заседаниях Совета директоров. Кроме того, в 2023 году, в отношении Общества проведена аудиторская проверка по оценке эффективности системы корпоративного управления, результаты которой рассмотрены на заседании Комитета Совета директоров Общества по аудиту.
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам Общества.			
2.2.1	Информация о работе Совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам.	1. Годовой отчет Общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний Совета директоров и	соблюдается частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 не соблюдается. Оценка работы Совета

		комитетов отдельными директорами. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки(самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде.	не соблюдается	директоров в 2023 году не проводилась. Общество заинтересовано в развитии системы корпоративного управления и планирует внедрять элементы оценки работы Совета директоров и формализовать процедуру оценки работы Совета директоров в 2024-2025 году.
2.2.2	Председатель Совета директоров доступен для общения с акционерами Общества	1. В Обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направлять председателю Совета директоров вопросы и свою позицию по ним.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций,	1. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в Совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т.д.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Общество обладает информацией об уровне профессиональной квалификации членов совета директоров и проводит соответствующий анализ, члены Совета директоров Общества являются признанными профессионалами в областях деятельности

	избираются членами Совета директоров			Общества. В тоже время избрание того или иного кандидата в состав совета директоров общества относится к исключительной компетенции Общего собрания акционеров. Следовательно, общество и совет директоров не вправе диктовать акционерам свою позицию относительно избрания того или иного кандидата в совет директоров.
2.3.2	Члены Совета директоров Общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям общества, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Во всех случаях проведения Общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представляло акционерам на годовом Общем собрании биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров с отметкой о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в

		<p>согласно рекомендациям 102-107 Кодекса и информацию о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в состав совета директоров</p>		<p>состав Совета директоров. Во внутренних документах общества не предусмотрено проведение оценки кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов. Избрание кандидатов в состав совета директоров общества относится к исключительной компетенции Общего собрания акционеров. Таким образом, общество обладает необходимой информацией об уровне профессиональной квалификации членов совета директоров. Общество постепенно планирует внедрить элементы оценки кандидатов в члены совета директоров общества, а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости.</p>
--	--	---	--	--

2.3.3	Состав Совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров.	1. В отчетном периоде совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Оценка работы Совета директоров в 2023 году не проводилась, поскольку данное положение не предусмотрено внутренними документами Общества. Общество постепенно планирует внедрять процедуру оценки работы Совета директоров, в том числе оценку профессиональной квалификации членов Совета директоров и оценку кандидатов в Совет директоров. Члены Совета директоров ПАО «НЕФАЗ» являются признанными профессионалами в областях деятельности ПАО «НЕФАЗ», в связи с чем дополнительные риски отсутствуют.
-------	--	--	--	---

2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют	1. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров	<p>соблюдается</p> <p>частично</p> <p>соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	<p>ПАО «НЕФАЗ» поступательно внедряет элементы оценки работы совета директоров. Процедура оценки работы Совета директоров ПАО «НЕФАЗ» формализована. Члены Совета директоров ПАО «НЕФАЗ» являются признанными профессионалами в областях деятельности ПАО «НЕФАЗ», в связи с чем дополнительные риски отсутствуют. Основной причиной несоблюдения данной рекомендации является поэтапное внедрение рекомендаций Кодекса корпоративного управления. ПАО «НЕФАЗ» провел оценку соответствия количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров</p>
2.4	В состав Совета директоров входит достаточное количество независимых директоров.			

2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом Общества или связан с государством.	1. В течение отчетного периода все независимые члены Совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению Совета директоров.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям	1. В отчетном периоде Совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	

	независимости. При проведении такой оценки содержание преобладает над формой.	2. За отчетный период Совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел вопрос о независимости действующих членов совета директоров (после их избрания). 3. В Обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров.		
2.4.3	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава Совета директоров.	1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава Совета директоров.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Состав Совета директоров сформирован исходя из баланса интересов акционеров, и в настоящее время в Состав директоров входит один независимый директор.
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом	1. Независимые директора (у которых отсутствовал конфликт интересов) в отчетном периоде предварительно оценивали существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	

	существенных корпоративных действий	результаты такой оценки предоставлялись совету директоров		
2.5	Председатель Совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров.			
2.5.1	Председателем Совета директоров избран независимый директор, либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров.	1. Председатель совета директоров является независимым директором или же среди независимых директоров определен старший независимый директор ⁵ . 2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Председатель совета директоров Общества не является независимым директором. Среди независимых директоров старший независимый директор не определен. Кроме того, рекомендуемые обязанности старшего независимого директора при их реализации могут негативно повлиять на реализацию прав остальных членов совета директоров, в том числе независимых директоров, поскольку координация взаимодействия может быть расценена другими независимыми директорами как ущемление их прав (права на взаимодействие, направление требований, получение информации и т.д.).

2.5.2	Председатель Совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров	1. Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	ПАО «НЕФАЗ» поступательно внедряет элементы оценки работы Совета директоров и планирует формализовать процедуру оценки работы Совета директоров ПАО «НЕФАЗ». Председатель Совета директоров ПАО «НЕФАЗ» является признанным профессионалом в областях деятельности ПАО «НЕФАЗ», в связи с чем дополнительные риски отсутствуют. Основной причиной несоблюдения данной рекомендации является поэтапное внедрение рекомендаций Кодекса корпоративного управления.
2.5.3	Председатель Совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия	1. Обязанность председателя Совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления полной и достоверной информации членам Совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	

	решений по вопросам повестки дня	закреплена во внутренних документах общества.		
2.6	Члены Совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности			
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска.	1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки. 2. Внутренние документы общества предусматривают, что член Совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. 3. В Обществе установлена процедура, которая позволяет Совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Члены совета директоров обладают достаточной профессиональной квалификацией и опытом, как было ранее указано в пункте 2.3.1. Отчета. Компенсация возможных дополнительных затрат членов совета директоров, связанных с привлечением консультантов, происходит в соответствии с пунктом 2 статьи 64 ФЗ «Об акционерных обществах», то есть по решению общего собрания акционеров.
2.6.2	Права и обязанности членов Совета директоров четко сформулированы и закреплены	1. В Обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	

	во внутренних документах общества.	права и обязанности членов Совета директоров.		
2.6.3	Члены Совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей.	1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также достаточность времени для работы в совете директоров, в том числе в его комитетах, проанализирована в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде. 2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных обществу организаций), а также о факте такого назначения.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Критерий 1,2 не соблюдается В Обществе совершенствуется система корпоративного управления, и в ближайшее время планируется внести изменения в Положение о совете директоров ПАО «НЕФАЗ» в части обязанности уведомления членами совета директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных обществу организаций), а также о факте такого назначения.
2.6.4	Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об	1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать доступ к документам и делать запросы, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны предоставлять соответствующую информацию и документы.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	

	обществе и о работе совета директоров.	2. В Обществе существует формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов Совета директоров.		
2.7	Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов Совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров.			
2.7.1	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач.	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
2.7.2	Во внутренних документах Общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению	1. В обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за пять дней до даты его проведения. 2. В отчетном периоде отсутствующим в месте проведения заседания совета директоров членам совета директоров предоставлялась возможность участия в обсуждении вопросов повестки	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	

		дня и голосовании дистанционно - посредством конференц- и видео-конференц-связи		
2.7.3	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме	1. Уставом или внутренним документом Общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета директоров.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Согласно сложившейся практике, наиболее важные вопросы рассматриваются на очных заседаниях совета директоров, помимо случаев, когда требуется срочный созыв совета директоров для целей соблюдения требований законодательства
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности Общества принимаются на заседании Совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов Совета директоров.	1. Уставом Общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании Совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Согласно пункту 15.19 Устава, определен перечень вопросов, по которым решения принимаются большинством голосов членов Совета директоров, если Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества или его внутренним документом не предусмотрено иное.
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества.			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов,	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий		Критерий 1 не соблюдается

	связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.	исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах Общества определены задачи комитета по аудиту, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 3. По крайней мере один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. 4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Советом директоров ПАО «НЕФАЗ» сформирован Комитет по аудиту, одним из членов которого назначен один директор, признанный независимым по решению Совета директоров ПАО «НЕФАЗ». Основной причиной несоблюдения данной рекомендации является недостаточное количество независимых директоров.
2.8.2	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров.	1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров. 2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров. 3. Во внутренних документах Общества определены задачи комитета по вознаграждениям,	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Критерии 1,2 и 3 не соблюдаются Общество не усматривает необходимости в создании комитета по вознаграждениям. Критерии определения и размер вознаграждения, выплачиваемого членам Совета директоров, а также компенсация расходов, связанных с исполнением

		<p>включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса., а также условия (события), при наступлении которых комитет по вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников.</p>		<p>ими своих обязанностей, определяется Положением «О вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Совета директоров ПАО «НЕФАЗ», утвержденным годовым Общим собранием акционеров 18.05.2007 (Протокол №15). Вознаграждение членам исполнительных органов и иным руководителям осуществляется в соответствии с Положением о материальном стимулировании руководителей ВЗУ ПАО «НЕФАЗ», утвержденным Советом директоров 22.07.2021, и иными внутренними документами. Таким образом, политика Общества в вопросе вознаграждения достаточно детально определена внутренними документами Общества, и не требует создания специального комитета Совета директоров.</p>
--	--	---	--	---

2.8.3	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы Совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами.	<p>1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета⁶⁾), большинство членов которого являются независимыми директорами.</p> <p>2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.</p> <p>3. В целях формирования совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам общества, комитет по номинациям в отчетном периоде самостоятельно или совместно с иными комитетами совета директоров или уполномоченное подразделение общества по взаимодействию с акционерами организовал взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества</p>	<p>соблюдается</p> <p>частично</p> <p>соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	<p>Комитет по номинациям в Обществе не сформирован. Как указано в пункте 2.3.1., Общество обладает информацией об уровне профессиональной квалификации членов Совета директоров, и проводит соответствующий анализ эффективности их работы. В тоже время избрание того или иного члена Совета директоров в состав Совета директоров Общества относится к исключительной компетенции Общего собрания акционеров. Следовательно, Общество и Совет директоров не вправе диктовать акционерам свою позицию относительно избрания того или иного кандидата в Совет директоров.</p>
2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров Общества удостоверился в том, что состав	1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и		<p>Критерий 1 не соблюдается</p> <p>Дополнительные комитеты в Обществе не сформированы, так как</p>

	его комитетов полностью отвечает целям деятельности Общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).	характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	согласно пунктам 2.8.2, 2.8.3. Общество не видит необходимости в создании отдельных комитетов в составе Совета директоров.
2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений	1. Комитет по аудиту, комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) в отчетном периоде возглавлялись независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Критерии 1 и 2 не соблюдаются. Пояснения в пунктах 2.8.2. – 2.8.4.

2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют Совет директоров и его председателя о работе своих комитетов	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Пояснения в пунктах 2.8.2. – 2.8.4.
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров.			
2.9.1	Проведение оценки качества работы Совета директоров направлено на определение степени эффективности работы Совета директоров, комитетов и членов Совета директоров, соответствия их работы потребностям развития Общества, активизацию работы Совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена	1. Во внутренних документах общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров. 2. Оценка (самооценка) качества работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, индивидуальную оценку каждого члена совета директоров и совета директоров в целом. 3. Результаты оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Общество постепенно планирует внедрять элементы оценки работы Совета директоров и планирует formalизовать процедуру оценки работы Совета директоров. Результаты оценки планируется рассмотреть на заседании Совета директоров после утверждения процедуры оценки работы Совета директоров.
2.9.2	Оценка работы Совета директоров, комитетов и членов Совета директоров осуществляется на регулярной	1. Для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по	соблюдается частично соблюдается	В условиях непростой экономической ситуации Общество не видит острой необходимости в

	основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант).	меньшей мере один раз Обществом привлекалась внешняя организация (консультант).	не соблюдается	привлечении внешних консультантов для оценки качества работы Совета директоров, которая сопряжена с дополнительными затратами.
3.1	Корпоративный секретарь Общества осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы Совета директоров.			
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров	1. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре (включая сведения о возрасте, образовании, квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее чем пяти последних лет	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов Общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о корпоративном секретаре. 2. Совет директоров утверждает кандидатуру на должность корпоративного секретаря и прекращает его полномочия, рассматривает вопрос о выплате ему дополнительного вознаграждения.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	

		3. Во внутренних документах общества закреплено право корпоративного секретаря запрашивать, получать документы общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц общества		
4.1	Уровень выплачиваемого Обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для Общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам Общества осуществляется в соответствии с принятой в Обществе политикой по вознаграждению.			
4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества	1. Вознаграждение членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определено с учетом результатов сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
4.1.2	Политика общества по вознаграждению разработана	1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям		Общество не усматривает необходимости в создании

	<p>комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости - пересматривает и вносит в нее коррективы</p>	<p>рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и (или) практику ее (их) внедрения, осуществил оценку их эффективности и прозрачности и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров по пересмотру указанной политики (политик).</p>	<p>соблюдается частично соблюдается не соблюдается</p>	<p>комитета по вознаграждениям, учитывая, что в Обществе действует Положение «О вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Совета директоров ПАО «НЕФАЗ», утвержденным годовым Общим собранием акционеров 18.05.2007 (Протокол №15), которое определяет размер вознаграждения, выплачиваемого членам Совета директоров Общества. Вознаграждение членам исполнительных органов и иным руководителям осуществляется в соответствии с Положением о материальном стимулировании руководителей ВЗУ ПАО «НЕФАЗ», утвержденным Советом директоров 22.07.2021, и иными внутренними документами.</p>
--	--	--	---	---

4.1.3	Политика Общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам	1. В политике (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены Совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники Общества. Такая политика может быть составной частью политики Общества по вознаграждению.	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах Общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
4.2	Система вознаграждения членов Совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров			
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое	1. В отчетном периоде общество выплачивало вознаграждение членам	соблюдается	1.Общим собранием акционеров в 2023 году не

	<p>вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров.</p> <p>Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров</p>	<p>совета директоров в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.</p> <p>2. В отчетном периоде обществом в отношении членов совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, дополнительного материального стимулирования, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности общества. Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров не осуществлялась</p>	<p>частично соблюдается не соблюдается</p>	<p>принимались решения о выплате вознаграждения членам Совета директоров.</p> <p>Критерий 2 соблюдается.</p>
4.2.2	<p>Долгосрочное владение акциями Общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов Совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом Общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены Совета директоров не участвуют в опционных программах</p>	<p>1. Если внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению Общества предусматривают предоставление акций Общества членам Совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами Совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями</p>	<p>соблюдается частично соблюдается не соблюдается</p>	<p>Критерий 1 не соблюдается</p> <p>Внутренние документы Общества, определяющие политику вознаграждения членов Совета директоров, не предусматривают такой вид вознаграждения, как предоставление акций Общества.</p>
4.2.3	<p>В Обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные</p>	<p>1. В Обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные</p>	<p>соблюдается</p>	

	выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов Совета директоров в связи с переходом контроля над Обществом или иными обстоятельствами	выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов Совета директоров в связи с переходом контроля над Обществом или иными обстоятельствами	частично соблюдается не соблюдается	
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата.			
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы Общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат	<p>1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.</p> <p>2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения.</p> <p>3. При определении размера выплачиваемого вознаграждения</p>	<p>соблюдается</p> <p>частично</p> <p>соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	

		членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества учитываются риски, которое несет общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений		
4.3.2	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества)	1. В случае, если общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества), программа предусматривает, что право реализации таких акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Внутренние документы Общества не предусматривают предоставления акций членам исполнительных органов и иным ключевым работникам ПАО «НЕФАЗ», а также стимулирование с использованием финансовых инструментов, основанных на акциях ПАО «НЕФАЗ». В целях повышения мотивации в Обществе внедрено Положение о материальном стимулировании руководителей высшего звена управления ПАО «НЕФАЗ» по итогам года (Протокол от 22.07.2021 № 2(246))
4.3.3	Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая	1. Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая		

	Обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевым руководящим работникам по инициативе Общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения	Обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе Общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
5.1	В Обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей			
5.1.1	Советом директоров Общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Функции различных органов управления и подразделений Общества в системе управления рисками и внутреннем контроле четко определены во внутренних документах/соответствующей политике Общества, одобренной советом директоров	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
5.1.2	Исполнительные органы Общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Исполнительные органы Общества обеспечили распределение функций и полномочий в отношении управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными ими руководителями (начальниками) подразделений и отделов.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	

5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в Обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.	1. В обществе утверждена антикоррупционная политика. 2. В обществе организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
5.1.4	Совет директоров Общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в Обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует.	1. В течение отчетного периода совет директоров (комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) организовал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел результаты оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества и сведения о результатах рассмотрения включены в состав годового отчета общества	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организывает проведение внутреннего аудита.			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в Обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена	1. Для проведения внутреннего аудита в Обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего	соблюдается	Функция внутреннего аудита в 2023 году реализована посредством приобретения услуг ПАО

	независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется Совету директоров.	аудита, функционально подотчетное Совету директоров или комитету по аудиту, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности	частично соблюдается не соблюдается	«КАМАЗ». Обществом проводится комплекс мероприятий по формированию функции внутреннего аудита в структуре Общества, в том числе подбор кадров.
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также оценку корпоративного управления, применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита	1. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка практики (отдельных практик) корпоративного управления, включая процедуры информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления общества, а также взаимодействия с заинтересованными лицами	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц			
6.1.1	В Обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие Общества,	1. Советом директоров Общества утверждена информационная политика Общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса.	соблюдается частично соблюдается	Критерий 2 не соблюдается. Общество обеспечивает прозрачность своей деятельности для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц

	акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.	2. В течение отчетного периода совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопрос об эффективности информационного взаимодействия общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики общества	не соблюдается	в рамках, определенных законодательством Российской Федерации и информационной политикой Общества, в связи с чем отсутствовала необходимость рассмотрения Советом директоров вопросов соблюдения информационной политики Общества.
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса	<p>1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в Обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в Обществе, в том числе на сайте Общества в сети Интернет.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и Совета директоров, независимости членов Совета и их членстве в комитетах Совета директоров (в соответствии с определением Кодекса).</p> <p>3. В случае наличия лица, контролирующего Общество,</p>	<p>соблюдается</p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	

		Общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в Обществе.		
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об Обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами.			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных	<p>1. В обществе определена процедура, обеспечивающая координацию работы всех структурных подразделений и работников общества, связанных с раскрытием информации или деятельность которых может привести к необходимости раскрытия информации.</p> <p>2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года.</p> <p>3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных иностранных языков</p>	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	

6.2.2	<p>Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством.</p>	<p>1. В информационной политике общества определены подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки его ценных бумаг, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>3. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности, о механизмах, обеспечивающих подотчетность подконтрольных организаций, полномочиях совета директоров общества в отношении определения стратегии и оценки результатов деятельности подконтрольных организаций.</p> <p>4. Общество раскрывает нефинансовый отчет - отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и</p>	<p>соблюдается частично соблюдается не соблюдается</p>	<p>Критерий 4 соблюдается частично.</p> <p>Обществом формируется отчеты в сфере природопользования, основная нефинансовая информация Обществом раскрывается в годовом отчете и отчете эмитента.</p>
-------	---	--	--	---

		факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и годового отчета акционерного общества		
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности Общества за год.	1. Годовой отчет общества содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита. 2. Годовой отчет общества содержит сведения о политике общества в области охраны окружающей среды, социальной политике общества	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности			
6.3.1	Реализация акционерами права на доступ к документам и информации общества не сопряжена с неоправданными сложностями	1. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) общества определен необременительный порядок предоставления по запросам акционеров доступа к информации и документам общества. 2. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) содержатся положения,	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	

		предусматривающие, что в случае поступления запроса акционера о предоставлении информации о подконтрольных обществу организациях общество предпринимает необходимые усилия для получения такой информации у соответствующих подконтрольных обществу организаций		
6.3.2	При предоставлении Обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого Общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.	1. В течение отчетного периода, Общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации, либо такие отказы были обоснованными. 2. В случаях, определенных информационной политикой Общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Критерий 2 Порядок предоставления акционерам конфиденциальной информации предусмотрен локально-нормативными актами Общества.
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние Общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.			

7.1.1	<p>Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление</p>	<p>1. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий уставом общества отнесено к компетенции</p>	<p>соблюдается частично соблюдается не соблюдается</p>	<p>Уставом Общества не определен перечень сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями и критерии для их определения.</p>
	<p>листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества</p>	<p>совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации</p>		<p>Однако пп. 14, 15 Устава Общества предусмотрено, что к компетенции Общего собрания акционеров или совета директоров отнесено принятие решений по вопросам, которые, по мнению Общества, в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние Общества (существенным корпоративным действиям), таким как: реорганизация Общества, увеличение или уменьшение уставного капитала Общества, осуществление листинга и делистинга акций</p>

				<p>Общества, принятие решений об одобрении крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, приобретение Обществом размещенных акций. Причиной несоблюдения данной рекомендации является поэтапное внедрение рекомендаций Кодекса корпоративного управления. Общество планирует внедрить данную рекомендацию Кодекса корпоративного управления в 2024-2025 гг.</p>
7.1.2	Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, Совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества.	1. В Обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.	<p>соблюдается</p> <p>частично</p> <p>соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	
7.1.3	При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные	1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности к компетенции совета директоров	<p>соблюдается</p>	

	интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе	отнесено одобрение, помимо предусмотренных законодательством, иных сделок, имеющих существенное значение для общества. 2. В течение отчетного периода все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления.	частично соблюдается не соблюдается	
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий.			
7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий.	1. В случае, если обществом в течение отчетного периода совершались существенные корпоративные действия, общество своевременно и детально раскрывало информацию о таких действиях, в том числе о причинах, условиях совершения действий и последствиях таких действий для акционеров	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением Обществом существенных	1. Во внутренних документах общества определены случаи и порядок привлечения оценщика		

	<p>корпоративных действий, закреплены во внутренних документах Общества.</p>	<p>для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью.</p> <p>2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества.</p> <p>3. При отсутствии формальной заинтересованности члена совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа общества или лица, являющегося контролирующим лицом общества, либо лица, имеющего право давать обществу обязательные для него указания, в сделках общества, но при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности, внутренними документами общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки</p>	<p>соблюдается</p> <p>частично</p> <p>соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	
--	--	---	---	--

