

Утвержден
решением Общего собрания акционеров
ПАО ТКЗ «Красный котельщик»

26 июня 2026 года

протокол 8/н от 01.07 2026 года

Предварительно утвержден
решением Совета директоров ПАО ТКЗ «Красный котельщик»

21 мая 2026 года

протокол №1 от 21.05 2026 года

**ГODOVOЙ ОТЧЕТ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ТАГАНРОГСКИЙ КОТЛОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД
«КРАСНЫЙ КОТЕЛЬЩИК»
ЗА 2025 ГОД**

Генеральный директор



М.Б. Клутман

Таганрог 2026 год

Содержание

1.	Положение ПАО ТКЗ «Красный котельщик» в отрасли.....	3
2.	Приоритетные направления деятельности ПАО ТКЗ «Красный котельщик».....	6
3.	Отчет Совета директоров ПАО ТКЗ «Красный котельщик» о результатах развития ПАО ТКЗ «Красный котельщик» по приоритетным направлениям деятельности.....	8
3.1.	Производственная деятельность.....	8
3.2.	Техническое перевооружение.....	10
3.3.	Финансовые результаты.....	10
3.4.	Охрана труда, промышленная и экологическая безопасность.....	11
3.5.	Кадровая политика. Социальная политика.....	14
4.	Информация об объеме каждого из использованных ПАО ТКЗ «Красный котельщик» в 2025 году видов энергетических ресурсов.....	15
5.	Перспективы развития ПАО ТКЗ «Красный котельщик».....	15
6.	Основные факторы риска, связанные с деятельностью ПАО ТКЗ «Красный котельщик».....	17
7.	Сведения о сделках.....	21
8.	Корпоративное управление.....	22
8.1.	Структура управления ПАО ТКЗ «Красный котельщик».....	23
8.2.	Общее собрание акционеров.....	23
8.3.	Совет директоров.....	23
8.4.	Единоличный исполнительный орган.....	25
8.5.	Коллегиальный исполнительный орган – Комитет по контролю.....	25
8.6.	Корпоративный секретарь.....	27
8.7.	Критерии определения и размер вознаграждения органов управления.....	27
8.8.	Внутренний аудит.....	28
8.9.	Аудиторская организация.....	28
8.10.	Акционерный капитал.....	28
9.	Отчет о выплате начисленных дивидендов по акциям ПАО ТКЗ «Красный котельщик».....	28
10.	Состояние чистых активов ПАО ТКЗ «Красный котельщик».....	28
11.	Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления.....	30

1. Положение ПАО ТКЗ «Красный котельщик» в отрасли

ПАО ТКЗ «Красный котельщик» (далее – также Общество) осуществляет свою основную хозяйственную деятельность на энергомашиностроительном рынке. На предприятия энергетического машиностроения возложена задача обеспечения предприятий электроэнергетики надежным, высокотехнологичным, энергоэффективным оборудованием.

Современный рынок производства энергетического оборудования характеризуется длительным циклом, высокой капиталоемкостью и технологичностью. Динамика экономического положения отрасли энергетического машиностроения Российской Федерации определяется рядом внутренних факторов: темпов роста валового внутреннего продукта (ВВП), объемом инвестиций в основной капитал, уровнем производства на рынке промышленной продукции, налоговой политикой и др.

Позитивное развитие предприятий энергетического машиностроения возможно при воздействии следующих факторов: многолетних партнерских отношений с основными потребителями, высоких технико-экономических характеристик производимой продукции, тесного взаимодействия с подрядными и проектными организациями, опыта комплексных поставок и широких возможностей в случае наличия модернизированной производственной базы.

Негативное влияние на развитие компаний отрасли обусловлено проблемами при реализации финансирования долгосрочных проектов, ростом тарифов естественных монополий, нестабильностью цен и волатильностью валютных курсов при высоком уровне импортозависимости по сырью и комплектующим (в особенности при применении технологий зарубежных лицензиаров), снижением маржинальности производства.

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли, рынка энергетического машиностроения РФ:

- инновационное развитие энергетического машиностроения, включающее инновационные научные разработки, опытно-конструкторские работы, опытно-промышленную эксплуатацию, серийное производство и реализацию продукции потребителям с возвратом средств в научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (далее – НИОКР) находится на низком уровне, с одной стороны, вследствие сокращения взаимодействия предприятий электроэнергетики и институтов-разработчиков и предприятий-изготовителей оборудования энергетического машиностроения, и, с другой стороны, нежеланием предприятий электроэнергетики финансировать НИОКР на создание инновационных продуктов за счет собственных ресурсов вследствие высоких рисков незаключения в последующем договоров на поставку этого оборудования;
- энергетическая эффективность существующего отечественного оборудования энергетического машиностроения ниже аналогичного зарубежного, что приводит к избыточной нагрузке на топливные отрасли и, как следствие, к росту цен на электроэнергию для промышленных потребителей и населения;
- существующий уровень эксплуатации электроэнергетических объектов значительно уступает практике развитых стран мира.

Таким образом, общей проблемой в сфере энергетического машиностроения является наличие научно-технической и технологической зависимости Российской Федерации от поставок импортных технологий и

оборудования энергетического машиностроения, а, следовательно, снижение уровня безопасности энергообеспечения страны.

Для эффективного решения данных проблем целесообразно привлечение мощного отечественного потенциала науки и промышленности.

Отечественный рынок энергетического машиностроения характеризуется высокой консолидацией бизнеса, объединенного в холдинговые структуры, что позволяет предприятиям отрасли работать с достаточной степенью устойчивости.

Основным документом стратегического планирования в энергетической сфере, определяющим направления и приоритеты энергетической политики государства, задачи, ключевые меры и показатели развития отрасли, является «Энергетическая стратегия на период до 2035 г.», утвержденная 9 июня 2020 года распоряжением №1523-р. Стратегия призвана вывести отрасль на качественно новый уровень, максимально соответствующий динамичному социально-экономическому развитию и обеспечению национальной безопасности страны. Для достижения поставленных целей в документе предусмотрен ряд мер, в частности:

- повышение эффективности, надёжности и качества электроснабжения;
- развитие производства и потребления водорода. Последующее вхождение РФ в список мировых лидеров водородной энергетики;
- упрощение технологического присоединения к сетям;
- повышение инновационной активности энергокомпаний;
- дальнейшее внедрение цифровых технологий, «умных» систем учёта электроэнергии и управления сетевой инфраструктурой;
- развитие альтернативных источников энергии.

Стратегия охватывает большую часть проблем энергетического сектора. В 2023 - 2025 годах реализация поставленных задач сталкивалась с препятствиями, вызванными сложной геополитической обстановкой.

В непростой экономической ситуации энергокомпании будут вынуждены сокращать издержки и вносить коррективы в инвестиционные проекты, что приведёт к торможению процесса модернизации и снизит темпы развития отрасли в целом. Поэтому энергетическому сектору может потребоваться поддержка со стороны государства.

Улучшение экологических показателей является одним из приоритетных направлений модернизации теплоэлектроцентраль (далее – ТЭЦ). Это может быть достигнуто путём перехода на сжигание природного газа и постепенного ухода от использования угля, а также дооснащением установками газоочистного оборудования отечественного производства.

Одной из возможных мер содействия эксперты называют мораторий на принятие регуляторных решений, ухудшающих условия ведения бизнеса. Кроме того, участникам рынка могут понадобиться кредитные средства, полученные на льготных условиях, которые в дальнейшем будут направлены на покрытие кассовых разрывов, а также предоставление нештрафуемой отсрочки в случае, если срыв сроков

ввода в действие новых мощностей произошёл по причине ограничений (санкций), связанных со сложной геополитической обстановкой.

По оценкам аналитиков, в течение ближайших 30-ти лет может увеличиться в несколько раз доля водородной энергетики в мировом энергобалансе. В скором времени водородная энергетика может стать одним из основных способов достижения углеродной нейтральности. Причин несколько. Во-первых, водород можно извлекать из низкоуглеродных источников. Во-вторых, использование этого вещества в качестве энергоносителя не сопровождается выбросами техногенных газов.

В перспективе водород может стать ценным инструментом развития энергетической отрасли и прочной базой для формирования в России новой водородной экономики. В 2021 году разработана концепция развития водородной энергетики в Российской Федерации (далее - Концепция). Концепция, утвержденная Распоряжением Правительства РФ №2162-р от 05.08.2021 определяет цели, задачи, стратегические инициативы и ключевые меры по развитию водородной энергетики в Российской Федерации на среднесрочный период до 2024 года, долгосрочный период до 2035 года, а также основные ориентиры на перспективу до 2050 года.

В «дорожной карте» по развитию водородной энергетики в России, к 2025 году предусмотрена реализация ряда пилотных проектов, в частности:

- разработка, изготовление и использование первых установок производства водорода без выбросов CO₂;
- создание, изготовление и проведение испытаний газовых турбин, работающих на метано-водородном топливе;
- создание пилотного образца железнодорожного транспорта на водороде и опытных полигонов экологически чистого производства водорода на объектах переработки углеводородного сырья или на объектах добычи природного газа;
- получение водорода на базе атомной электростанции (далее – АЭС) и использованием возобновляемых источников энергии (далее – ВИЭ).

2. Приоритетные направления деятельности ПАО ТКЗ «Красный котельщик»

В последние годы в отрасли производства энергетического машиностроения наблюдается рост порядка 3-5% в год, а экспорт продукции составляет порядка 3-4 % в год.

Этому способствует проводимая Минпромторгом РФ совместно с Минэнерго России работа по переориентации компаний топливно-энергетического комплекса на продукцию российского производства. Основным инструментом здесь стали субсидии, компенсирующие затраты на создание пилотных партий высокотехнологичной продукции.

В настоящее время российские организации обладают достаточными компетенциями по производству основного энергетического оборудования (котлы, котлы-утилизаторы, паровые турбины, генераторы) и могут обеспечить потребность организаций топливно-энергетического комплекса (далее – ТЭК).

Результаты деятельности ПАО ТКЗ «Красный котельщик» соответствуют тенденциям развития отрасли энергетического машиностроения. В Обществе постоянно ведется работа по совершенствованию текущих продуктов и разработке новых решений с целью удовлетворения потребностей заказчиков и поддержания конкурентоспособности Общества не только на российском, но и на мировом рынках. Общество занимает свою нишу на рынке котельного и теплообменного оборудования для тепловых электрических станций (далее – ТЭС), АЭС и промышленных предприятий России, СНГ и зарубежных стран.

Оборудование, изготовленное на ПАО ТКЗ «Красный котельщик», работает более чем в 60 странах мира. Это свидетельствует о высоком техническом и технологическом уровне развития производства и потенциальных возможностях котлостроителей, которые в последние годы целенаправленно проводили техническое перевооружение, внедряли современные компьютерные технологии и средства, обеспечивающие их реализацию, получали соответствующие сертификаты, дающие право на отправку котлов за рубеж.

В соответствии с современными тенденциями развития энергетики ПАО ТКЗ «Красный котельщик» ведет активную инновационную политику в области развития продуктовой номенклатуры. Определены следующие основные инновационные продукты для их освоения и включения в продуктовую линейку Общества:

- электронасосные агрегаты для ТЭС и АЭС (ПЭН, РЭН, ВКВН);
- теплообменное оборудование для ТЭС, АЭС (сепаратор-пароперегреватель, подогреватель высокого давления ширмового типа);
- система шарикоочистки конденсаторов АЭС;
- разработка пилотного проекта котла для суперсверхкритические параметры пара ССКП;
- разработка пилотного проекта котла с кольцевой топкой;
- диверторы для котлов-утилизаторов;
- КВОУ — комплексное воздухоочистительное устройство;
- паровые котлы для промышленной энергетики.

Факторы и условия, влияющие на деятельность Общества в современных условиях:

- значительный износ энергетических мощностей в России;

- реализация программы модернизации тепловых электростанций (ДПМ-2), согласно которой в течение 10 лет будет обновлено 41 ГВт;

- наличие сильных конкурентов на рынке;
- разомкнутость цикла инновационного развития;
- большая номенклатура и, как следствие, малая серийность выпуска, сопровождающаяся высокими удельными затратами на подготовку и производство продукции.

Основные виды продукции, выпускаемой Обществом и услуги.

ПАО ТКЗ «Красный котельщик» осуществляет свою основную хозяйственную деятельность на энергомашиностроительном рынке.

ПАО ТКЗ «Красный котельщик» является одним из лидеров на российском рынке котельного оборудования. Основными видами выпускаемой продукции являются:

- паровые котлы для тепловых электрических станций на органическом топливе;
- котлы-утилизаторы для парогазовых установок;
- теплообменное оборудование для ТЭС, АЭС;
- узлы и детали паровых котлов, энергозапчасти;
- энергетическая арматура.

Основные существующие и предполагаемые конкуренты Общества по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом.

Основными конкурентами Общества на российском рынке являются:

- ООО «Сибэнергомаш - БКЗ»
- ООО «Белэнергомаш – БЗЭМ»
- ПАО «ЗиО-Подольск» («Машиностроительный завод «ЗиО — Подольск»)
- АО «Подольский машиностроительный завод» (ЗиО)
- ООО «Интерэнерго»
- ООО ПО «МЭС»
- АО «СУЗМК Энерго»
- АО ХК «Энергомаш-Строй»
- ООО «СМК «Альтернатива»
- ООО «Энергостройдеталь - Бийский котельный завод»

Основными конкурентами Общества на международном рынке являются:

- BHEL
- MHPS
- Shanghai Boiler
- Babcock & Wilcox
- Alstom Boiler
- Hitachi Boiler

- Doosan
- RAFAKO
- SES Tlmace
- Harbin Boiler
- Dongfang Boiler

Основными конкурентами Общества на российском рынке являются:

- ООО «Сибэнергомаш - БКЗ»;
- ООО «Белэнергомаш – БЗЭМ»;
- АО «ЗиО-Подольск» (АО «Машиностроительный завод «ЗиО — Подольск»);
- АО «Подольский машиностроительный завод» (АО «ЗиО»);
- ООО «Интерэнерго»;
- ООО «ПО «МЭС»;
- АО «СУЗМК Энерго»;
- АО «Холдинговая компания «Энергомаш-Строй»;
- ООО СМК «Альтернатива»;
- ООО «ЭСД – БИКЗ».

Основными конкурентами Общества на международном рынке являются:

- BHEL;
- MHPS;
- Shanghai Boiler Works Co., Ltd; Babcock & Wilcox Enterprises, Inc.;
- Alstom Power Boiler GmbH;
- Doosan Group;
- RAFAKO;
- SES Tlmace;
- Harbin Boiler Co., Ltd;
- Dongfang Boiler (Group) Co., Ltd

3. Отчет Совета директоров ПАО ТКЗ «Красный котельщик» о результатах развития ПАО ТКЗ «Красный котельщик» по приоритетным направлениям деятельности

3.1. Производственная деятельность

В 2025 году Обществом было изготовлено товарной продукции общей стоимостью 13 642 098 тыс. руб. (общий вес – 13 844 тн), что на 14 % меньше, чем 2024-м.

Основные показатели:

Показатели	2024	2025	%
Товарный выпуск в натуральном выражении, тн.	14 560	13 844	95 %
Товарный выпуск в денежном выражении, тыс. руб.	15 841 071	13 642 098	86%
Трудоемкость, н/ч	1 995 107	1 853 402	93 %

Основной объем изготовленной продукции по номенклатуре составляет:

Наименование продукции	2024		2025		Темп роста, %
	вес, тн	%	вес, тн	%	

Котлы-утилизаторы	5 790	40%	5310	39 %	92%
Котлы большой мощности	4 562	31%	3234	23 %	71 %
Энергозапчасти, детали и узлы для модернизации энергооборудования	1 943	13%	3 349	24 %	172 %
Оборудование для АЭС	1 718	12%	721	5 %	42 %
подогреватель высокого давления, подогреватель сетевой воды	357	2%	898	7 %	252%
Прочая продукция	190	1%	332	2 %	175 %
Итого товарная продукция	14 560	100%	13 844	100 %	95 %

**Структура выпуска товарной продукции за 2025 год
(тн)**



В 2025 году продолжилось изготовление продукции для оснащения и модернизации целого ряда российских и зарубежных станций.

В 2026 году, согласно утверждённому бюджету, Общество планирует изготовить 12 509 тн на общую стоимость 16 895 929 тыс. руб. Основные направления 2026 года: узлы котлов-утилизаторов и котлов большой мощности, узлы модернизации и энергозапчасти, подогреватели высокого давления, атомные проекты.

3.2. Техническое перевооружение

Согласно бизнес-плану ПАО ТКЗ «Красный котельщик» на финансирование инвестиционной программы в 2025 году, с учётом управленческих решений, было запланировано 1 341 млн руб. без НДС. Фактические затраты составили 1 080 млн руб. без НДС.

Инвестиционная программа 2025 года явилась продолжением стратегического развития Общества, цель которого – создать современную промышленную организацию с обновленными, рационально размещенными производственными фондами, снизить себестоимость выпускаемой продукции, внедрить новые типы продукции с техническими характеристиками, соответствующими или превосходящими мировые аналоги.

В рамках развития производства приобретено оборудование на общую сумму 747 млн. руб. Ключевым проектом Общества стало обновление станочного парка: приобретены станок для сверловки коллекторов в Трубоблочном цехе (ТБЦ), портално фрезерный обрабатывающий центр для цеха металлоконструкций (ЦМК), машина трубогибочная с ТВЧ для гибки в Трубно-кузнечном цехе (ТКЦ). Совокупные инвестиции по ним составили 253 млн руб. Также в рамках инвестиций приобретены два крана для складского участка. На проект «Технологическая оснастка и инструмент» было израсходовано 28 млн. руб. Изготовлены траверсы для складского участка, поддоны для термообработки, штамп для гибки R300, протяжное кольцо для днища и прочие приспособления. В целях повышения качества продукции проведена замена и приобретение нового оборудования для центральной заводской лаборатории и подразделений, затраты составили 36 млн. руб.

В рамках проекта «Информационные технологии» в 2025 году были реализованы мероприятия на 73 млн. руб. без НДС: приобретены лицензии, антивирус Касперского, модернизация компьютерной техники, сетевого оборудования, системы резервного копирования, системы промышленного видеонаблюдения Общества, штрихкодирование.

По направлению безопасности труда и социальное развитие израсходовано 252 млн руб. Ключевыми проектами стали: внедрение системы приточно-вытяжной вентиляции и адиабатических охладителей в производственных цехах, медицинское оборудование для медсанчасти, установка мини котельной для административно-бытового корпуса механосборочного цеха и цеха котельного оборудования.

3.3. Финансовые результаты

В отчетном году основными видами деятельности, повлиявшими на финансовые результаты, стали поставка оборудования собственного производства и пуск его в эксплуатацию на энергетических объектах за рубежом и в Российской Федерации, перепродажа оборудования, оказание услуг по сервису, ремонту и шефмонтажу оборудования.

Общий объем продаж продукции, работ, услуг за 2025 год составил 21 330 197 тыс. рублей.

Финансовые показатели Общества приводятся в годовом отчете Общества по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности составленной в соответствии с правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Чистая прибыль Общества в 2025 году составила 4 919 418 тыс. руб., в 2024 году прибыль составила 3 429 423 тыс. рубля.

Чистый поток денежных средств по текущей деятельности снизился в 2025 году и составил (–) 2 417 671 тыс. руб., в 2024 году чистый денежный поток составил 1 558 601 тыс. рублей, данное изменение связано с завершением крупного проекта, в 2024 по нему прошли крупные авансы.

По состоянию на 31.12.2025 текущие активы превысили краткосрочные обязательства на 7 726 762 тыс. рублей.

С учетом будущих потоков от операционной деятельности смоделированных на базе текущего портфеля заказов руководство ПАО ТКЗ «Красный котельщик» полагает, что Общество располагает достаточными ресурсами для выполнения своих будущих обязательств.

На 31.12.2025 уставной капитал Общества составляет 934 344 000 рублей.

Выручка увеличилась на 3 330 819 тыс. рублей. Увеличение выручки в 2025 году обусловлено ростом объемов исполнения действующих проектов.

Себестоимость от продажи продукции в 2025 году увеличилась на 719 897 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, т.к. произошел рост выручки в периоде.

Валовая прибыль по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 2 610 922 тыс. рублей за счет рентабельных проектов.

Прочие расходы снизились на 140 076 тыс. рублей в связи с снижением статьи резерва по сомнительным долгам в части дебиторской задолженности.

Финансовая отчетность Общества за 2025 год, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) а также аудиторское заключение опубликованы на странице в сети Интернет: <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=222&type=4>; <https://tkz.su/invest/reports/>.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год, подготовленная, в соответствии с правилами, установленными в Российской Федерации (РСБУ), а также аудиторское заключение опубликованы на странице в сети Интернет: <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=222&type=3>; <https://tkz.su/invest/reports/>.

3.4. Охрана труда, промышленная и экологическая безопасность.

Охрана труда и промышленная безопасность.

В области промышленной безопасности и охраны труда ПАО ТКЗ «Красный котельщик» руководствуется требованиями законодательства Российской Федерации (Трудовым кодексом РФ и другими федеральными законами, нормативными правовыми актами РФ, стандартами Общества и Коллективным договором).

В 2025 году в Обществе произошло 2 несчастных случая (по степени тяжести – легкие). Основными причинами несчастного случая явились:

- нарушение технологического процесса в том числе: неправильная эксплуатация оборудования, инструмента;
- нарушение технологического процесса в том числе: использование оборудования, инструмента и материалов, не соответствующих технологии и виду выполняемых работ.

В рамках проведения комплексных проверок производственных подразделений было выявлено 348 нарушений требований охраны труда.

Было расследовано 9 случаев профессиональных заболеваний работников.

Непосредственной причиной профзаболеваний послужило – воздействие локальной вибрации.

Проведена экспертиза промышленной безопасности 5 зданиям и 4 сооружениям, 41 грузоподъемному крану, комплексное обследование 3696 метров крановых рельсовых путей, 31 единице участков газопроводов и 20 единицам технических устройств сетей газопотребления.

Проведена внеплановая специальная оценка условий труда на 105 рабочих местах. Работники, занятые на работах с вредными условиями труда, а также на работах, выполняемых в особых температурных условиях или связанных с загрязнением, обеспечивались специальной одеждой и обувью, средствами индивидуальной и коллективной защиты, дерматологическими средствами. Проводился вводный инструктаж по охране труда с поступающими на работу, с работниками подрядных организаций и лицами, посещающими Общество. В отчетном году проводились обязательные периодические медицинские осмотры работников, подвергающихся воздействию вредных и неблагоприятных факторов производственной среды и условий труда. Проводилась пятиступенчатая система производственного контроля в структурных подразделениях предприятия. Проводилось в установленном порядке внеочередное обучение работников по охране труда и проверка знаний требований охраны труда.

В 2026 году планируется продолжать повышать уровень качества проведения поведенческих бесед и обратной связи между руководителями и работниками. Продолжить выполнение корректирующих и компенсирующих мероприятий по результатам комплексных проверок и аудитов по безопасности труда, согласно определенным критериям (чек-листам). Проводить дальнейшее развитие уровня культуры безопасности труда в Обществе. Провести внеплановую специальную оценку условий труда на рабочих местах (при необходимости), оценку профессиональных рисков (ввиду изменений обязанностей и образованием новых рабочих мест). Производить выполнение работ в соответствии с системой управления охраной труда, внедренной на ПАО ТКЗ «Красный котельщик». Провести экспертизу промышленной

безопасности 1 зданию, 1 сооружению, 23 единицам грузоподъемных кранов, комплексное обследование 4128 метров крановых рельсовых путей, 1 единице участка сетей газопотребления.

Пожарная безопасность.

В области пожарной безопасности ПАО ТКЗ «Красный котельщик» руководствуется требованиями, предусмотренными законодательством Российской Федерации по пожарной безопасности (нормативными правовыми актами Российской Федерации по пожарной безопасности к которым относятся технические регламенты, федеральные законы и иные нормативные правовые акты Российской Федерации, устанавливающие обязательные для исполнения требования пожарной безопасности, а также другие нормативные документы, регламентирующие соблюдение требований в области пожарной безопасности).

В 2025 году реализован комплекс организационно-технических мероприятий по функционированию системы обеспечения пожарной безопасности на объектах защиты ПАО ТКЗ «Красный котельщик».

В 2025 году на объектах защиты ПАО ТКЗ «Красный котельщик» была организована и осуществлялась работа по техническому обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности и пожаротушения, а также системы диспетчеризации автоматики противопожарных систем «Орион-Про», для обеспечения их исправного состояния с привлечением организации, имеющей специальное разрешение, предусмотренное законодательством Российской Федерации по пожарной безопасности. Объекты защиты, оснащены системами пожарной автоматики (автоматические установки пожарной сигнализации, автоматические установки пожаротушения, системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре, в соответствии с критериями оснащения зданий, помещений, оборудования, установленными нормативными правовыми актами и нормативными документами в области пожарной безопасности, дополнительно включая систему диспетчеризации автоматики противопожарных систем «Орион-Про»).

В рамках годовой инвестиционной программы в 2025 году общественные помещения (помещения административно-бытового назначения, складского назначения), расположенные в цехе металлоконструкций (производственный корпус № 3) независимо от площади, оснащены системой пожарной сигнализации и системой оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре, в том числе, помещения приготовления лаков, красок, клеев, мастик, пропиточных составов на основе горючих и легковоспламеняющихся жидкостей, расположенные в цехе корпусного оборудования (производственный корпус № 9) и в цехе металлоконструкций (производственный корпус № 3) независимо от площади, оснащены автоматической установкой пожаротушения, с последующей интеграцией в систему диспетчеризации автоматики противопожарных систем «Орион-Про». Работы выполнялись с привлечением организации, имеющей специальное разрешение, предусмотренное законодательством Российской Федерации по пожарной безопасности.

В структурном подразделении здания заводоуправления (помещения административно-бытового назначения, расположенные в правом крыле второго этажа), а также в структурном подразделении управления энергетики (помещение общественного назначения – узел учета газа), в том числе, в здании инженерно-конструкторского корпуса № 1 был произведен ремонт с заменой технических средств и кабельной продукции, функционирующих в составе автоматических установок пожарной сигнализации и систем оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре, с последующей интеграцией в систему диспетчеризации автоматики противопожарных систем «Орион-Про». Работы выполнялись с привлечением организации, имеющей специальное разрешение, предусмотренное законодательством Российской Федерации по пожарной безопасности.

Произведено техническое обслуживание (перезарядка, ремонт) первичных средств пожаротушения (огнетушителей различных типов с разным рангом тушения модельного очага) в структурных подразделениях в количестве 69 штук, организацией, имеющей специальное разрешение, предусмотренное законодательством Российской Федерации по пожарной безопасности.

В отношении объектов защиты (здания административного назначения – здание заводоуправления, здание инженерно-конструкторского корпуса № 1, здание инженерно-конструкторского корпуса № 2) была произведена проверка работоспособности внутреннего противопожарного водопровода (проверка и испытания пожарных кранов на водоотдачу в количестве 43 штук) и перекатка пожарных рукавов в количестве 43 штук.

В 2026 году продолжится работа в части реализации комплекса организационно-технических мероприятий по функционированию системы обеспечения пожарной безопасности на объектах защиты ПАО ТКЗ «Красный котельщик». В настоящее время на объектах защиты организована и осуществляется работа по техническому обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности и пожаротушения, а также системы диспетчеризации автоматики противопожарных систем «Орион-Про», для обеспечения их

исправного состояния с привлечением организации, имеющей специальное разрешение, предусмотренное законодательством Российской Федерации по пожарной безопасности. Запланированы работы по проверке работоспособности внутреннего противопожарного водопровода в отношении объектов защиты (здание заводоуправления, инженерно-конструкторский корпус № 1, инженерно-конструкторский корпус № 2), в том числе, техническое обслуживание первичных средств пожаротушения (перезарядка и ремонт огнетушителей), а также другие мероприятия по обеспечению пожарной безопасности на объектах защиты.

Обращение с отходами производства и потребления.

ПАО ТКЗ «Красный котельщик» не имеет собственных объектов размещения отходов.

Временное накопление отходов осуществляется в соответствии с требованиями действующих санитарно-гигиенических, природоохранных и противопожарных норм и правил.

Образующиеся отходы по мере накопления передавались лицензированным организациям для обработки, утилизации, обезвреживания.

Охрана атмосферного воздуха.

ПАО ТКЗ «Красный котельщик» относится ко II категории объектов негативного воздействия на окружающую среду. Свидетельство № 60-0161-001226-П.

Согласно проекту нормативов, предельно допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу количество источников выбросов загрязняющих веществ в целом по предприятию 350, в том числе 326 - организованных, 24 - неорганизованных.

Используемые технологические процессы и применяемое оборудование с точки зрения загрязнения атмосферы соответствует научно-техническому и отраслевому уровню.

Охрана водного объекта.

Министерством природных ресурсов и экологии Ростовской области для ПАО ТКЗ «Красный котельщик» выдано Решение о предоставлении водного объекта в пользование от 22.04.2021 г. № 61-05.01.05.010-Р-РСБХ-С-2021-05591/00. Срок водопользования установлен с 22.04.2021 по 21.04.2026.

Категория сбрасываемых сточных вод – ливневые воды с территории ПАО ТКЗ «Красный котельщик» через выпуск № 1 – в ливневой лоток и далее в проходящую в закрытом коллекторе под территорией завода балку Большая Черепаха.

Перед сбросом сточных вод в выпуск № 1 (балка Большая Черепаха) поверхностные сточные воды подвергаются очистке. Очистка вод осуществляется за счет фильтров очистки поверхностного стока (ФП ЛОС):

В 2025 году Обществом осуществлены следующие мероприятия:

1. Контроль атмосферного воздуха, исследование уровня звука (шума), почвы в санитарно-защитной зоне и жилой зоне ПАО ТКЗ «Красный котельщик».
2. Контроль на источниках выбросов загрязняющих веществ в атмосферу и проверки эффективности установок очистки газа.
3. Контроль состава поверхностных сточных и природных вод.
4. Осуществление деятельности на сбор, транспортирование, обработку, утилизацию, обезвреживание и размещение отходов I – V класса опасности лицензированным организациям.

В 2026 году запланированы работы по выполнению программы производственного контроля:

1. Получение Решения о предоставлении водного объекта в пользование, согласованное Министерством природных ресурсов и экологии Ростовской области для ПАО ТКЗ «Красный котельщик».
2. Контроль атмосферного воздуха, исследование уровня звука (шума), почвы в санитарно-защитной зоне и жилой зоне ПАО ТКЗ «Красный котельщик».
3. Контроль на источниках выбросов загрязняющих веществ в атмосферу и проверки эффективности установок очистки газа.
4. Контроль состава поверхностных сточных и природных вод.
5. Осуществление деятельности на сбор, транспортирование, обработку, утилизацию, обезвреживание и размещение отходов I – V класса опасности лицензированным организациям.

3.5. Кадровая политика Общества (приоритеты, обучение и развитие).

Основными целями кадровой политики Общества являются привлечение, закрепление и эффективное использование высококвалифицированных работников, создание условий для реализации ими своего профессионального потенциала для эффективного функционирования Общества.

Кадровая политика находит отражение в следующих документах ПАО ТКЗ «Красный котельщик»: уставе; коллективном договоре; правилах внутреннего трудового распорядка; положении об оплате труда руководителей, специалистов и прочих служащих; положении о проведении аттестации руководителей и специалистов подразделений технического директора, стандартах - Порядок подготовки и повышения квалификации кадров, Порядок проведения Диалога о целях и т.д.

В целях выполнения плана по подбору персонала информация о вакансиях размещается в сети интернет, СМИ, городском транспорте, на рекламных щитах, информационных досках и сайтах ВУЗов и ССУЗов; в центре занятости. В штат Общества в 2025 году принято 398 сотрудников, из них 232 чел. (58%) в возрасте до 30 лет.

Принимаются меры, направленных на популяризацию среди молодежи рабочих профессий, востребованных на рынке труда (ролики о профессиях, публикации в СМИ, встречи с квалифицированными работниками, билборды с представителями профессии и т.д.).

Ежегодно формируется и реализуется план мероприятий по адаптации вновь принятых работников. Используется наставничество как инструмент адаптации и обучения, для этого привлекаются высококвалифицированные рабочие и специалисты на возмездной основе в качестве наставников при трудоустройстве выпускников профессиональных образовательных организаций и (или) образовательных организаций высшего образования, а также учеников различных профессий.

В 2025 году Общество стало участником и организатором 9 конкурсов профессионального мастерства, таких как «Слесарь-ремонтник», «Человек труда», «Научно-активный сотрудник», «Ученик сварщика», «Сварщик», «Лучший социально-ориентированный работодатель РО», «Лучший социальный партнер», «Лучший инженер-конструктор/Инженер-технолог», а также общегородского конкурса «Лучший наставник» с привлечением преподавателей практического обучения профильных ССУЗов и ВУЗа.

В ПАО ТКЗ «Красный котельщик» ведется постоянная работа с резервом кадров. Ежегодно формируется и утверждается приказом по организации состав кадрового резерва. Назначение на вышестоящие должности и замещение руководителей происходит из кадрового резерва. Все резервисты имеют качественные индивидуальные планы развития.

В 2025 году 67 % назначений на должности линейных руководителей произошло из состава кадрового резерва, на должности директоров по направлениям и их непосредственных подчиненных – 80% назначений.

Количество по очередным проверкам знаний, профессиональному обучению новой профессии, профессиональной переподготовке, повышению квалификации, составляет 2 305 шт., что в % отношении выше среднесписочного количества сотрудников в 2025 г. (2 211 чел.). Прошли практику в производственных и функциональных подразделениях 252 студентов ВУЗов и ССУЗов Таганрога и Ростовской области, в том числе оплачиваемую- 77 чел. Успешно работают 2 студенческих конструкторских бюро на базе 2х ВУЗов.

Социальная политика.

ПАО ТКЗ «Красный котельщик» выстраивает отношения со своими работниками на основе принципов взаимного уважения и взаимной ответственности, приверженности общим ценностям и ориентированности на достижение общих целей.

Основные принципы в области социальной поддержки персонала регулируются Коллективным договором. Забота о человеке труда, условиях его работы и отдыха, о его здоровье и детях – неизменные приоритеты руководства Общества.

Основная задача социальной программы Общества – сохранение и улучшение состояния здоровья и трудоспособности работников ПАО ТКЗ «Красный котельщик». С этой целью ежегодно проводятся: периодический медицинский осмотр работников предприятия, вакцинопрофилактика работников. В 2025 г. – 1127 работников прошли периодический медосмотр на сумму 4,1 млн. руб. В 2026 г. планируется провести периодический медосмотр 1175 работникам Общества.

Отдельное направление программы социального партнерства – это организация культурно-просветительской и физкультурно-оздоровительной работы, способствующей усилению корпоративного духа, укреплению отношений в коллективе. В рамках этой программы в Обществе ежегодно проводятся спортивные турниры, выездные молодежные слеты, корпоративные мероприятия досугового характера

(командные интеллектуальные игры, творческие конкурсы, викторины и т.д.). В 2025 г. на спортивные мероприятия было выделено 2 млн. руб. В 2026 г. на спортивные цели планируется выделить 2,4 млн. руб.

В ПАО ТКЗ «Красный котельщик» проводится большая работа в рамках социальной поддержки работников и пенсионеров. В 2025 г. материальная помощь работникам и пенсионерам в трудных жизненных ситуациях составила 3,1 млн. руб. В рамках летней оздоровительной кампании в 2025 г. отдохнули 255 работников и членов их семей. В 2025 г. запланировано материальной помощи 3,1 млн. руб., дотация на оздоровление работников и членов их семей 8,6 млн. руб.

В 2026 г. основная задача сохранение всех социальных льгот и гарантий, предусмотренных Коллективным договором.

4. Информация об объеме каждого из использованных ПАО ТКЗ «Красный котельщик» в 2025 году видов энергетических ресурсов

Вид энергетического ресурса	Объем потребления в натуральном выражении	Объем потребления, тыс. руб. без НДС
Атомная энергия	0	0
Тепловая энергия (Гкал)	17,091	55
Электрическая энергия (тыс. кВтч)	27609	209105
Нефть	0	0
Газ естественный (природный) (тыс. куб.м)	12343,1	111856
Уголь	0	0
Другие: вода (тыс. куб.м)	117,492	31055

5. Перспективы развития ПАО ТКЗ «Красный котельщик»

Стратегия развития компании (организация нового производства, расширение или сокращение производства, разработки новых видов продукции, модернизация и реконструкция основных средств)

Основной целью ПАО ТКЗ «Красный котельщик» является: предоставлять надёжные и эффективные комплексные решения для удовлетворения нужд мировой энергосистемы, непрерывно совершенствуя свои технологии и бизнес-процессы, а также получение прибыли.

В предстоящем периоде будет продолжена работа по созданию конкурентоспособной продукции существующей номенклатуры и освоению перспективных технологий, что достигается за счет развития Общества по следующим направлениям:

- повышение качества исполнения проектов и качества продукции;
- разработка продуктов на основе передовых технологий (электронасосные агрегаты для ТЭС и АЭС, теплообменное оборудование для ТЭС, АЭС, диверторы для котлов-утилизаторов, КВОУ, паровые котлы для промышленной энергетики);
- технологическое обновление производства;
- развитие инжиниринга;
- реализация проектов Бизнес-системы, повышение вовлеченности персонала, формирование культуры постоянного совершенствования;
- повышение эффективности и снижение издержек производства;
- продолжение работы по охране труда и технике безопасности;

- сохранение и развитие квалифицированных кадров;
- реализация мероприятий по улучшению социальных условий.

Совершенствование текущих продуктов и освоение новых технологий предполагает следующие направления в области научно-технической политики ПАО ТКЗ «Красный котельщик»:

- выполнение НИОКР по перспективным направлениями деятельности;
- разработка инновационных продуктов;
- привлечение к проведению НИОКР и разработке инновационных продуктов отечественных отраслевых научных организаций;
- развитие материально-технической базы конструкторских подразделений, лабораторно-стендовой базы и повышение квалификации работников;
- стимулирование притока квалифицированных специалистов и молодежи в конструкторско-технологические и исследовательские подразделения;
- анализ работы аналогов разрабатываемого оборудования на основе маркетинговых исследований условий работы как отечественного, так и импортного оборудования;
- внедрение современных методов расчёта и проектирования элементов энергетического оборудования;
- анализ работы оборудования Общества на электростанциях и выдача рекомендаций по повышению технико-экономических показателей;
- патентные исследования и повышение уровня патентной защищенности новых конструкторских решений и технологий.

Основными целями управления правами на интеллектуальную собственность являются: обеспечение конкурентоспособности выпускаемой Обществом продукции в части обеспечения технического уровня и патентно-правовых показателей, возврата инвестиций в инновационные проекты и укрепление позиций ПАО ТКЗ «Красный котельщик» на внутренних и внешних рынках.

В рамках освоения новых рынков сбыта и расширения зоны охвата продаж энергетического оборудования Общество продолжает развивать Бизнес-систему, ее главной целью является создание устойчивого конкурентного преимущества через правильное поведение людей, построение культуры постоянного совершенствования, формируемой путем вовлечения всех сотрудников в достижение целей/поиск и реализацию возможностей, использование постоянного развивающегося набора взаимоувязанных элементов/практик/инструментов.

Описание конкурентных преимуществ Общества.

В соответствии с современными тенденциями развития энергетики ПАО ТКЗ «Красный котельщик» ведет активную инновационную политику в области развития продуктовой номенклатуры. Наиболее востребованными линейками выпускаемой номенклатуры являются

- Энергетические паровые барабанные и прямоточные котлы производительностью от 100 до 3 950 тонн пара в час для работы на всех видах топлив (антрацит, бурые, каменные и пр. угли; коксовый, доменный и прочие промышленные и природные газы; мазут и другие жидкие топлива);

- Котлы-утилизаторы для блоков ПГУ мощностью до 900 МВт, котлы-утилизаторы для промышленной энергетики;
- Теплообменное оборудование для ТЭС, АЭС

6. Основные факторы риска, связанные с деятельностью ПАО ТКЗ «Красный котельщик»

Факторы	Предполагаемые меры
Правовые риски	
Изменение налогового законодательства. Влияние: умеренное.	Налоговое законодательство является наиболее подвижной отраслью права, положения которой подвергаются частым изменениям, дополнениям и уточнениям. Мониторинг изменений налогового законодательства и политики государства в этой сфере, а также ознакомление с проектами предполагаемых изменений позволяют Обществу минимизировать риски и возможные негативные последствия.
Изменение правил таможенного контроля и пошлин. Влияние: Умеренное на внешнем рынке	В связи с тем, что часть рынков сбыта продукции Общества, а также некоторые поставщики расположены за пределами Таможенного союза, изменения правил таможенного контроля и таможенных пошлин способны привести к увеличению сроков исполнения обязательств перед заказчиками, а также увеличению себестоимости некоторых видов продукции, работ или услуг. С целью минимизации рисков Общества осуществляет мониторинг изменений таможенного законодательства и учитывает возможные риски при согласовании сроков исполнения обязательств и стоимости продукции, работ или услуг.
Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования). Влияние: незначительное.	Изменения судебной практики в негативную для Общества сторону оцениваются как незначительные. С целью минимизации указанного риска соответствующими службами Общества производится регулярный мониторинг судебной практики.
Коммерческие риски	
Ужесточение конкурентной борьбы Влияние: высокое.	- Клиентоориентированность, включая использование ценностного подхода и программы повышения удовлетворенности клиентов при формировании технико-коммерческого предложения. - Усиление конкурентноспособности продукции путем повышения качества и продукции и услуг, оптимизация процесса ценообразования, снижение издержек. - Диверсификация номенклатуры продукции (включая оборудование для различных типов генерации). - Активная работа с заказчиками по продвижению продукции, в том числе по вопросам модернизации и реновации. - Увеличение объемов комплексных поставок энергетического оборудования собственного производства (включая котельное оборудование, оборудование для атомных станций и запчасти к ним) с одновременным расширением сервисного направления бизнеса. - Сохранение лидирующей позиции на внутреннем рынке и активная работа на внешнем рынке сбыта. - Партнерства с местными и иностранными региональными поставщиками для совместного участия в проектах, включающих поставки оборудования и услуг, не входящих в номенклатуру Общества. - Заключение долгосрочных рамочных договоров с генерациями на поставку запасных частей и узлов.

Факторы	Предполагаемые меры
Корректировка инвестиционных программ потенциальных заказчиков в сторону замораживания проектов и переноса сроков их реализации. Влияние: высокое.	• Диверсификация внешних рынков сбыта. • Активное развитие сервисного направления с переходом к практике долгосрочного обслуживания. • Диверсификация номенклатуры продукции (оборудование для различных типов генерации). • Развитие партнерских отношений с региональными поставщиками для участия в проектах, включающих поставки оборудования и услуг, не входящих в номенклатуру Общества.
Рост себестоимости собственного производства. Влияние: высокое.	• Оптимизация производственных циклов, оптимизация закупок материалов и комплектующих на нужды производства, снижение общепроизводственных расходов. • Развитие партнерских отношений со сторонними производителями с целью возможного размещения заказа на производство заготовок или частей оборудования. • Стандартизация продуктовой линейки в целях сокращения издержек и сроков изготовления. • Курс на импортозамещение.
Появление на рынке нового энергетического оборудования, способного конкурировать по экономическим и техническим параметрам с оборудованием, выпускаемым Обществом. Влияние: Умеренное.	• Расширение номенклатуры выпускаемой продукции, включая разработку нового оборудования, способного удовлетворить все требования клиента. Проработка вопроса по закупки необходимых лицензий или привлечению партнерских компаний. • Совершенствование существующего оборудования по технико-экономическим показателям, включая расширение модернизационных пакетов собственного оборудования. • Разработка модернизационных пакетов, в том числе на оборудование конкурентов, а также, программы долгосрочного сервисного обслуживания установленного оборудования.
Изменение цен на материалы и сырье, используемое для производства энергетического оборудования. Влияние: высокое.	• Применение в долгосрочных контрактах механизма эскалации цен. • Выбор поставщиков продукции, услуг и материалов на конкурсной основе, включая расширение конкурентной среды за счет большего числа поставщиков продукции. • Планирование и резервирование металлопродукции для длинноциклового производства, оптимизация закупочной деятельности. • Создание склада длинноцикловых заготовок.
Риски, связанные санкциями Влияние: высокое.	• Взаимодействие с государственными органами по оказанию поддержки экспортерам (финансовая поддержка, государственные контргарантии, субсидии, механизм гарантирования инвестиций и так далее). • Взаимодействие с международными организациями. • Взаимодействие (работа) в составе межправительственных комиссий по торгово-экономическому сотрудничеству. • Проведение переговоров с контрагентом относительно возможности его обращения в компетентные органы его страны с целью получения разрешения (авторизации) на исполнение уже заключенной сделки.
Технические риски	

Факторы	Предполагаемые меры
Ужесточение требований заказчика к технико-экономическим показателям энергетического оборудования. Влияние: Умеренное.	• Повышение научно-технической квалификации инженерных кадров с целью создания современного и конкурентоспособного оборудования. • Проведение прикладных и фундаментальных научных исследований с использованием современных методов цифрового моделирования. • Развитие конструкторско-технологических подразделений. • Работа с ВУЗами и НИИ по привлечению высококвалифицированных и перспективных специалистов.
Риски, связанные с применением новых технических решений и новых материалов в конструкции энергетического оборудования Влияние: Умеренное.	• Развитие лабораторно-стендовой базы, обеспечивающей проведение натурных и модельных испытаний. • Развитие материально-технического оснащения Общества в части применения существующих и внедрения новых методов неразрушающего контроля. • Привлечение сторонних организаций в рамках НИОКР для повышения конкурентоспособности и эффективности выпускаемого оборудования. • Применение современных технологий и оборудования при изготовлении, обеспечивающих высокое качество производимой продукции. • Проведение экспертизы принимаемых новых решений с привлечением ведущих отечественных экспертов по направлениям. • Постоянное улучшение организации производства.
Риски связанные с расширением линейки выпускаемого оборудования. Влияние: Умеренное.	• Отработка новых элементов на натурном стенде. • Внедрение новых конструктивных элементов, охраняемых патентами и доказавшими свою надежность и технические преимущества на практике. • Анализ работы аналогов разрабатываемого оборудования на основе маркетинговых исследований условий работы как отечественного, так и импортного оборудования.
Риски, связанные с заменой субпоставщиков, в связи с исполнением решений об импортозамещении и вводимыми санкциями Влияние: Высокое	• Выбор субпоставщиков на основе проведения тендеров и с учетом наличия у них достаточной референции на необходимые изделия. • Ведение реестра контроля качества продукции привлеченных субпоставщиков при импортозамещении. • Создание титульного перечня Поставщиков оборудования проверенного качества и обеспечение закупки из одного источника. • Переход на отечественных поставщиков, развитие потенциальных поставщиков за счет обеспечения для них постоянных заказов. • Участие в мероприятиях с господдержкой по программе «Агентства по технологическому развитию»
Возникновение аварий и аварийных ситуаций с оборудованием, произведенным или поставленным Обществом. Влияние: умеренное.	• Контроль качества продукции в процессе изготовления, в том числе с применением современных методов неразрушающего контроля. • Контроль качества поступающих материалов. • Ведение статистики по субпоставщикам. • Внедрение и развития программ по обеспечению надежности по направлениям выпускаемого оборудования силами подразделения, отвечающего за обеспечение надежности. • Внедрение современных систем автоматического регулирования, мониторинга и диагностики при

Факторы	Предполагаемые меры
	эксплуатации выпускаемого оборудования с модулями предиктивной аналитики. Улучшение организации производства.
Финансовые риски	
Валютный риск (риск потерь по экспортным и импортным контрактам в результате отклонений валютных курсов цены контракта от валютных курсов платежа) Влияние: умеренное.	- Учет валютного курсового риска при определении цены контракта. - Выбор валюты контракта с благоприятным для Общества прогнозом изменения курса. - Включение в условия контрактов и договоров, имеющих в себестоимости существенную импортную составляющую, валютной оговорки или курсовой эскалации цены. - Балансирование доходной и расходной частей платежного бюджета в разрезе основных валют
Кредитный риск (риск потерь в результате ухудшения финансового положения заказчиков, банков, гарантов) Кредитный риск Влияние: умеренное.	- Введение в Обществе процедуры оценки платежеспособности и репутационных рисков деловых партнеров. - Конкурсный отбор деловых партнеров. - Оценка рейтинга суверенных обязательств страны-гаранта (если контрагент предоставляет суверенную гарантию). - Внедрение платежной политики Общества: заключение сделок с покупателями с условиями расчетов, предполагающих максимальное авансирование и поставку продукции после оплаты. - Активное применение инструментов, повышающих надежность расчетов по контракту (аккредитив открытый или подтвержденный надежным банком, банковские, независимые гарантии, поручительства).
Процентный риск (риск сокращения прибыли в результате неблагоприятного изменения процентных ставок по финансовым сделкам) Влияние: умеренное.	- Прогнозирование изменений условий финансового рынка. - Выбор финансовых инструментов с фиксированной доходностью. - Консервативная политика внешних заимствований.
Риск негативного изменения ликвидности Компании Влияние: умеренное.	- Оптимизация условий расчетов с покупателями: - увеличение объемов авансовых платежей; - согласование платежей по графику, максимально приближенному к графику затрат на производство и расчетов с субпоставщиками. - Оптимизация условий расчетов с поставщиками: - уменьшение объемов авансовых платежей; - максимальная оплата по факту выполнения обязательств. - Мониторинг дебиторской и кредиторской задолженности. - Политика диверсификации (валюта, сроки, банки) размещения временно свободных денежных средств
Экологические риски. Природно-климатические риски.	
Превышение допустимого сброса загрязняющих веществ в водные объекты. Влияние: незначительное.	- Причина потенциального риска: Нарушения в технологическом процессе, отсутствие контроля за состоянием оборудования и канализационных сетей, несвоевременный ремонт оборудования и канализационных сетей могут привести к авариям и утечкам. - Необходимые мероприятия: Систематический контроль за состоянием канализационных сетей, лабораторный контроль качества сбрасываемых сточных и природных вод. - Мероприятия, применяемые Обществом: заключены договоры со сторонними аккредитованными

Факторы	Предполагаемые меры
Накопление отходов 1-5 класса опасности, загрязнение компонентов природной среды. Влияние: незначительное.	лабораториями на проведение производственного контроля состава промышленных, ливневых сточных и природных вод ПАО ТКЗ "Красный котельщик". • Причина потенциального риска: технологические процессы основного и вспомогательного производств (техобслуживание оборудования, автомобилей и спецтехники, содержание закреплённой территории, зданий и помещений, обеспечение жизнедеятельности персонала), отсутствие возможности у предприятия рециклинга, регенерации, рекуперации данных видов отходов. • Необходимые мероприятия: не допускать передачу отходов предприятиям, не имеющим лицензии на деятельность по обращению с отходами 1-4 классов опасности, во избежание несанкционированного накопления отходов в окружающей среде. • Мероприятия, применяемые Обществом: ведётся учёт в области обращения с отходами. Для отходов 1-4 класса разработаны паспорта опасных отходов, для отходов 5 класса опасности выполнено биотестирование с подтверждением отнесения к конкретному классу опасности. Заключены договоры со специализированными организациями, имеющими лицензию на осуществление данного вида деятельности.
Выброс в атмосферу вредных загрязняющих веществ сверх установленного норматива. Увеличение концентрации токсичных веществ в атмосфере при передвижении автотранспорта по территории предприятия ПАО ТКЗ «Красный котельщик». Влияние: незначительное.	• Причина потенциального риска: нарушения в технологическом процессе, несвоевременная очистка бункеров источников выбросов, нарушение герметичности газопровода, оборудования, загазованность помещения, отсутствие эффективной системы вентиляции. • Необходимые мероприятия: систематический контроль за состоянием источников выбросов, своевременное тех. обслуживание вент. систем и УОГ. • Причина потенциального риска: перевозки внутри предприятия и за его пределами, функции по техническому обслуживанию и мелкому ремонту автомобильного транспорта и спецтехники. • Необходимые мероприятия: запретить работу оборудования в форсированном режиме; принять меры по предотвращению испарений топлива, ГСМ; запретить выезд на линии автотранспортных средств с неотрегулированными двигателями. • Мероприятия, применяемые на ПАО ТКЗ «Красный котельщик»: Общество постоянно ведёт учёт проверок автомобилей в специальном журнале контроля токсичности и дымности отработанных газов.
Воздействие случайных природных (стихийные бедствия) и климатических факторов (аномальные метеорологические, гидрологические и иные подобные явления). Влияние: незначительное.	• Природные ресурсы: у Общества отсутствуют объекты, находящиеся в ограничительном обороте (включая природные ресурсы), поэтому требования по лицензированию прав пользования такими объектами не требуется.

7. Сведения о сделках

Отчет о совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками

В 2025 году Обществом совершались следующие сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками:

Дополнительное соглашение к договору займа (далее – Дополнительное соглашение)

1. Дата совершения сделки, либо дата совершения первой сделки из последовательности взаимосвязанных: 02.04.2025

Крупная сделка, составляющая более 25 %, но менее 50% от балансовой стоимости активов Общества на последнюю отчетную дату.

Существенные условия сделки:

- предметом Дополнительного соглашения является установление процентной ставки в размере, равном 2,2% годовых, начиная с 01.04.2025 (по 31.03.2025 включительно по договору займа применялась ставка в размере, равном 2,1% годовых). Иные условия договора займа остаются без изменений.

- стороны и выгодоприобретатели по существенной сделке:

Займодавец: Публичное акционерное общество «Таганрогский котлостроительный завод «Красный котельщик»;

Заёмщик: **КОНФИДЕНЦИАЛЬНО**. Информация не раскрывается на основании абз. 5 п. 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023г. N 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" и Федерального закона "О рынке ценных бумаг";

- срок исполнения обязательств по сделке: «31» декабря 2025 года включительно с последующим автоматическим продлением срока действия согласно условиям основного договора займа;

- размер сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности (РСБУ) на 31.12.2024: 10 165 753 424,66 (Десять миллиардов сто шестьдесят пять миллионов семьсот пятьдесят три тысячи четыреста двадцать четыре) рубля 66 коп., что составляет _28,802 % от стоимости активов (стоимость активов составляет: 35 295 000 000 (тридцать пять миллиардов двести девяносто пять миллионов) рублей);

- дата совершения сделки: 02.04.2025.

Решение о согласии на совершение сделки принято на заседании Совета директоров ПАО ТКЗ «Красный котельщик» (Протокол №1 от 01.04.2025).

Отчет о совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность

Обществом в 2025 году не совершались сделки, в совершении которых имеется заинтересованность.

8. Корпоративное управление

Приоритетным направлением деятельности органов управления Общества является развитие успешной финансово-хозяйственной деятельности ПАО ТКЗ «Красный котельщик», реализация прав акционеров, стремление к обеспечению открытости и прозрачности деятельности Общества.

Целью деятельности Общества в части корпоративного управления является соблюдение требования российского законодательства. ПАО ТКЗ «Красный котельщик» максимально следует рекомендациям Кодекса корпоративного управления, утвержденным Центральным банком России и рекомендованным к применению акционерным обществам, ценные бумаги которых находятся в обращении на бирже. Привилегированные акции Общества допущены к торгам в ПАО "Московская Биржа" (<https://www.moex.com/>) в третьем уровне, т.е. в разделе Списка, являющегося совокупностью ценных бумаг, допущенных к организованным торгам на Бирже без их включения в котировальные списки (некотировальная часть Списка). Обыкновенные акции с 14 декабря 2022 года исключены из «Третьего уровня» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО «Московская биржа», в связи с тем, что с акциями не совершена ни одна сделка на торгах в течение 12 месяцев. А также 06.09.2024 ПАО «СПБ - Биржа» направило уведомление о принятии решения о включении по инициативе ПАО «СПБ - Биржа» с 09.09.2024 привилегированных акций ПАО ТКЗ «Красный котельщик» в некотировальную часть списка ценных бумаг, допущенных к торгам, организуемых ПАО «СПБ - Биржа». Решение о листинге привилегированных акций ПАО ТКЗ «Красный котельщик» принято в соответствии с положениями пп.3 п.

2.1 ст. 14 Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ (ред. от 28.12.2024) «О рынке ценных бумаг», то есть без заключения договора листинга.

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления представлен в составе годового отчета.

Основным приоритетом Общества является сотрудничество с акционерами. На общих собраниях акционеров избирается Совет директоров и назначается аудиторская организация Общества, утверждается годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, Устав и внутренние документы Общества в новой редакции, принимаются решения о распределении прибыли, и по другим вопросам. Основная цель системы корпоративного управления Общества заключается в обеспечении всесторонней защиты интересов акционеров Общества. Такой подход признан наиболее оптимальным, он лежит в основе управления бизнес-процессами Общества.

8.1. Структура управления ПАО ТКЗ «Красный котельщик»

Одним из основополагающих документов, регламентирующих деятельность, организацию и управление акционерным обществом, является Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Органами ПАО ТКЗ «Красный котельщик» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Коллегиальный исполнительный орган – Комитет по контролю;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и аудит:

Общество обязано привлечь для ежегодного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудиторскую организацию, не связанную имущественными интересами с Обществом или его акционерами. Для оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля в Обществе осуществляется внутренний аудит.

Внутренний аудит в Обществе может осуществляться должностным лицом (структурным подразделением) Общества или юридическим лицом на основании договора с Обществом.

8.2. Общее собрание акционеров

Высшим органом Общества является Общее собрание акционеров.

Акционеры реализуют свое право на управление Обществом, путём голосования на общих собраниях акционеров. ПАО ТКЗ «Красный котельщик» своевременно публикует для акционеров сообщения о созыве и проведении заседания акционеров, а также отчеты об итогах голосования и принятых решениях на официальном сайте Общества в сети Интернет по адресу: <https://tkz.su/invest/information/>

В 2025 году в Обществе было проведено годовое заседание общего собрания акционеров. Информация о состоявшемся общем собраниях акционеров опубликована на сайте Общества.

8.3. Совет директоров

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров. При осуществлении своей деятельности Совет директоров руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением о Совете директоров, иными внутренними документами Общества, а также Кодексом корпоративного управления, рекомендованным к применению письмом Банка России.

Совет директоров подотчетен Общему собранию акционеров и организует выполнение его решений. Численность Совета директоров составляет 7 (семь) человек. Члены Совета директоров Общества избираются Общим собранием акционеров кумулятивным голосованием на срок до следующего годового заседания общего собрания акционеров.

Кворум для проведения заседания Совета директоров составляет не менее половины от числа избранных членов Совета директоров. В случае, когда количество членов Совета директоров Общества становится менее количества, составляющего указанный кворум, Совет директоров Общества обязан принять решение о проведении внеочередного Общего собрания акционеров для избрания нового состава Совета директоров Общества. Оставшиеся члены Совета директоров Общества вправе принимать решение только о созыве такого внеочередного Общего собрания акционеров.

Решения на заседании Совета директоров Общества принимаются большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании, если Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества не предусмотрено большее число голосов для принятия соответствующих решений.

В 2025 году состоялось 5 заседаний Совета директоров Общества (все члены Совета директоров принимали участие), на которых были рассмотрены вопросы о созыве и проведении годового заседания, общего собрания акционеров ПАО ТКЗ «Красный котельщик», избрании членов Коллегиального исполнительного органа - Комитета по контролю, одобрение крупной сделки и другие вопросы. Все члены Совета директоров в отчетном году ответственно действовали в интересах всех акционеров и Общества, активно участвовали во всех заседаниях Совета директоров.

В течение отчетного года осуществлял работу состав Совета директоров ПАО ТКЗ «Красный котельщик»:

- с 01.01.2025 по 24.06.2025 состав, избранный годовым Общим собранием акционеров 28.06.2024;
- с 25.06.2025 по 31.12.2025 состав, избранный годовым Общим собранием акционеров 25.06.2025.

У всех членов Совета директоров отсутствуют доли в уставном капитале:

- доля каждого члена Совета директоров в уставном капитале Общества: 0 %;
- доля принадлежащих члену Совета директоров обыкновенных акций: 0 %.

За отчетный период членами Совета директоров не совершались сделки по приобретению и/или отчуждению обыкновенных и привилегированных именных акций Общества.

Комитет по аудиту Совета директоров

Совет директоров формирует Комитет по аудиту Совета директоров (далее – Комитет по аудиту) для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Общества. В 2025 году состоялось 6 заседаний, на которых были рассмотрены:

- годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 г., и проведена оценка заключения аудиторов по результатам годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г,
- годовая финансовая отчетность по МСФО за 2024 г., и проведена оценка заключения аудиторов, промежуточная финансовая отчетность по МСФО за 6 месяцев 2025 г;
- кандидатура аудиторской организации для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г по РСБУ и МСФО и стоимости его услуг;
- согласован план проверок внутреннего аудита на 2025 г.
- результаты работы внутреннего аудитора: отчеты по результатам аудитов, исполнение менеджментом планов корректирующих мероприятий по результатам аудитов.

На заседании Совета директоров был рассмотрен Отчет о работе Комитета по аудиту, а также дана ежегодная оценка деятельности Комитета по аудиту. Советом директоров утвержден Отчет и работа Комитета по аудиту признана удовлетворительной.

По результатам внешнего аудита, проведенного Юникон АО, Комитетом по аудиту принята годовая финансовая отчетность по МСФО, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность и аудиторское заключение; Юникон АО рекомендован для назначения в качестве аудиторской организацией на 2025 год; согласован отчет внутреннего аудитора по итогам 2024 г.

Состав Комитета по аудиту действующий в 2025 году:

- с 01.01.2025 по 07.07.2025 состав, избранный решением Совета директоров 09.07.2024 (Протокол №6 от 09.07.2024);

- с 08.07.2025 по 31.12.2025 состав, избранный решением Совета директоров 08.07.2025 (Протокол №4 от 08.07.2025).

У всех членов Комитета по аудиту отсутствуют доли в уставном капитале:

доля каждого члена Комитета по аудиту в уставном капитале Общества: 0 %,

доля принадлежащих члену Комитета по аудиту обыкновенных акций: 0 %.

За отчетный период членами Комитета по аудиту не совершались сделки по приобретению и/или отчуждению обыкновенных и привилегированных именных акций Общества.

8.4. Единоличный исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Единоличный исполнительный орган Общества избирается Советом директоров Общества сроком на 3 (три) года. Совет директоров Общества вправе в любое время принять решение о досрочном прекращении полномочий единоличного исполнительного органа Общества.

Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества, утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества и Комитета по контролю Общества. Единоличный исполнительный орган организует выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

В своей деятельности Генеральный директор подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров Общества.

С 23.10.2023 по настоящее время сроком на три года избран Генеральным директором Михаил Борисович Клугман.

доля в уставном капитале Общества: 0 %;

доля принадлежащих лицу обыкновенных акций: 0 %;

дополнительная информация: Генеральный директор АО «ЭМАльянс» (по совместительству);

За отчетный период Генеральный директор не совершал сделок по приобретению и/или отчуждению обыкновенных и привилегированных акций Общества.

8.5. Коллегиальный исполнительный орган – Комитет по контролю

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется коллегиальным исполнительным органом Общества – Комитетом по контролю Общества, который подотчетен Совету директоров Общества. Комитет по контролю Общества состоит из 3 человек. Членом Комитета по контролю может быть только физическое лицо. Члены Комитета по контролю Общества избираются Советом директоров Общества сроком на 1 (один) год большинством голосов участвующих в заседании членов Совета директоров Общества. Комитет по контролю правомочен принимать решения, если в его заседании принимают участие 2 члена Комитета по контролю. Решение Комитета по контролю считается принятым, если за его принятие отдано два голоса.

В отчетном году состоялось 51 заседание Комитета по контролю, на которых были рассмотрены вопросы по согласованию сделок, заключаемых Обществом; согласован Приказ о совершенствовании структуры управления ПАО ТКЗ «Красный котельщик» Согласование формулировок индивидуальных годовых целей для работников ПАО ТКЗ «Красный котельщик», непосредственно подчиняющихся генеральному директору (уровень ГД-1). (протоколы №12), осуществлено согласование и утверждение

основных показателей бизнес-плана (протокол №10), согласование уровня индексации заработной платы по ПАО ТКЗ «Красный котельщик» (протокол №1, 10), иных кадровых вопросов.

В отчетный период были рассмотрены вопросы

- Согласование повышения заработной платы работникам ПАО ТКЗ «Красный котельщик». Согласование Приказа о совершенствовании структуры управления ПАО ТКЗ «Красный котельщик». Утверждение редакции 6 Положения «О материальном стимулировании сотрудников, привлекаемых для организации и проведения обучения» ПОЛ-ТКЗ-30403-18-2025. Утверждение процента годового бонуса для руководителей уровня ГД-1 за 2024 г.
- Согласование и утверждение основных показателей бизнес-плана Общества 2025 г. – показателя уровня контрактации Общества, показателя прибыли Общества до вычета процентов, налогов, износа и амортизации (EBITDA), показателя операционного денежного потока Общества (OCF), показателя свободного денежного потока Общества (FCF).
- Согласование индивидуального уровня индексации для руководителей ПАО ТКЗ «Красный котельщик» уровня ГД-1.
- Согласование индивидуального уровня индексации для руководителей ПАО ТКЗ «Красный котельщик» уровня ГД.
- Утверждение Редакции 1 Положения о компенсации части стоимости комплексного обеда работникам ПАО ТКЗ «Красный котельщик» ПОЛ-ТКЗ-300-101-2025.
- Согласование формулировок индивидуальных годовых целей для работников ПАО ТКЗ «Красный котельщик», непосредственно подчиняющихся генеральному директору (уровень ГД-1).
- Утверждение Приказа О единовременных выплатах работникам ПАО ТКЗ «Красный котельщик», призванным на военную службу в Вооруженные Силы РФ.
- Согласование Приказа о совершенствовании структуры управления ПАО ТКЗ «Красный котельщик».

Утверждение Редакции 8 «Положения о доплате за совмещение профессий (должностей), выполнение дополнительных обязанностей и исполнение обязанностей временно отсутствующего работника» ПОЛ-ТКЗ-300-26-2025. Согласование заключения ПАО ТКЗ «Красный котельщик» договора купли-продажи имущества. Согласование Приказа о совершенствовании структуры управления ПАО ТКЗ «Красный котельщик».

Состав Комитета по контролю действующий в 2025 г:

- с 01.01.2025 по 14.11.2025 состав, избранный решением Совета директоров Общества 13.11.2024 (протокол № 9 от 13.11.2024);

- с 15.11.2025 по 31.12.2025 состав, избранный решением Совета директоров Общества 14.11.2025 (протокол № 5 от 14.11.2025).

У всех членов Комитета по контролю отсутствуют доли в уставном капитале:

доля каждого члена Комитета по контролю в уставном капитале Общества: 0 %,

доля принадлежащих члену Комитета по контролю обыкновенных акций: 0 %.

За отчетный период членами Комитета по контролю не совершались сделки по приобретению и/или отчуждению обыкновенных и привилегированных именных акций Общества.

Члены Совета директоров Общества, Комитета по контролю Общества, Генеральный директор Общества при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должны действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно.

Члены Совета директоров Общества, Комитета по контролю Общества, Генеральный директор Общества несут ответственность перед Обществом за убытки, причиненные Обществу их виновными действиями (бездействием), если иные основания и размер ответственности не установлены федеральными законами.

При этом члены Совета директоров Общества и Комитета по контролю Общества не несут ответственности в случае, если члены Совета директоров и Комитета по контролю, голосовали против решения, которое повлекло причинение Обществу убытков, или не принимали участия в голосовании.

8.6. Корпоративный секретарь

Корпоративный секретарь обеспечивает соблюдение органами управления и должностными лицами Общества и процедур корпоративного управления, требований действующего законодательства, Устава и иных внутренних документов Общества. В соответствии с Уставом и Положением о Корпоративном секретаре Общества, Корпоративный секретарь является одновременно секретарем Совета директоров и выполняет функции секретаря Общего собрания акционеров Общества.

В сферу деятельности Корпоративного секретаря входит:

- обеспечение деятельности Совета директоров;
- подготовка и проведение Общих собраний акционеров;
- консультирование по вопросам корпоративного управления;
- подготовка материалов по раскрытию информации в соответствии с требованиями российского законодательства (включая анализ, передачу и хранение информации);
- иные функции, отнесенные к компетенции Корпоративного секретаря в соответствии с Уставом и Положением о Корпоративном секретаре.

Корпоративный секретарь Общества:

доля в уставном капитале Общества: 0 %,

доля принадлежащих лицу обыкновенных акций: 0 %,

За отчетный период Корпоративный секретарь не совершал сделок по приобретению и/или отчуждению обыкновенных и привилегированных именных акций Общества.

8.7. Критерии определения и размер вознаграждения органов управления

Основные положения политики в области вознаграждения и компенсации расходов, а также критерии определения и размер вознаграждения и компенсаций расходов, выплаченных членам Совета директоров в течение отчетного периода.

Размер вознаграждения членам Совета директоров Общества по итогам работы за год определяется решением годового Общего собрания акционеров Общества.

Политика Общества в области вознаграждений направлена на то, чтобы обеспечить работникам справедливый размер вознаграждений не ниже среднего вознаграждения по отрасли и региону, с учетом квалификации и меры ответственности. Коллективным договором предусмотрена индексация заработных плат с учетом инфляции и на основании бюджетных показателей.

Вознаграждение единоличного исполнительного органа определяется как фиксированная сумма (ежемесячный оклад) в соответствии с трудовым договором, также за особые достижения в соответствии с Положением о премировании персонала может выплачиваться дополнительное вознаграждение

Действующее в ПАО ТКЗ «Красный котельщик» Положение о премировании персонала позволяет стимулировать работников в форме надбавок, которые могут назначаться ежемесячно (за особые успехи в труде, за стаж, квалификацию), а также премий, которые выплачиваются по результатам работы за квартал и за год.

8.8. Внутренний аудит.

Для оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля в Обществе осуществляется внутренний аудит. В Обществе разработана и утверждена Советом директоров 25.12.2020 Политика в области организации и осуществления внутреннего аудита (протокол № 6 от 28.12.2020). Политика содержит основные положения об организации внутреннего аудита в Обществе, проведении проверок внутреннего аудита, обеспечения и повышения качества внутреннего аудита в Обществе.

Ответственным за организацию и осуществление внутреннего аудита в ПАО ТКЗ "Красный котельщик" является отдельное должностное лицо, работник Общества - внутренний аудитор. Внутренний аудитор назначается на должность и освобождается от должности на основании решения Совета директоров

Общества и функционально подотчетен Совету директоров Общества, административно – Генеральному директору Общества.

На заседании Совета директоров ПАО ТКЗ «Красный котельщик» 25 марта 2021 года назначен внутренней аудитор, и утверждены условия трудового договора (протокол №1 от 25.03.2021).

У Внутреннего аудитора отсутствует доля в уставном капитале:

доля в уставном капитале Общества: 0 %, в том числе доля принадлежащих лицу обыкновенных акций: 0 %.

За отчетный период Внутренней аудитор не совершал сделки по приобретению и/или отчуждению обыкновенных и привилегированных именных акций Общества.

8.9. Аудиторская организация.

Для осуществления контроля за финансово - хозяйственной деятельностью ПАО ТКЗ «Красный котельщик» обязано привлечь для ежегодного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудиторскую организацию, не связанную имущественными интересами с Обществом или его акционерами.

Аудиторская организация утверждается решением Общего собрания акционеров ПАО ТКЗ «Красный котельщик». Аудиторская организация независима в своей деятельности и осуществляет проверку финансового - хозяйственной деятельности Общества в соответствии с действующим законодательством. Определение размера оплаты услуг аудитора относится к компетенции Совета директоров ПАО ТКЗ «Красный котельщик».

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 28.06.2024 для подтверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности в качестве аудиторской организации назначено Юникон АО.

Полное фирменное наименование: Юникон Акционерное общество;

Сокращенное фирменное наименование: Юникон АО;

Место нахождения: 17587, город Москва, Варшавское шоссе, дом 125, стр. 1, секция 11, 3 эт., пом. 1, ком. 50; Адрес места нахождения филиала: 199004, город Санкт-Петербург, 9-я линия Васильевского острова, д. 34 лит. А, оф. 601;

ИНН: 7716021332, ОГРН: 1037739271701.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС);

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020340.

8.10. Акционерный капитал

Уставный капитал ПАО ТКЗ «Красный котельщик» на 31 декабря 2025 года составляет 934 344 000 (девятьсот тридцать четыре миллиона триста сорок четыре тысячи) рублей.

Уставный капитал Общества разделен на акции одной номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, из них:

- 71 086 000 (семьдесят один миллион восемьдесят шесть тысяч) штук привилегированных акций;
- 863 258 000 (восемьсот шестьдесят три миллиона двести пятьдесят восемь тысяч) штук обыкновенных акций.

Право «Золотая акция»: отсутствует.

9. Отчет о выплате начисленных дивидендов по акциям ПАО ТКЗ «Красный котельщик»

В 2025 году решение о выплате дивидендов не принималось, дивиденды по акциям Общества не начислялись. А также решения о выплате дивидендов не принимались в течение трех последних завершаемых отчетных лет.

10. Состояние чистых активов ПАО ТКЗ «Красный котельщик»

По данным РСБУ:

Показатели	2023 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)	2025 (тыс. руб.)
Стоимость чистых активов	5 680 505	8 804 450	13 674 258
Размер уставного капитала	934 344	934 344	934 344
Нераспределенная прибыль (убыток)	3 472 313	6 908 535	11 821 687

11. ОТЧЕТ о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления был рассмотрен Советом директоров Публичного акционерного общества «Таганрогский котлостроительный завод «Красный котельщик» на заседании 21 мая 2026 года (протокол № 1 от 21 мая 2026 года).

Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2025 год.

Заявление Совета директоров: Совет директоров Общества заявляет о приверженности Общества самым высоким стандартам в области корпоративного управления, а также о соблюдении Обществом ключевых, наиболее значимых принципов Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России.

Соблюдение основных принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления Совет директоров считает действенным инструментом повышения эффективности управления Обществом, нацеленным на обеспечение его долгосрочного и устойчивого развития.

Описание модели и практики корпоративного управления в Обществе: принятые в Обществе принципы корпоративного управления опираются на нормы действующего российского законодательства, а также на принципы, сформулированные в Кодексе корпоративного управления, являющегося для Общества важнейшим источником для разработки в дальнейшем собственных внутренних документов, а также ориентиром для формирования наилучшей практики корпоративного управления.

Принятая за основу модель и фактически сложившаяся практика корпоративного управления Общества нацелены на гармонизацию взаимоотношений между акционерами, инвесторами, членами Совета директоров, исполнительными органами управления, работниками и иными заинтересованными сторонами, участвующими в экономической деятельности Общества.

Реализуемая в Обществе модель корпоративного управления обеспечивает:

- равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими прав, связанных с участием в Обществе;
- осуществление Советом директоров стратегического управления деятельностью Общества;
- контроль со стороны Совета директоров за деятельностью исполнительных органов Общества, а также подотчетность членов Совета директоров и исполнительных органов акционерам;
- эффективный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- своевременное и точное раскрытие информации по всем существенным вопросам, касающимся деятельности Общества, включая его финансовое положение, результаты деятельности, структуру собственности и управления;
- Общество осуществляет контроль использования конфиденциальной и служебной информации.

Критерии оценки соблюдения принципов, закрепленных Кодексом корпоративного управления: для целей настоящего Отчета, применительно к конкретному положению Кодекса корпоративного управления, под «соблюдается»/«частично соблюдается»/«не соблюдается» понимается

исполнение/неисполнение Обществом основной части принципа/рекомендации, действующих на момент составления годового отчета Общества, и/или в силу фактически сложившейся практики корпоративного управления в Обществе.

Планируемые действия и мероприятия Общества по совершенствованию модели и практики корпоративного управления:

В настоящий момент в Обществе ведется анализ Устава и внутренних документов на предмет соответствия требованиям законодательства Российской Федерации, а также Кодексу корпоративного управления, рекомендованного Банком России.

При необходимости внесения изменений во внутренние документы или утверждения новых внутренних документов совершение соответствующих корпоративных мероприятий может быть реализовано на Общем собрании акционеров/заседании Совета директоров в 2026 году.

В целях совершенствования модели и практики корпоративного управления необходимо:

1. Усовершенствовать работу Совета директоров Общества в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления.
2. Усовершенствовать систему внутреннего контроля и управления рисками в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления.

	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус <2> соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения <3> отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	2	3	4	5
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	Критерий п. 1 частично соблюдается. Сообщение о проведении заседания Общего собрания акционеров, Общество публикует в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества не позднее чем за 21 день путем его размещения на сайте Общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет». В отчетном периоде, Решением Совета директоров Общества была установлена дата публикации Сообщения не позднее чем за 21 день. По факту в 2025г Общество опубликовало Сообщение за 30 дней до даты проведения заседания, с целью соблюдения критерия. П.2 и п.3 критерия соблюдаются.
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и	1. В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества в период	☐ соблюдается ☒ частично	П 1. Критерия частично соблюдается. В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать

своевременно получать информацию о собраниях и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом	подготовки к собранию и в ходе проведения общего собрания. 2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения (при наличии) по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию. 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	соблюдается ☐ не соблюдается	вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества в период подготовки к заседанию. В ходе проведения заседания, предоставляется возможность задать вопросы в письменной форме, т.к. члены исполнительных органов и члены совета директоров общества отсутствовали на заседании. П.2 и п.3 критерия соблюдаются.
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	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. 2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатов в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
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	Критерий п.1 частично соблюдается. в Уставе предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет. Совет директоров в отчетном периоде не принимал решения о заполнении электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, поэтому информация в сообщении о проведении общего собрания акционеров отсутствовала.
1.1.6 Установленный 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	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	П.2 критерия, не соблюдался. В отчетном периоде кандидаты в органы управления и контроля не присутствовали на заседании общего собрания акционеров. но доступны для ответов на вопросы акционеров, при подготовке к заседанию. П.3 не соблюдается. Единоличный исполнительный орган, лицо,

		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 общества были доступны для ответов на вопросы акционеров. 3. Единичный 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. 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.	ответственное за ведение бухгалтерского учета, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту, не участвовали в заседании Общего собрания акционеров, но доступны для ответов на вопросы акционеров, при подготовке к заседанию. П.4 критерия, частично соблюдается. В соответствии с п.11.5 ст. 11 Устава Общества предусмотрено использование телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в заседаниях общих собраний акционеров. Однако в связи с отсутствием технических возможностей у Общества, Совет директоров не рассматривал вопрос об обеспечении дистанционного доступа акционеров для участия в заседании общего собрания акционеров. п.1 критерия соблюдается.
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов		
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты	1. Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети Интернет. 2. Если дивидендная политика общества, составляющего консолидированную финансовую отчетность, использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности. 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	Критерии п.1, п.2, п.3, не соблюдаются. В Обществе не разработано и не утверждено Положение о дивидендной политике. По сложившейся практике Общество при принятии решения о выплате дивидендов руководствуется, положениями, определяющие дивидендную политику, отраженные в Уставе Общества. В котором предусмотрен механизм определения размера дивидендов, обеспечение для акционеров порядка выплаты дивидендов и меры, исключающие неполную или несвоевременную выплату объявленных дивидендов. А также Общество руководствуется по данному критерию действующим законодательством. ☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается

		распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов)		Отсутствие Положения о дивидендной политике не ущемляет права акционеров. Длительное время, в т.ч. в отчетный период, финансовые/экономические показатели не позволяли Обществу выплачивать дивиденды. Поэтому Общество считало не целесообразным разрабатывать Положение о дивидендной политике. С целью соблюдения п.1 п.2 и п.3 Общество планирует разработать и утвердить Положение о дивидендной политике Общества в 2026 -2027 году
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически обоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества	1. В Положении о дивидендной политике общества помимо ограничений, установленных законодательством, финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	Критерии п.1 не соблюдаются. В Обществе не разработано и не утверждено Положение о дивидендной политике Общества. Причины указаны в критерии раздела 1.2.1 Отчета. В отчетном периоде Принимая во внимание финансовые/экономические обстоятельства в 2025 году годовым заседанием Общего собрания акционеров Общества, было принято решение по рекомендации Совета директоров, не выплачивать дивиденды. Нераспределенная прибыль осталась в Обществе, для дальнейшего развития. Не соблюдение критерия не несет дополнительных рисков для Общества. Критерий п.1 будет учтен при подготовке Положения о дивидендной политике Общества в 2026 -2027 году.
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров	1. 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 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 злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам	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 таковые были, совет директоров уделит им надлежащее внимание	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля	1. Квaziказначейские 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	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций	1. 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 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	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 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. 3. В отчетном периоде советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии общества	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	П.1 Критерия соблюдается. Частично соблюдаются п.2. и п.3 критерия. В Обществе отсутствует комитет по номинации (назначения, кадрам). Однако в отчетном периоде членам Совета директоров по сложившейся практике Дирекцией по персоналу Общества была предоставлена информация о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям Общества, продиктованным утвержденной стратегией Общества, на основании которой были избраны члены Комитета по контролю В отчетном периоде Советом директоров не был рассмотрен на заседании отчет единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии Общества. По сложившейся практике Отчет Генерального директора и отчет Комитета по контролю о выполнении стратегии Общества рассматривается на заседаниях управленческого состава совместно с членами Совета директоров и Комитетом по контролю, а также рассматривается в рамках предварительного утверждения годового отчета Общества. Т.к. данный формат по мнению Общества способствует оперативному принятию управленческих решений. В 2026 г. Общество не планирует изменения формата рассмотрения отчетов.
2.1.2	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	1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утвержденным финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрением критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Критерий п.1 частично соблюдается. В отчетном периоде Обществом были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утвержденным финансово-хозяйственного плана (бюджета) Общества, а также рассмотрением критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации

	по основным видам деятельности общества			стратегии и бизнес-планов Общества на заседаниях Комитета по аудиту и Комитета по контролю Общества, в соответствии с Уставом Общества. А также предварительно вопросы рассматриваются на совместных заседаниях органов управления Общества и членами Совета директоров вне формата заседаний Совета директоров. такой формат не несет дополнительных рисков для работы Общества, т.к. действия Общества направлены для соблюдения критерия. В 2026 г. не планирует изменение формата рассмотрения указанных вопросов. С целью соблюдения критерия Обществом будет предложен вопрос об изменении формата		стратегии и бизнес-планов Общества на заседаниях Комитета по аудиту и Комитета по контролю Общества, в соответствии с Уставом Общества. А также предварительно вопросы рассматриваются на совместных заседаниях органов управления Общества и членами Совета директоров вне формата заседаний Совета директоров. такой формат не несет дополнительных рисков для работы Общества, т.к. действия Общества направлены для соблюдения критерия. В 2026 г. не планирует изменение формата рассмотрения указанных вопросов. С целью соблюдения критерия Обществом будет предложен вопрос об изменении формата
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	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	П.1 Критерия соблюдается. Частично соблюдается критерий п.2 Действующие в отчетном периоде риски, имели незначительное влияние на деятельность Общества, поэтому Совет директоров и Комитет по аудиту не рассматривали вопросы по утверждению (пересмотру) приемлемой величины рисков (риск-аппетит) Общества. В настоящее время формируется система управления рисками, в документах Общества не установлены сроки и(или) периодичность по утверждению (пересмотру) величины рисков Общества, поэтому в Совет директоров продолжит соответствующую организационную работу.		П.1 Критерия соблюдается. Частично соблюдается критерий п.2 Действующие в отчетном периоде риски, имели незначительное влияние на деятельность Общества, поэтому Совет директоров и Комитет по аудиту не рассматривали вопросы по утверждению (пересмотру) приемлемой величины рисков (риск-аппетит) Общества. В настоящее время формируется система управления рисками, в документах Общества не установлены сроки и(или) периодичность по утверждению (пересмотру) величины рисков Общества, поэтому в Совет директоров продолжит соответствующую организационную работу.
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов членам совета директоров, исполнительным	1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и внедрена политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается	П.1 частично соблюдается, П.2 критерия не соблюдается. В Обществе разработаны и утверждены внутренние документы по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) работникам Общества. В Положение об		П.1 частично соблюдается, П.2 критерия не соблюдается. В Обществе разработаны и утверждены внутренние документы по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) работникам Общества. В Положение об

	органам общества и иным ключевым руководящим работникам общества 2. В течение отчетного периода советом директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками)	☐ не соблюдается	оплате труда работникам Общества и иных внутренних документах, включены положения по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций), работникам Общества, а в соответствии с Уставом Общества, вопросы политики по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций), отнесены к компетенции Комитета по контролю, поэтому, документы утверждены Комитетом по Контролю Общества. В отчетный период члены Совета директоров Общества являются работниками Общества или контролирующими лиц Общества, что позволяет им получать вознаграждения и возмещение расходов (компенсаций), в соответствии с внутренними документами. А также в соответствии с Уставом Общества членам Совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров Общества. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Собрания акционеров. В отчетный период Собрание акционеров не принимало решений об указанных выплатах, и Общество их не выплачивало.
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	1. Во внутренних документах общества определены лица, ответственные за реализацию информационной политики	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается

	информации, необременительного доступа акционеров к документам общества		☐ не соблюдается	
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел результаты самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в обществе	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	В отчетном периоде не проводилась оценка (самооценка) качества работы Совета директоров, из-за отсутствия утвержденной методики. Члены Совета директоров обладают достаточным опытом работы на руководящих должностях, профессиональными компетенциями и знаниями, для выполнения качественной работы. На протяжении отчетного периода. замечаний к работе Совета директоров не возникло. В 2025 (при подготовке к годовому заседанию Общего собрания акционеров по итогам за 2024 год) на заседании Совета директоров был рассмотрен и утвержден отчет Совета директоров. В 2026 г, также будет рассмотрен отчет о работе Совета директоров по итогам за 2025 год В случае проведения оценки, информация будет включена в годовой отчет и п.2 критерия будет соблюдаться.
2.2	Совет директоров подготовлен 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 комитетов каждым из членов совета директоров. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	П.1 критерия соблюдается и п.2. частично соблюдается. В отчетном периоде не проводилась оценка (самооценка) качества работы Совета директоров, из-за отсутствия утвержденной методики. Однако в Годовой отчет включен отчет Совета директоров о проделанной работе, который подтверждает, что члены Совета директоров обладают достаточным опытом работы на руководящих должностях, профессиональными компетенциями и знаниями, для выполнения качественной работы. На протяжении отчетного периода. замечаний к работе Совета директоров не

				возникло. В 2025 (при подготовке к годовому заседанию Общего собрания акционеров по итогам за 2024 год) на заседании Совета директоров был рассмотрен и утвержден отчет Совета директоров. В случае проведения оценки, информация будет включена в годовой отчет и п.2 критерия будет соблюдаться.
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направления председателю совета директоров (и, если применимо, старшему независимому директору) обращений и получения обратной связи 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, избираются членами совета директоров	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 так далее	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Критерий п.1.1. частично соблюдается В Обществе отсутствует утвержденная процедура оценки кандидатов в Совет директоров Общества. Однако в отчетном периоде по сложившейся практике Совет директоров рассмотрел на заседании представленную информацию по каждому кандидату выдвинутых в Совет директоров. По каждому кандидату предоставляется информация о имеющемся опыте, полученных знаниях, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и иная информация. После рассмотрения каждого кандидата Совет директоров принял решение и рекомендовал акционерам для избрания в Совет директоров на отчетный год. Действующий состав Совет директоров имеет большой опыт работы в составе Совета директоров Общества, избирался неоднократно. На практике критерий соблюдается Обществом полностью. В случае разработки и утверждения методики

			оценка кандидатов будет проводиться по методике.	
2.3.2	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представлений 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 согласно рекомендациям 102 - 107 Кодекса и информацию о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в состав совета директоров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
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 навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Критерий п.1 частично соблюдается. В отчетном периоде Совет директоров не рассматривал вопросы о собственных потребностях в области профессиональной квалификации, опыта и навыков, а также вопросы об определении компетенций, необходимых Совету директоров, т.к. в состав кандидатов в члены Совета директоров были рекомендованы лица обладающие квалификацией и опытом в разных сферах деятельности, а также навыками и компетенциями необходимыми для работы Совета директоров Общества, исключая дополнительные риски для Общества. Члены Совета директоров имеют безупречную деловую и личную репутацию, обладают необходимыми знаниями, навыками и опытом для принятия решений, Члены Совета директоров работают в составе много лет. На протяжении отчетного периода замечаний к работе Совета директоров не возникало. В текущем периоде Общество продолжит действующую практику с целью соблюдения критерия.

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	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. В отчетном периоде Совет директоров не рассматривал отдельно вопрос о соответствии количественного состава Совета директоров потребностям Общества и интересам акционеров. Вопрос был рассмотрен при подготовке Устава Общества в новой редакции и рекомендации Совета директоров к утверждению Общим собранием акционеров. Количественный состав Совета директоров закреплён в Уставе Общества, что соответствует потребностям Общества и интересам акционеров, и позволяет наиболее оптимально и эффективно осуществлять свою деятельность.
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	Критерий п.1 не соблюдается. В отчетном периоде в составе Совета директоров Общества отсутствовали независимые члены Совета директоров. Избранные члены Совета директоров не соответствовали критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса. В соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества, в отчетном периоде предложения от акционеров не поступили, и Совет директоров в соответствии с п. 7 ст. 53 Федерального закона «Об акционерных обществах» предложил кандидатов для избрания. На заседании Совета директоров каждый кандидат был рассмотрен на соответствие критериям независимости. По результату рассмотрения вопроса, Советом директоров было принято решение, что кандидаты не соответствуют критериям независимости. Предложенные

			кандидаты были избраны в состав Совета директоров на отчетный период. От членов Совета директоров об изменении информации о независимости не поступало. В 2026 году также члены Совета директоров будут рассмотрены на соответствие независимости.		кандидаты были избраны в состав Совета директоров на отчетный период. От членов Совета директоров об изменении информации о независимости не поступало. В 2026 году также члены Совета директоров будут рассмотрены на соответствие независимости.
2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание преобладает над формой	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. 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	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Критерии пунктов 1, 2 и 3 частично не соблюдаются. За отчетный период Совет директоров рассматривал вопрос о независимости кандидатов в Совет директоров, которые избраны в действующий состав Совета директоров, но соответствующие заключение акционерам не представлялось. Все члены Совета директоров не являлись независимыми директорами. От членов Совета директоров об изменении информации о независимости не поступало, поэтому вопрос о независимости в отчетном периоде действующих членов Совета директоров не рассматривался. С целью соблюдение п. 2 критерия в 2026 году будет рассмотрен вопрос о независимости действующих членов Совета директоров (после их избрания).	Критерии пунктов 1, 2 и 3 частично не соблюдаются. За отчетный период Совет директоров рассматривал вопрос о независимости кандидатов в Совет директоров, которые избраны в действующий состав Совета директоров, но соответствующие заключение акционерам не представлялось. Все члены Совета директоров не являлись независимыми директорами. От членов Совета директоров об изменении информации о независимости не поступало, поэтому вопрос о независимости в отчетном периоде действующих членов Совета директоров не рассматривался. С целью соблюдение п. 2 критерия в 2026 году будет рассмотрен вопрос о независимости действующих членов Совета директоров (после их избрания).
2.4.3	Независимые директора составляют не менее одной трети состава избранного совета директоров	1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	Критерий п.1 не соблюдается. В отчетном периоде в составе Совета директоров Общества отсутствовали независимые члены Совета директоров, по причине, указанной в п.2.4.1. Отсутствие независимых членов Совета директоров не несет дополнительных рисков для Общества, т.к. основным критерием для избрания в состав Совета директоров в отчетном периоде является наличие у соответствующего лица, знаний, навыков и опыта в сфере деятельности Общества, которые необходимы для принятия решений,	Критерий п.1 не соблюдается. В отчетном периоде в составе Совета директоров Общества отсутствовали независимые члены Совета директоров, по причине, указанной в п.2.4.1. Отсутствие независимых членов Совета директоров не несет дополнительных рисков для Общества, т.к. основным критерием для избрания в состав Совета директоров в отчетном периоде является наличие у соответствующего лица, знаний, навыков и опыта в сфере деятельности Общества, которые необходимы для принятия решений,

				относящихся к компетенции Совета директоров, все члены Совета директоров свободны в своем решении. Общество планирует продолжить работу направленную на избрание в состав Совета директоров независимых директоров, установленных в рекомендациях 102 - 107 Кодекса. В случае поступления предложений от акционеров кандидатов для избрания в Совет директоров будут предложены Собранию акционеров.
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении общественно значимых действий	1. Независимые директора (у которых отсутствовал конфликт интересов) в отчетном периоде предвзвешенно оценивали существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставлялись совету директоров	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	Критерий п. 1 не соблюдается. В отчетном периоде в составе Совета директоров Общества отсутствовали независимые члены Совета директоров, причины указаны в п.2.4.1. В отчетном периоде, существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, отсутствовали. Основным критерием для избрания члена Совета директоров является наличие у соответствующего лица, знаний, навыков и опыта в сфере деятельности Общества, которые необходимы для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров, поэтому не соблюдения критерия не несет рисков для Общества. Критерий будет соблюдаться в случае избрания независимых директоров в состав Совета директоров, установленных в рекомендациях 102 - 107 Кодекса.
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	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	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Не соблюдается критерий п.1. В отчетном периоде отсутствуют независимые директора, причина указана в п.2.4.1. В соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества Председатель Совета директоров Общества

	осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров	внутренних документах общества		избирается членами Совета директоров Общества из их числа. Не соблюдение критерия п.1 не несет дополнительных рисков для Общества. Избранный состав Совета директоров руководствуется при избрании Председателя Совета директоров наличием у соответствующего лица знаний, навыков и опыта в сфере деятельности Общества, которые необходимы для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров. Председатель Совета директоров свободен в принятии решений. При избрании в состав Совета директоров независимых директоров, Общество планирует соблюдать критерий.
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	Частично соблюдается критерий п.1. Оценка качества работы Совета директоров Общества, в том числе эффективность работы Председателя в отчетном периоде не проводилась. Т.к. в Обществе в отчетный период не разрабатана процедура оценки. В состав годового отчета Общества, входит отчет о работе Совета директоров Общества, который предварительно утвержден Советом директоров в составе годового отчета и представлен на утверждение Общего собрания акционеров. Рассмотрение и утверждение вопросов, относящихся к компетенции Совета директоров, организует Председатель. Работа являлась эффективной и соответствовала потребностям Общества и интересам акционеров. Замечаний и предложений относительно работы Председателя Совета директоров не поступало.
2.5.3	Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления информации членам совета директоров для информации, необходимой для	1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления полной и достоверной информации членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается	

	принятия решений по вопросам повестки дня	документах общества	☐ не соблюдается	
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	
2.6.2	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества	1. В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
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	Частично соблюдается критерий п.1. В Обществе отсутствует утвержденная процедура оценки качества работы Совета директоров Общества. В отчетном периоде, подготовлен отчет о работе членов Совета директоров, который утвержден в составе годового отчета. В отчете указана информация, в т.ч. об индивидуальной посещаемости заседаний, а также о достаточном времени для работы в Совете директоров, замечаний к работе Совета директоров не возникло.

				При разработке оценки (самооценки) качества работы совета директоров, критерий будет соблюдаться полностью.
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 обществе и о работе совета директоров	1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать информацию и документы, необходимые членам совета директоров общества для исполнения ими своих обязанностей, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны обеспечить предоставление соответствующей информации и документов. 2. В обществе реализуется формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.7	Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективность деятельности 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	Критерий п. 1 не соблюдается. В отчетный период Советом директоров проведено 5 заседаний. Заседания проводятся по мере поступления вопросов, требующих принятия решения Советом директоров.
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 не 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 дня и голосовании дистанционно - посредством конференц- и видео-конференц-связи	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Частично соблюдается критерий п.1 В Обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором не установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за пять дней до даты его проведения. В документе не указан срок направления уведомления, что позволяет Обществу оперативно принимать решения в Обществе. По сложившейся практике срок, в который направляется уведомление, позволяет членам Совета директоров надлежащим образом подготовиться к проведению заседания и оперативно

				принять решение. На практике срок составляет не более трех дней. При рассмотрении большого количества вопросов в повестке дня, уведомление направляется не менее чем за пять дней до даты его проведения. Критерий п. 2 частично соблюдался. В Обществе предоставлена возможность членам Совета директоров отсутствующим в месте проведения заседания, участие в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно - посредством конференц- и видео-конференц-связи. Данная возможность закреплена в Уставе и внутренних документах Общества. В отчетном периоде, возможность не предоставлялась, т.к. по сложившейся практике заседания Совета директоров проводились в форме заочного голосования, что позволяет принять участие в голосовании всем членам Совета директоров и в любом месте. В случае проведения Совета директоров в форме заседания п. 2 критерия соблюдается.
			☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Критерий п. 1 частично соблюдается. Уставом и внутренним документом Общества предусмотрено, что решения Совета директоров могут приниматься на заседаниях или заочным голосованием. Отсутствует положение о рассмотрении наиболее важных вопросов, перечисленные в рекомендации 168 Кодекса на очных заседаниях Совета директоров, т.к. члены Совета директоров Общества территориально не находятся по месту нахождения Общества. Развитие современных телекоммуникационных средств связи практически устраняет различия очных и заочных заседаний. Сложившаяся в Обществе практика не несет дополнительных рисков Обществу и позволяет членам Совета директоров
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 (в том числе перечисленные в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета директоров		

				качественно выполнять работу, своевременно принимать решения по вопросам перечисленным в рекомендации 168 Кодекса, в формате заочного голосования В 2026 году Общество планирует использовать сложившуюся практику взаимодействия и в дальнейшем.
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, в том числе изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в 3/4 голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Критерий п.1 частично соблюдается. В Уставе Общества предусмотрено, что решения на заседании Совета директоров Общества принимаются большинством голосов если Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества не предусмотрено большее число голосов для принятия решений, в т.ч. в случаях, когда в соответствии с Уставом или действующим законодательством решение принимается большинством в три четверти голосов членов Совета директоров или единогласно всеми членами Совета директоров. По сложившейся практике в Обществе, члены Совета директоров руководствуются Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества, при принятии решения, что не приносит Обществу дополнительных рисков.
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, 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.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Критерии п.1 и п.3 частично соблюдаются. Совет директоров Общества сформировал Комитет по аудиту, однако, в составе Комитета по аудиту отсутствуют независимые директора, причины, указанные в п.2.4.1. Однако, все члены, избранные в Комитет по аудиту, обладают опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. Частичное

		4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода		несоблюдение п.1 и п.3 критерия не несет дополнительных рисков для Общества, т.к. сформированный состав Комитет по аудиту выполняет качественно свою работу. В случае избрания независимых директоров в состав Совета директоров, вопрос о соблюдении критериев п.1 и п.3 будет рассмотрен. Критерии п.2 и п. 4 соблюдаются.
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, 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	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	Критерии п.1, п.2 и п.3 не соблюдаются, В составе Совета директоров Общества отсутствуют независимые директора, причины, указанные в п.2.4.1. В Обществе отсутствует комитет по вознаграждениям, т.к. вопросы политики Общества по вознаграждению переданы, в соответствии с Уставом в компетенции коллегиального исполнительного органа – Комитета по контролю. Созданная в Обществе структура управления позволяет эффективно решать указанные вопросы и несет дополнительных рисков для Общества. Уставом Общества определены компетенции Комитета по контролю, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса, Уставом Общества предусмотрено, что решением Совета директоров могут быть сформированы любые комитеты. Общество в 2026 – 2027 не планирует изменения структуры управления по вопросам вознаграждения. В случае формирования Комитета по вознаграждению будет также утвержден внутренний документ, определяющий его функции и задачи, в соответствии с Кодексом
2.8.3	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных	1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса,	☐ соблюдается	Критерии п.1, п.2, п.3 частично соблюдаются.

	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	реализуются в рамках иного комитета <6>), большинство членов которого являются независимыми директорами. 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. 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 организовало взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества	☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	В Обществе отсутствует независимые директора, причины указаны в п. 2.4.1, а также не создан комитет по номинациям Созданная в Обществе структура управления позволяет решать эти вопросы без создания Комитета по номинациям и не несет дополнительных рисков для Общества и акционеров. Вопросы назначения исполнительных органов Общества рассматриваются на заседаниях Совета директоров и Комитета по контролю. Отдельные задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса отражены в различных внутренних документах Общества. В целях формирования Совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам Общества кандидаты были предложены действующим составом Совета директоров, т.к. предложения от акционеров не поступили. Все предложенные кандидаты для избрания на Общем собрании акционеров были рассмотрены на заседании Совета директоров. Информация о кандидатах для избрания с состав Совета директоров была предоставлена акционерам. В Обществе Корпоративным секретарем организована работа со всеми акционерами. Уставом Общества предусмотрено, что решением Совета директоров могут быть сформированы любые комитеты. В случае создания в Обществе комитета по номинациям критерий будет соблюдаться полностью.
2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные	1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Критерий п.1 частично соблюдается. В отчетном периоде Совет директоров Общества не рассматривал вопрос о соответствии структуры Совета директоров, т.к. созданная в Обществе структура Совета директоров

	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.)			соответствует масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества. В отчетном периоде в состав Совета директоров избраны лица, обладающие квалификацией и опытом в разных сферах деятельности, а также навыками и компетенциями необходимыми для работы Совета директоров Общества, исключая дополнительные риски для Общества. Члены Совета директоров имеют безупречную деловую и личную репутацию. Члены Совета директоров работают в составе много лет. На протяжении отчетного периода замечаний к работе Совета директоров не возникало. Действующая структура управления в Обществе позволяет качественно выполнять работу членам 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	Критерий п.1 частично соблюдается. В отчетном периоде отсутствовали независимые директора, причины указаны в критерии 2.4.1 Поэтому комитет по аудиту возглавлял член Совета директорами. Ключевыми критериями для избрания Председателя Комитета по аудиту Совета директоров Общества являются наличие необходимых в данной области опыта и знаний у члена Комитета по аудиту. На протяжении отчетного периода замечаний к работе созданного Комитета по аудиту не возникло. Иные комитеты, кроме Комитета по аудиту, не сформированы. Частичное несоблюдение критерия п.1 не несет риски для Общества. При избрании в состав Совета директоров независимых директоров Общество рассматривает вопрос об избрании независимого директора Председателем Комитета по аудиту.
2.8.6	Председатели комитетов регулярно	1. В течение отчетного периода председатели комитетов	☒ соблюдается	

	информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов	регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров	☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
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 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	Критерий п.1, п.2 и п.3 частично соблюдаются. В отчетном периоде во внутренних документах Общества не определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы Совета директоров, поэтому оценка (самооценка) качества работы Совета директоров не проводилась и не рассматривалась на заседании Совета директоров. В отчетном периоде на заседании Совета директоров был рассмотрен Отчет Совета директоров о проделанной работе. Члены Совета директоров выполняют свою работу профессионально и качественно. Замечания к качеству работы Совета директоров у Общества отсутствуют. Отсутствие оценки (самооценки) качества работы не несет дополнительных рисков для Общества. В случае разработки внутреннего документа процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы Совета директоров, критерий будет соблюдаться полностью.
2.9.2	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной 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)	1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант)	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	Критерий п.1 не соблюдается. В течение трех последних отчетных периодов Обществом не привлекалась внешняя организация (консультант) для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров, в виду отсутствия финансовых возможностей у Общества

3.1	Корпоративный секретарь обеспечивает 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	Критерий п.1 частично соблюдается. На сайте Общества и в годовом отчете представлена информация о корпоративном секретаре, но не включает биографические данные.
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. 3. Во внутренних документах общества закреплено право корпоративного секретаря запрашивать, получать документы общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц общества	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
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	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	между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества Политика общества по вознаграждению разработана 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	1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политику) 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 (политики).	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
4.1.3	Политика общества по вознаграждению содержит механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководителей общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам	1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководителей работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Критерий п.1 частично соблюдается. В Обществе отсутствует комитет по вознаграждениям. Вопросы политики по вознаграждениям и (или) практики ее внедрения в компетенции Комитета по контролю. Политика Общества в области вознаграждений направлена на то, чтобы обеспечить справедливый размер вознаграждений не ниже среднего вознаграждения по отрасли и региону, с учетом квалификации и меры ответственности. В течение отчетного периода на заседании Комитета по контролю были рассмотрены вопросы политики по вознаграждениям, внесены дополнения. Все механизмы определения размера вознаграждения являются эффективными и прозрачными, поэтому отсутствуют дополнительные риски при частичном соблюдении критерия.
4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководителей работников общества	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается	

	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	☐ 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 вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров	1. В отчетном периоде общество выплачивало вознаграждение членам совета директоров в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению. 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	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается Критерий п.1 не соблюдается. В отчетном периоде решения о выплате членам Совета директоров не принимались членами Совета директоров являясь ключевыми сотрудниками Общества или сотрудниками контролирующими обществ, поэтому в соответствии с принятой в Обществе политикой по вознаграждению получают вознаграждение в соответствии с трудовым договором или иными внутренними документами об оплате. Не соблюдение критерия п. 1 не несет дополнительных рисков для Общества. В соответствии с Уставом Общества, членам Совета директоров Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров Общества. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров. В случае принятия решения Общим собранием акционеров о выплате вознаграждения члена Совета директоров, критерий будет соблюдаться.
4.2.2	Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается	Критерий п.1 не соблюдается. Внутренние документы не предусматривают предоставление акций Общества членам Совета директоров или

	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	предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями	☒ не соблюдается	иным работникам Общества. Члены Совета директоров не владеют акциями Общества.
4.2.3	В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами	1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководителей 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	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. 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. 3. При определении размера выплачиваемого вознаграждения 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	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Критерий п.1, частично соблюдается. В течение отчетного периода годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, однако этот вопрос находится в компетенции Комитета по контролю. Критерий п.2, частично соблюдается. В отчетном периоде в Обществе не проводилась оценка системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников. Вознаграждение ключевых руководящих работников Общества включает в себя фиксированную и переменную часть, выплата которой зависит от надлежащего исполнения своих должностных обязанностей и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат. Частичное не соблюдение п. 1 и п.2 критерия не несет дополнительных рисков. В Обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части и переменной части вознаграждения. Система вознаграждения в Обществе построена с целью соблюдения критерия. Критерий п. 3 соблюдается.
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	Критерий п.1 не соблюдается. Не применимо, в Обществе отсутствует программа долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций (финансовых инструментов, основанных на акциях Общества). Общество не считает не обходимым внедрение данной программы в Обществе, т.к. отсутствие программы не влияет на деятельность Общества. В случае если

				Общество будет рассматривать внедрение программы мотивации, также рассмотрит положения указанные в критерии.
4.3.3	Сумма компенсации ("золотой парашют"), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководителей работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения	1. Сумма компенсации ("золотой парашют"), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевым руководителям 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 внутреннего контроля 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 обязанностей, полномочий, ответственности в области управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными им 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	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	

прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков			
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	Критерии п.1 частично соблюдаются. В отчетном периоде членам Совета директоров было представлено заключение внутреннего аудитора, в котором отражена оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. Данное заключение включено в материалы Собрания акционеров для ознакомления. В будущем Совет директоров планирует соблюдать критерии п.1 и п.2.
5.2 Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления обществом организовывается проведение внутреннего аудита			
5.2.1 Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров	1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
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, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц	1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 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	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Не соблюдается п. 2 критерия. В течение отчетного периода Совет директоров не рассмотрел вопрос об эффективности информационного взаимодействия общества, акционеров, инвесторов и иных, заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики Общества. В отчетном году была утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. Критерий п. 1 соблюдается.
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса	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. 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). 3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Критерий п.2 частично соблюдается. В настоящее время Общество не раскрывает информацию о составе Комитета по контролю и Совете директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах Совета директоров, в соответствии с абз. 5 п. 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023г. N 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" и Федерального закона "О рынке ценных бумаг" (далее - Постановление). Критерий п.3 не соблюдается. Контролирующее лицо, не направляло меморандум относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в Обществе, поэтому Общество не публикует меморандум контролирующего лица. Контролирующее лицо длительное время управляет Обществом, стремится строить корпоративное управление на основании принципов Кодекса и не планирует существенных изменений в корпоративном

				управлении Общества. Планы такого лица рассматриваются на заседаниях и исполнительных органов. Общество не раскрывает информацию до прекращения действия Постановления. После отмены Постановления Общество будет соблюдать п.2 Критерия. Критерий п. 1 соблюдается.	
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	1. В обществе определена процедура, обеспечивающая координацию работы всех структурных подразделений и работников общества, связанных с раскрытием информации или деятельностью которых может привести к необходимости раскрытия информации. 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. 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	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	П.2 и п.3 критерия не применимо. Ценные бумаги Общества не обращаются на иностранных организованных рынках. Иностранные акционеры владеют незначительным количеством акций Общества. Критерий п. 1 соблюдается.	
6.2.2	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством	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. 2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет. 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,	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Критерий п.2 частично соблюдается. В годовом отчете и на сайте Общества раскрывается информация о структуре капитала Общества не в полном объеме. На основании абз. 5 п. 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023г. N 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" и Федерального закона "О рынке ценных бумаг", не раскрывается информация указанная в п3 Рекомендации 290 Кодекса. Закрытая	

		полномочиях совета директоров общества в отношении определения стратегии и оценки результатов деятельности подконтрольных организаций. 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 факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и годового отчета акционерного общества	информация критерия п.2 направляется в Банк России. Общество не раскрывает информацию до прекращения действия Постановления. После отмены Постановления Общество будет соблюдать п.2 Критерия П.3 критерия не применим. У Общества отсутствуют подконтрольные организации, имеющие для него существенное значение. Критерий п.4 не соблюдается. Общество не раскрывает нефинансовый отчет, т.к. специфика предприятия не несет дополнительных рисков, которые могут содержаться в нефинансовых отчетах Общества. считает достаточной информацию, раскрываемую в отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг и годовом отчете Общества. В случае подготовки в Обществе нефинансовых отчетов, указанные отчеты будут раскрыты, на сайте Общества. Критерий п. 1 соблюдается.	
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	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

		политику) содержатся положения, 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 обществу 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	
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	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 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	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 совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества			
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	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
7.1.3 При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные 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	1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности к компетенции совета директоров 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	☒ соблюдается ☐ 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	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается	

	действий	действий для акционеров	☐ не соблюдается ☐ соблюдается ☒ частично ☐ не соблюдается	
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением общественно-корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества	1. Во внутренних документах общества определены случаи и порядок привлечения оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества. 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	☐ не соблюдается ☐ соблюдается ☒ частично ☐ не соблюдается	П. 1, п.2 критерия, не соблюдаются. Во внутренних документах отсутствует случаи и порядок, процедура привлечения оценщика, т.к. Общество привлекает оценщика, в случаях, предусмотренных действующим законодательством РФ. По мнению Общества, действующее законодательство в области корпоративных отношений достаточно определяет процедуру привлечения оценщика для совершения отчуждения, приобретения имущества по крупной сделке, в том числе приобретение и выкуп акций, а также предоставляет достаточные гарантии и определяет эффективные механизмы защиты прав и интересов акционеров при совершении крупных сделок и сделок с заинтересованностью, а также выкупов и приобретений Обществом собственных акций. На практике Общество для определения стоимости, в соответствии с законодательством привлекает внешних независимых оценщиков. Отсутствие во внутренних документах Общества критериев п.1, п.2, не несет дополнительных рисков для деятельности Общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц, т.к. Общество руководствуется законодательством РФ П.3 Критерия соблюдается.

В настоящем шнве прошито,
Пронумеровано и скреплено печатью
67 (шестьдесят семь) листов
Генеральный директор
ПАО ТКЗ «Красный котельщик»

М.П. Юсупман

