

Утвержден решением

Зарегистрирован « 02 **ИЮН 2022** 20 г.

Совета директоров
(орган управления эмитента, утвердивший
проспект ценных бумаг)

Регистрационный номер
дополнительного выпуска ценных бумаг

1-01-01597-G

Принятым « 22 » марта 20 22 г.,
протокол от « 22 » марта 20 22 г.

Банк России

(Банк России или наименование регистрирующей
организации)

Советник директоров
Департамента корпоративных отношений

(подпись уполномоченного лица Банка России или
регистрирующей организации)

В.А. Курицын

**Решение о регистрации проспекта
акций вступает в силу со дня внесения
в единый государственный реестр
юридических лиц сведений о фирменном
наименовании общества, содержащем
указание на то, что общество является
публичным**

Советник директоров
Департамента корпоративных отношений



В.А. Курицын

ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

Публичное акционерное общество «АЛМАР – алмазы Арктики»

(полное фирменное наименование (для коммерческих организаций), наименование (для некоммерческих организаций) эмитента)

**Акции обыкновенные,
номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая
в количестве 21 805 (двадцать одна тысяча восемьсот пять) штук**

Информация, содержащаяся в настоящем проспекте ценных бумаг, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

**БАНК РОССИИ НЕ ОТВЕЧАЕТ ЗА ДОСТОВЕРНОСТЬ ИНФОРМАЦИИ,
СОДЕРЖАЩЕЙСЯ В ДАННОМ ПРОСПЕКТЕ ЦЕННЫХ БУМАГ, И
ФАКТОМ ЕГО РЕГИСТРАЦИИ НЕ ВЫРАЖАЕТ СВОЕГО ОТНОШЕНИЯ К
ЦЕННЫМ БУМАГАМ, В ОТНОШЕНИИ КОТОРЫХ ОН СОСТАВЛЕН**

Генеральный директор

« 27 » мая 2022 г.



А.В. Карху

И.О. Фамилия

Департамент корпоративных отношений

ПРИЛОЖЕНИЕ

к вх. № 272935

27 МАЙ 2022

ОТ _____

Оглавление

Раздел 1. Введение (резюме проспекта ценных бумаг)	4
1.1. Общие положения	4
1.2. Сведения об эмитенте и его деятельности	6
1.3. Основные сведения об эмиссионных ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта	9
1.4. Основные условия размещения ценных бумаг	10
1.5. Основные цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг	12
1.6. Цели регистрации проспекта ценных бумаг	13
1.7. Сведения об основных рисках, связанных с эмитентом и приобретением эмиссионных ценных бумаг эмитента	14
1.8. Сведения о лицах, подписавших проспект ценных бумаг	15
Раздел 2. Информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	15
2.1. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента	15
2.2. Основные финансовые показатели эмитента	16
2.3. Сведения об основных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение	18
2.4. Сведения об основных дебиторах, имеющих для эмитента существенное значение	19
2.5. Сведения об обязательствах эмитента	19
2.5.1. Сведения об основных кредиторах, имеющих для эмитента существенное значение	19
2.5.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения	20
2.5.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента	20
2.6. Сведения об истории создания и развития эмитента, а также о его положении в отрасли	20
2.7. Сведения о перспективах развития эмитента	24
2.8. Сведения о рисках, связанных с эмитентом и приобретением ценных бумаг	24
2.8.1. Отраслевые риски	26
2.8.2. Страновые и региональные риски	29
2.8.3. Финансовые риски	30
2.8.4. Правовые риски	31
2.8.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	33
2.8.6. Стратегический риск	34
2.8.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента	34
2.8.8. Риски кредитных организаций	35
2.8.9. Риски, связанные с приобретением ценных бумаг эмитента	35
2.8.10. Иные риски, которые являются существенными для эмитента	36
Раздел 3. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита, а также сведения о работодателях эмитента	36
3.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	36
3.2. Сведения о политике эмитента в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	45
3.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита	47
3.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита	56
3.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	56
Раздел 4. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента	56
4.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента	56
4.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента	57
4.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции")	61
Раздел 5. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах	61
5.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	61
5.2. Сведения о рейтингах эмитента	63
5.3. Дополнительные сведения о деятельности эмитентов, являющихся специализированными обществами	63
5.4. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	63
5.5. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	64
5.6. Сведения о выпусках ценных бумаг, за исключением акций	64
5.7. Сведения о неисполнении эмитентом обязательств по ценным бумагам, за исключением акций	65
5.8. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев акций эмитента	65
5.9. Информация об аудиторе эмитента	65

5.10. Иная информация об эмитенте	69
5.10.1. Информация об оценщике и результатах оценки эмитента	69
5.10.2. Информация о недропользователе эмитента	74
5.10.3. Сведения о лицензиях на пользование недрами эмитента	76
5.10.4. Сведения о результатах оценки (подсчета) прогнозных ресурсов и запасов участков недр эмитента	77
5.10.5. Сведения о результатах оценки проектов геологического изучения недр и геологоразведочных работ	79
5.10.6. Сведения о корпоративном управлении эмитента	80
5.10.7. Сведения о подготовке отчетности и раскрытии информации эмитентом	81
Раздел 6. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность	81
6.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность)	81
6.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность	82
Раздел 7. Сведения о ценных бумагах	82
7.1. Вид, категория (тип), иные идентификационные признаки ценных бумаг	82
7.2. Указание на способ учета прав	82
7.3. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска	82
7.4. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска	82
7.4.1. Права владельца обыкновенных акций	82
7.4.2. Права владельца привилегированных акций	82
7.4.3. Права владельца облигаций	82
7.4.4. Права владельца опционов эмитента	83
7.4.5. Права владельца российских депозитарных расписок	83
7.4.6. Дополнительные сведения о правах владельца конвертируемых ценных бумаг	83
7.4.7. Дополнительные сведения о правах владельцев ценных бумаг, предназначенных для квалифицированных инвесторов	83
7.5. Порядок и условия погашения и выплаты доходов по облигациям	83
7.6. Сведения о приобретении облигаций	83
7.7. Условия целевого использования денежных средств, полученных от размещения облигаций	83
7.8. Сведения о представителе владельцев облигаций	83
7.9. Дополнительные сведения о российских депозитарных расписках	83
7.10. Иные сведения	83
Раздел 8. Условия размещения ценных бумаг	83
8.1. Количество размещаемых эмиссионных ценных бумаг	83
8.2. Срок размещения ценных бумаг	83
8.3. Порядок приобретения ценных бумаг при их размещении	85
8.3.1. Способ размещения ценных бумаг	85
8.3.2. Порядок размещения ценных бумаг	85
8.3.3. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг	99
8.3.4. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг	99
8.3.5. Условия, порядок и срок оплаты ценных бумаг	105
8.4. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг	108
8.5. Сведения о документе, содержащем фактические итоги размещения ценных бумаг, который представляется после завершения размещения ценных бумаг	115
8.6. Иные сведения	115
Раздел 9. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение по облигациям эмитента, а также об условиях такого обеспечения	115
Приложение 1: Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность)	116

Раздел 1. Введение (резюме проспекта ценных бумаг)

Здесь и далее по тексту настоящего Проспекта ценных бумаг термины «Эмитент», ПАО «Алмар», «Общество», «Компания» относятся к Публичному акционерному обществу «Алмар - алмазы Арктики», «Устав Общества» – к Уставу Публичного акционерного общества «Алмар - алмазы Арктики».

1.1. Общие положения

Сведения об отчетности (консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), бухгалтерской (финансовой) отчетности, которая содержится в проспекте ценных бумаг и на основании которой в проспекте ценных бумаг раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

консолидированная финансовая отчетность, отражающая в соответствии с частью 2 статьи 1 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» финансовое положение, финансовые результаты деятельности и изменения финансового положения Эмитента в качестве организации, которая вместе с другими организациями в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, введенными в действие на территории Российской Федерации в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 25 февраля 2011 года № 107 «Об утверждении Положения о признании Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности для применения на территории Российской Федерации» (далее - МСФО), определяется как группа (далее - Группа Эмитента).

Информация о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, представленная в настоящем Проспекте ценных бумаг, отражает деятельность Группы Эмитента.

Консолидированная бухгалтерская отчетность, на основании которой в настоящем Проспекте ценных бумаг раскрыта информация о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, дает объективное и достоверное представление об активах, обязательствах, финансовом состоянии, прибыли или убытке Эмитента.

Информация о финансовом состоянии и результатах деятельности Эмитента содержит достоверное представление о деятельности Эмитента, а также об основных рисках, связанных с его деятельностью.

Настоящий Проспект ценных бумаг содержит оценки и прогнозы в отношении будущих событий и (или) действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой Эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности Эмитента, в том числе его планов, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий.

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

Ценными бумагами, в отношении которых составлен проспект, не являются облигации.

Иная информация, которая, по мнению Эмитента, будет полезна для заинтересованных лиц при принятии ими экономических решений:

Краткая информация об основных рисках, связанных с Эмитентом и приобретением его эмиссионных ценных бумаг:

При приобретении ценных бумаг Эмитента инвесторам следует учитывать риски, связанные с Эмитентом и осуществляемой им деятельностью, а также риски с приобретением ценных бумаг Эмитента. В настоящем подпункте приводятся основные риски Эмитента и риски, связанные с приобретением его ценных бумаг, позволяющие

инвесторам составить общее представление о соответствующих рисках, подробные сведения о которых изложены в пункте 2.8 настоящего Проспекта ценных бумаг.

Инвестиции в ценные бумаги Эмитента связаны с определенной степенью риска, поэтому потенциальные инвесторы, прежде чем принимать любое инвестиционное решение, должны тщательно изучить указанные ниже факторы риска. Каждый из этих факторов может оказать неблагоприятное воздействие на финансовое положение и стоимость ценных бумаг Эмитента.

Отраслевые риски:

Эмитент является предприятием, занимающимся разведкой и разработкой месторождений алмазов.

Негативное влияние на деятельность Общества могут оказать следующие изменения в отрасли:

- рост инфляции;
- усиление конкурентного давления.

Предполагаемые действия эмитента в случае возможных негативных изменений в отрасли:

- уменьшение издержек;
- координация процессов управления рисками;
- разработка документов, содержащих рекомендации в области управления рисками;
- организация обучения работников Общества в области управления рисками;
- выработка конкретных предложений по перераспределению средств;
- подготовка отчетности по рискам.

Страновые и региональные риски

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и зарегистрирован на территории Республики Саха (Якутия), Оленекский эвенкийский национальный район, с. Оленек. Основные страновые риски, влияющие на эмитента, это риски Российской Федерации. В ходе реформирования деловой и законодательной инфраструктуры сохраняются такие риски, как неконвертируемость национальной валюты за рубежом, низкий уровень ликвидности на рынках долгосрочного кредитования и инвестиций, а также уровень инфляции, превышающий инфляцию развитых стран.

Регионом деятельности Эмитента является Республика Саха (Якутия). Республика Саха (Якутия) является регионом с высокой инвестиционной привлекательностью, обладает значительным инвестиционным и экономическим потенциалом. Республика придерживается взвешенной политики при управлении расходами, долговыми обязательствами и ликвидностью, что выгодно отличает Республику Саха (Якутия) от ряда субъектов РФ.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию коронавирусной инфекции COVID-19 в мире, связанную с огромной скоростью распространения COVID-19, поражающего мировое население. Пандемия получила распространение в Российской Федерации, в том числе и Республике Саха (Якутия). Дать какой-либо прогноз развития событий невозможно, так как траектория распространения вируса непредсказуема, как и эффективность мер по его сдерживанию.

Финансовые риски

В связи с тем, что основные расчеты эмитент производит в рублях, изменение валютного курса (валютный риск) не приведет к значительному ухудшению финансового состояния эмитента, его ликвидности, а также источников финансирования.

Россия 24 февраля 2022 года начала специальную военную операцию по демилитаризации Украины. После этого многие западные страны объявили о масштабных санкциях против России, включая отключение крупных банков от международной системы обмена финансовой информацией SWIFT и блокировку золотовалютных резервов ЦБ.

В случае отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента, эмитент планирует осуществить следующие мероприятия:

- пересмотреть структуру финансирования;
- оптимизировать затратную часть деятельности компании;
- уточнить программы капиталовложений и заимствований.

Рост инфляции может снизить реальную стоимость вложений в ценные бумаги эмитента. Изменение покупательной способности рубля может оказать влияние на реальную доходность по ценным бумагам эмитента и их привлекательность для инвесторов, данный риск рассматривается как высокий.

Критическим уровнем инфляции, переход которого может оказать существенное негативное влияние на развитие экономики в целом и бизнес климата, в частности, является, по мнению эмитента, порог в – 50 процентов в год в течение одного года и 30% в год в течение более чем двух лет.

Наиболее существенное влияние на изменение рыночной стоимости эмитента оказывает изменение цен на алмазы в долл. США. Рост цен на алмазы в долл. США оказывает существенное положительное влияние на увеличение рыночной стоимости эмитента.

Правовые риски

Существенное значение для эмитента имеют правовые риски, связанные с изменением системы налогообложения. Реформирование налоговой системы сопровождается изменениями законодательства, правоприменительной и судебной практики. В связи с этим для эмитента существуют потенциальные источники финансовых потерь, вследствие применения различных штрафов и налоговых выплат в объемах больше ожидаемых. Эмитентом в полной мере соблюдается действующее налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование.

1.2. Сведения об эмитенте и его деятельности

Краткая информация об эмитенте:

Полное фирменное наименование эмитента:

Публичное акционерное общество «АЛМАР – алмазы Арктики».

Сокращенное фирменное наименование: ***ПАО «АЛМАР».***

Место нахождения эмитента: ***Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), Оленекский эвенкийский национальный район, с. Оленек.***

Адрес эмитента: ***678480, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), Оленекский эвенкийский национальный район, с.п. Оленекский национальный наслег, с. Оленек, ул. Октябрьская, зд. 20, этаж 1, ком. 1.***

Сведения о способе и дате создания эмитента:

Решение об учреждении эмитента принято единственным учредителем Общества 14 июля 2021 года (Решение № 1 от 14.07.2021 г.). Дата государственной регистрации эмитента: 22.07.2021 г.

Сведения о случаях изменения наименования и реорганизации эмитента:

Изменение наименования и реорганизация эмитента не проводились.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) эмитента: ***1211400008379***

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) эмитента: ***1422000829***

Настоящий Проспект ценных бумаг регистрируется при приобретении акционерным Обществом публичного статуса. Регистрация Проспекта ценных бумаг осуществляется одновременно с государственной регистрацией дополнительного выпуска акций.

На дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг в соответствии с действующей редакцией устава, утвержденной решением Общего собрания

акционеров Общества от 01.02.2022 (Протокол № б/н от 01 февраля 2022 года), полное фирменное наименование Эмитента – Акционерное общество «АЛМАР – алмазы Арктики», сокращенное фирменное наименование Эмитента – АО «АЛМАР».

В соответствии с пунктом 1.1. статьи 22.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», пунктом 76.4 Положения Банка России от 19.12.2019 № 706-П «О стандартах эмиссии ценных бумаг» и п. 1.2. Приложения 2 к Положению Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» фирменное наименование Эмитента в Проспекте ценных бумаг указывается с учетом вносимых в него изменений, отражающих публичный статус общества.

В настоящем Проспекте ценных бумаг наименование Эмитента указывается как Публичное акционерное общество «АЛМАР – алмазы Арктики», (полное наименование), ПАО «АЛМАР» (сокращенное наименование) в соответствии с редакцией устава, утвержденной общим собранием акционеров Эмитента 01.02.2022 года. Государственная регистрация новой редакции устава, содержащего указанное наименование, на дату утверждения Проспекта ценных бумаг не осуществлена.

Кратко описываются финансово-хозяйственная деятельность, операционные сегменты и география осуществления финансово-хозяйственной деятельности Группы Эмитента:

Группа Эмитента состоит из двух организаций:

- Публичное акционерное общество «АЛМАР – алмазы Арктики»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Арктическая горная компания» (ООО «АГК», ОГРН: 1151447009823).

Основным видом деятельности Публичного акционерного общества «АЛМАР – алмазы Арктики» является добыча алмазов (код общероссийского классификатора видов экономической деятельности 08.99.32).

ПАО «АЛМАР» является российской компанией, зарегистрированной в Республике Саха (Якутия), Оленекский эвенкийский национальный район, с. Оленек. На территории района находится месторождение алмазов, осваиваемое компанией. Аппарат управления эмитента находится в г. Якутске и осуществляет деятельность по управлению всеми бизнес процессами. Руководство компанией осуществляет команда профессионалов в алмазной отрасли, имеющих опыт работы на аналогичных должностях в ведущих российских и западных компаниях по полному циклу процессов эмитента: геологоразведочных, горных и обогатительных работ, сортировки и продаж алмазной продукции, а также общего и финансового управления и отчетности алмазодобывающим предприятием.

Эмитент владеет 100 процентами долей Общества с ограниченной ответственностью «Арктическая горная компания» (ООО «АГК»).

ООО «АГК» является российской компанией, зарегистрированной в Республике Саха (Якутия), город Якутск.

ООО «АГК» осуществляет горные проекты, проекты в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставления технических консультаций в этих областях, и является пользователем недр с правом геологического изучения месторождений полезных ископаемых (далее Эмитент и его дочернее общество совместно также именуется Группой, Группой АЛМАР).

Основной территорией деятельности Группы Эмитента является арктическая зона Республики Саха (Якутия), включающая Булунский и Оленекский районы, в которых находятся месторождения алмазов, осваиваемые эмитентом, при этом география осуществления финансово-хозяйственной деятельности Группы Эмитента по отдельным направлениям распространяется на города Якутск и Москва, а также на другие страны в части подготовки экспортных продаж алмазного сырья, и может

быть не ограниченной за счет выстроенных дистанционных процессов и гибкости управления.

Основной целью Группы Эмитента является поиск, разведка и разработка россыпных месторождений природных алмазов в арктических районах Республики Саха (Якутия). Стратегия Группы Эмитента направлена на создание современного высокотехнологичного предприятия, сочетающего в себе опыт и традиции российских алмазодобытчиков с гибкостью и динамикой небольшой частной компании и современными мировыми достижениями в сфере геологоразведки и горных работ.

Группа Эмитента строит стратегию на современных подходах, которые позволяют обеспечить необходимую динамику роста, гибкость в условиях быстро меняющегося мира и устойчивость развития:

- Освоение малых месторождений с хорошей транспортной доступностью, обеспечивающее небольшие сроки введения их в эксплуатацию при относительно невысоких инвестиционных издержках и сроках возврата инвестиций. Формирование в перспективе сбалансированного портфеля минерально-сырьевой базы, включающего как малые россыпные месторождения для быстрого роста, так и россыпные месторождения среднего и крупного размера для устойчивого развития.*
- Применение современных технологий в сфере геологоразведочных, горных и обогатительных работ вахтовым способом, позволяющим сократить капитальные вложения в производство, обеспечить высокую мобильность производственных ресурсов и их эффективное использование сразу на нескольких лицензионных участках одновременно. Использование современных мировых практик и технологий, обеспечивающих высокую эффективность производственных процессов.*
- Создание центра компетенций в сфере добычи и продаж алмазов за счет привлечения лучших специалистов, формирование слаженного высокопрофессионального коллектива предприятия.*
- Клиентоориентированность, прозрачность бизнес-процессов, а также гибкая адаптация сбытовой политики к изменениям на мировом алмазном рынке.*
- Бережное отношение к региону деятельности эмитента – Арктике и Якутии, которые эмитент планирует обустривать и развивать с учетом культуры и экологии региона.*
- Точное следование российским правовым нормам и стандартам в том числе в сфере недропользования, оборота алмазов, корпоративного управления, трудового законодательства, регулирования рынка ценных бумаг и других сферах.*
- Ориентация на высокие международные стандарты, принятые международными алмазными организациями, такими как Кимберлийский процесс (КР), Ассоциация алмазодобытчиков (DPA) и Ответственный ювелирный совет (RJC) в сфере производства, торговли алмазами, человеческим капиталом и экологии.*

Консолидированная финансовая отчетность составляется ежегодно и раскрывается в настоящем Проспекте ценных бумаг.

В случае если федеральными законами для определенной категории (группы) инвесторов, в том числе для иностранных инвесторов (группы лиц, определяемой в соответствии со статьей 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3434; 2015, № 41, ст. 5629), в которую входят иностранные инвесторы), установлены ограничения при их участии в уставном капитале эмитента (совершении сделок с акциями (долями),

составляющими уставный капитал эмитента) в связи с осуществлением эмитентом и (или) его подконтрольными организациями определенного вида (видов) деятельности, в том числе вида (видов) деятельности, имеющего (имеющих) стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства, указывается на это обстоятельство и раскрываются название и реквизиты федерального закона, которым установлены указанные ограничения:

В соответствии с пунктом 1 Указа Президента Российской Федерации от 01.03.2022 № 81 «О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации» (далее – Указ № 81), введены дополнительные временные меры экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации, в том числе в отношении осуществления (исполнения) резидентами ряда сделок (операций) с иностранными лицами, связанными с иностранными государствами, которые совершают в отношении российских юридических лиц и физических лиц недружественные действия (в том числе, если такие иностранные лица имеют гражданство этих государств, местом их регистрации, местом преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности или местом преимущественного извлечения ими прибыли от деятельности являются эти государства), и с лицами, которые находятся под контролем указанных иностранных лиц, независимо от места их регистрации или места преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности (далее – лица иностранных государств, совершающих недружественные действия), в том числе сделок (операций) влекущих за собой возникновение права собственности на ценные бумаги и недвижимое имущество, осуществляемых (исполняемых) с лицами иностранных государств, совершающих недружественные действия, а также отдельных сделок (операций) с иностранными лицами, не являющимися лицами иностранных государств, совершающих недружественные действия.

На основании подпункта «б» пункта 1 Указа № 81 сделки по приобретению размещаемых ценных бумаг могут потребовать получения разрешения на их осуществление (исполнение) Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации.

На основании подпункта «г» пункта 1 Указа № 81 сделки по приобретению размещаемых ценных бумаг могут потребовать получения разрешений, выдаваемых Центральным Банком Российской Федерации по согласованию с Министерством финансов Российской Федерации и содержащих условия осуществления (исполнения) таких сделок в случае, если приобретателями ценных бумаг будут являться лица, указанные в подпункте а) пункта 1 Указа № 81.

Таким образом, в рамках настоящей эмиссии ценных бумаг должны в полном объеме соблюдаться требования Указа № 81.

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, установленные его уставом: ***иные ограничения не установлены.***

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

1.3. Основные сведения об эмиссионных ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта

Вид ценных бумаг: ***акции;***

Категория: ***обыкновенные;***

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги: ***1 рубль***

Права владельцев эмиссионных ценных бумаг:

В соответствии с пунктом 5.2 Устава Общества

Акционеры – владельцы обыкновенных акций Общества могут участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов в случае их объявления и выплаты в порядке и способами, предусмотренными Уставом Общества, получать часть имущества или стоимость части имущества Общества, оставшегося при ликвидации Общества после расчетов с кредиторами, пропорционально принадлежащим акционеру акциям в очередности и порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

Далее по тексту Проспекта ценных бумаг акции настоящего дополнительного выпуска также именуются «дополнительные акции», «акции дополнительного выпуска», «ценные бумаги», «ценные бумаги дополнительного выпуска», «размещаемые ценные бумаги», «размещаемые акции», «акции», «акции выпуска».

Размещаемые ценные бумаги не являются конвертируемыми.

Заинтересованные лица при принятии экономических решений не должны полагаться только на информацию, указанную в настоящем пункте. Сведения о ценных бумагах раскрыты в разделе 7 настоящего Проспекта ценных бумаг.

1.4. Основные условия размещения ценных бумаг

Количество размещаемых ценных бумаг дополнительного выпуска: **21 805 штук**

Способ размещения ценных бумаг: **открытая подписка**

Срок размещения ценных бумаг:

Дата начала размещения или порядок ее определения:

Дата начала размещения акций (далее по тексту – «Дата начала размещения») определяется решением единоличного исполнительного органа Эмитента после государственной регистрации дополнительного выпуска акций.

При этом размещение Акции не может быть начато ранее даты, с которой Эмитент предоставляет доступ к Проспекту ценных бумаг.

Дата начала размещения, определенная решением единоличного исполнительного органа Эмитента, может быть перенесена (изменена) при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении Даты начала размещения, определенному законодательством Российской Федерации и указанному в п. 8.4 Проспекта ценных бумаг.

Решение об определении Даты начала размещения может быть отменено единоличным исполнительным органом Эмитента при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об отмене Даты начала размещения, указанному в п. 8.4 Проспекта ценных бумаг.

В случае отмены решения об определении Даты начала размещения, новая Дата начала размещения определяется Эмитентом в порядке, предусмотренном настоящим пунктом и пунктом 8.2 Проспекта ценных бумаг.

Дата окончания размещения или порядок ее определения:

Дата окончания размещения Акции (далее также – «Дата окончания размещения») определяется решением единоличного исполнительного органа Эмитента одновременно с определением Даты начала размещения. При определении Даты окончания размещения единоличный исполнительный орган принимает во внимание, помимо прочих параметров, время, необходимое для завершения расчетов (оплаты и поставки) при размещении Акции в пользу лиц, имеющих преимущественное право их приобретения, а также время, необходимое для размещения Акции в пользу прочих лиц. Дата окончания размещения не может наступать позднее одного года с даты государственной регистрации дополнительного выпуска Акции. Эмитент вправе продлить указанный срок в порядке, установленном действующим законодательством. При этом каждое продление срока размещения Акции не может

составлять более одного года, а общий срок размещения Акций с учетом его продления – более трех лет с даты государственной регистрации их дополнительного выпуска.

Информация о Дате начала размещения и о Дате окончания размещения подлежит раскрытию Эмитентом в указанном ниже порядке:

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг Эмитент не обязан раскрывать информацию в форме сообщений о существенных фактах.

Ценные бумаги размещаются путем открытой подписки с предоставлением преимущественного права их приобретения и цена размещения таких ценных бумаг или порядок ее определения устанавливаются Эмитентом после окончания срока действия преимущественного права.

Сообщение о Дате начала размещения ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в ленте новостей информационного агентства Интерфакс (далее – лента новостей) не позднее даты начала размещения ценных бумаг, но в один день с сообщением о цене (порядке определения цены) размещения ценных бумаг.

Сообщение о Дате начала размещения Акций должно содержать информацию об определённой единоличным исполнительным органом Эмитента Дате окончания размещения.

В случае принятия Эмитентом решения о переносе (изменении) Даты начала размещения ценных бумаг, раскрытой в предусмотренном настоящим пунктом порядке, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении Даты начала размещения ценных бумаг в ленте новостей не позднее 1 дня до наступления такой даты.

В случае отмены решения об определении Даты начала размещения, единоличный исполнительный орган Эмитента также принимает решение об отмене решения об определении Даты окончания размещения. Информация об отмене решения об определении Даты окончания размещения раскрывается Эмитентом вместе с информацией об отмене решения об определении Даты начала размещения. В случае отмены решения об определении Даты начала размещения и последующего определения новой Даты начала размещения Эмитент определяет новую Дату окончания размещения в порядке, предусмотренным настоящим пунктом и пунктом 8.2 Проспекта ценных бумаг.

Эмитент осуществляет раскрытие информации на каждом этапе эмиссии ценных бумаг в порядке, установленном Федеральным законом «О рынке ценных бумаг», а также нормативными актами Банка России, в порядке и сроки, предусмотренные Проспектом ценных бумаг.

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными актами в сфере финансовых рынков, будет установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Проспектом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными актами в сфере финансовых рынков, действующими на момент наступления события.

Порядок раскрытия такой информации определен настоящим Проспектом ценных бумаг.

Цена размещения или порядок ее определения:

Цена размещения Акций (в том числе при осуществлении преимущественного права приобретения Акций) будет установлена Советом директоров Общества после окончания Срока действия преимущественного права приобретения Акций и не позднее начала размещения Акций.

Информация о цене размещения Акций раскрывается Эмитентом в порядке, предусмотренном п. 8.3.3. Проспекта ценных бумаг.

Наличие преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг:

В соответствии со ст. 40 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» акционеры Эмитента имеют преимущественное право приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа).

дата, на которую составляется список лиц, имеющих преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг:

Преимущественное право имеют лица, являющиеся акционерами Эмитента на дату определения (фиксации) лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, на котором принято решение о размещении Акции – 09 января 2022 года.

Размещение дополнительных акций лицам, имеющим преимущественное право их приобретения, осуществляется в порядке, предусмотренном пунктом 8.3.4 Проспекта ценных бумаг. До окончания Срока действия преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг, установленного пунктом 8.3.4. Проспекта ценных бумаг, размещение ценных бумаг иначе как посредством осуществления указанного преимущественного права не допускается.

Размещение Акции осуществляется путем заключения договоров, направленных на отчуждение Акции первым владельцам в ходе их размещения.

Размещение Акции может осуществляться:

во внебиржевом порядке и (или)

в биржевом порядке (на торгах, проводимых Публичным акционерным обществом «СПБ Биржа» (далее по тексту также – Биржа, ПАО «СПБ Биржа»)).

До Даты начала размещения единоличный исполнительный орган управления Эмитента определяет, в каком порядке будет осуществляться размещение Акции. Эмитент вправе выбрать один из указанных выше вариантов размещения либо выбрать комбинацию биржевого и внебиржевого вариантов размещения. Информация о принятом решении о порядке размещения Акции раскрывается Эмитентом в порядке, предусмотренном п. 8.4 Проспекта ценных бумаг, не позднее публикации адресованного неопределенному кругу лиц приглашения делать предложения (оферты) о приобретении Акции (если предусматривается только внебиржевой порядок размещения) или раскрытия информации о дате (периоде) сбора заявок, о времени и порядке подачи заявок в биржевом порядке (если предусматривается биржевой порядок размещения или комбинация биржевого и внебиржевого вариантов размещения).

Не допускается проводить размещение Акции до публикации сообщения о выбранном Эмитентом порядке размещения Акции.

Иные сведения о порядке размещения Акции указаны в пункте 8.3.2. настоящего Проспекта ценных бумаг.

1.5. Основные цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг

Цели эмиссии:

- геологическое изучение недр, разведка, опытно-промышленная эксплуатация лицензионных участков недр, целью которых является оценка (подсчет) и подтверждение запасов полезных ископаемых категорий С1-С2 на основании положительного заключения государственной экспертизы подсчета запасов полезных ископаемых и технико-экономического обоснования (далее – ТЭО) постоянных разведочных кондиций Государственной комиссией запасов;
- повышение ликвидности акций Эмитента;
- получение Эмитентом его рыночной стоимости и повышение капитализации;
- повышение общего статуса, кредитного статуса и престижа Эмитента.

Направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг: средства, полученные в результате размещения эмиссионных ценных бумаг,

будут направлены на исполнение бюджета развития Эмитента на геологоразведочном этапе, включая финансирование текущей деятельности Эмитента.

Это позволит эмитенту:

- *обеспечить достаточность рабочего (оборотного) капитала для оплаты расходов бюджета развития компании на геологоразведочном этапе с учетом размера собственных средств эмитента, включая, но не ограничиваясь:
 - ✓ *геологоразведочных работ, подсчета запасов и получения лицензий, включающих разведку и добычу полезных ископаемых на лицензионных участках Эмитента;*
 - ✓ *подготовки следующего этапа развития инвестиционного проекта Эмитента;*
 - ✓ *расходов по подготовке, организации и проведению первичного размещения и вторичного обращения ценных бумаг Эмитента;**
- *реализовать стратегию развития бизнеса, предполагающую создание оптимального варианта его структуры, подразумевающую достижение наиболее эффективного использования активов компании, повышение капитализации, финансовой устойчивости и сокращение издержек;*
- *увеличить управляемость через создание эффективной организационной структуры, что, в свою очередь, повлечет повышение оперативности исполнения приоритетных программ развития и усиление контроля их реализации;*
- *осуществить комплекс мероприятий, направленных на совершенствование работы и повышение показателей хозяйственной деятельности эмитента, таких как:
 - ✓ *повышение инвестиционной привлекательности;*
 - ✓ *укрепление имиджа компании;*
 - ✓ *развитие и укрепление связей с уже имеющимися контрагентами;*
 - ✓ *расширение рынка сбыта путем поиска новых клиентов;*
 - ✓ *развитие маркетинговой политики;*
 - ✓ *обеспечение прозрачности деятельности компании за счет раскрытия информации;*
 - ✓ *сосредоточение усилий на повышении внутренней эффективности и финансовой устойчивости эмитента.**

Привлечение дополнительного капитала в виде средств инвесторов может вывести Общество на новый уровень развития и позволит расширить основную деятельность Общества.

Процентное соотношение ожидаемых чистых поступлений составляет 90% от полного объема выпуска.

Размещение ценных бумаг с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных сделок) не осуществляется.

1.6. Цели регистрации проспекта ценных бумаг

Регистрация Проспекта ценных бумаг осуществляется в отношении размещаемых Эмитентом ценных бумаг. Проспект ценных бумаг регистрируется одновременно с государственной регистрацией дополнительного выпуска этих ценных бумаг.

Основными целями регистрации проспекта ценных бумаг являются приобретение Эмитентом публичного статуса и привлечение средств для финансирования основной деятельности Эмитента. Указанные мероприятия позволят повысить ликвидность

акций Эмитента, повысить рыночную капитализацию, общий статус и престиж Эмитента.

Размещение ценных бумаг не осуществляется с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных) сделок или иной операции (приобретение активов, необходимых для производства определенной продукции (товаров, работ, услуг).

Привлечение дополнительного капитала в виде средств инвесторов может вывести Общество на новый уровень и позволит расширить основную деятельность.

После приобретения публичного статуса Общество планирует осуществлять комплекс мер, направленных на:

- повышение прозрачности деятельности Компании за счет появления обязанности по раскрытию информации, что также позволит улучшить имидж Компании;*
- создание высокоэффективной структуры корпоративного управления.*

Советом директоров Эмитента планируется разработка системы управления рисками и внутреннего контроля, отвечающей требованиям статьи 87.1 Федерального закона «Об акционерных обществах». Также планируется разработка комплекса мер, направленных на предупреждение возникновения и развития корпоративных конфликтов, в том числе и с применением норм рекомендуемого Центральным банком Российской Федерации Кодекса корпоративного управления.

Главной целью выхода на открытый рынок является осуществление комплекса мероприятий, направленных на совершенствование работы и повышение показателей хозяйственной деятельности Эмитента, таких как:

- повышение инвестиционной привлекательности;*
- укрепление имиджа Компании;*
- развитие и укрепление связей с уже имеющимися контрагентами;*
- расширение рынка сбыта путем поиска новых клиентов;*
- развитие маркетинговой политики;*
- обеспечение большей прозрачности деятельности Компании;*
- сосредоточение усилий на повышении внутренней эффективности и финансовой устойчивости Эмитента.*

Данные мероприятия позволят выйти Обществу на новый уровень развития и значительно повысят его конкурентоспособность.

Большим плюсом является факт осуществления деятельности Общества в регионе со стабильно возрастающей инвестиционной привлекательностью.

1.7. Сведения об основных рисках, связанных с эмитентом и приобретением эмиссионных ценных бумаг эмитента

Основные риски, связанные с Эмитентом, действующим в качестве организации, которая вместе с другими организациями определяется как группа (риски, связанные с Группой Эмитента), которые могут существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность эмитента, а также основные риски, связанные с приобретением ценных бумаг эмитента, в отношении которых составлен проспект:

Отраслевые риски:

- снижение покупательской способности потребителей;*
- усиление конкурентного давления;*
- геологические риски;*
- технологические риски;*
- рост цен на транспортные услуги.*

Страновые и региональные риски:

- высокая зависимость бюджета от мировых цен на энергоресурсы;*

- влияние пандемии, вызванной Covid-19, на отрасль, в которой осуществляет деятельность эмитент.

Финансовые риски:

- рост инфляции;
- увеличение процентных ставок по кредитам.

Перечень описанных в настоящем пункте рисков не является исчерпывающим и подробные сведения о рисках, связанных с эмитентом и приобретением его ценных бумаг, раскрыты в пункте 2.8 проспекта ценных бумаг.

1.8. Сведения о лицах, подписавших проспект ценных бумаг

Сведения о лицах, подписавших проспект ценных бумаг:

Фамилия, имя, отчество: *Карху Андрей Вильевич*

Год рождения: *1960*

Основное место работы: *Публичное акционерное общество «АЛМАР – алмазы Арктики»*

Должность – *Генеральный директор*

Раздел 2. Информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

2.1. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Основные операционные показатели, которые, по мнению эмитента, наиболее объективно и всесторонне характеризуют финансово-хозяйственную деятельность Группы эмитента в натуральном выражении:

<i>Наименование показателя</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
<i>Активы по разведке и оценке, тыс. руб.</i>	<i>98 470</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Нематериальные активы, тыс. руб.</i>	<i>172</i>	<i>276</i>	<i>377</i>
<i>Денежные средства и их эквиваленты, тыс. руб.</i>	<i>83 548</i>	<i>126</i>	<i>1</i>

За отчетные периоды Группа эмитента проводила только работы по геологоразведке и не генерировала выручку и не получала доход.

Группа действует в одном операционном географическом сегменте.

Эмитент является горной компанией ранней стадии развития (юниорной). Основные показатели деятельности юниорной горной компании определяются этапом ее развития – геологоразведкой лицензионных участков недр. Они приведены в разделах 5.10.4. Сведения о результатах оценки (подсчета) прогнозных ресурсов и запасов участков недр эмитента и 5.10.5. Сведения о результатах оценки проектов геологического изучения недр и геологоразведочных работ.

Анализ динамики изменения приведенных показателей операционной деятельности группы эмитента:

Учитывая, что Эмитент был создан 22.07.2021 года, а также то, что за отчетные периоды Группа эмитента проводила только работы по геологоразведке и не генерировала выручку и не получала доход, у Эмитента отсутствует возможность приведения стандартных операционных показателей деятельности и проведения полноценного анализа динамики указанных показателей.

Тем не менее, в данном разделе приведен анализ активов Группы эмитента, имеющих значение для начала операционной деятельности Эмитента.

На 31.12.2021 г. значение показателя «Активы по разведке и оценке» составляет 98 470 тыс. руб. по сравнению с отсутствием значения показателя за 2019 - 2020 годы.

Значение показателя «Нематериальные активы» на 31.12.2021 г. составляет 172 тыс. руб. и по сравнению с 2019-2020 годами значительно снизилось.

Значение показателя «Денежные средства и их эквиваленты» на 31.12.2021 г. составляет 83 548 тыс. руб., оно выросло по сравнению со значениями показателя за 2019 - 2020 годы.

Группа располагает собственным капиталом в размере 104 897 тыс. руб.

Динамика приведенных показателей внеоборотных и оборотных активов группы Эмитента характеризуется как стабильно положительная для эффективности операционной деятельности Эмитента.

Основные события и факторы, в том числе макроэкономические, которые, по мнению эмитента, оказали существенное влияние на изменение операционных показателей, характеризующих деятельность группы эмитента:

- влияние пандемии, вызванной Covid-19, на эмитента;
- рост инфляции в России в 2020-2021 гг.

2.2. Основные финансовые показатели эмитента

Финансовые показатели, характеризующие финансовые результаты деятельности группы эмитента, рассчитываемые на основе консолидированной финансовой отчетности Эмитента:

Ед. изм.: тыс. руб. или %

Наименование показателя	Методика расчета показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Выручка, тыс. руб.	Определяется в соответствии с учетной политикой эмитента	0	0	0
Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ЕБИТДА), тыс. руб.	Сумма прибыли (убытка) до налогообложения, расходов по выплате процентов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов	(21 799)	213	(715)
Рентабельность по ЕБИТДА (ЕБИТДА margin), %	Отношение показателя ЕБИТДА к выручке	-	-	-
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	Определяется в соответствии с учетной политикой эмитента	(29 800)	(7 248)	(8 353)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, тыс. руб.	Определяется в соответствии с учетной политикой эмитента	8 734	(2 575)	-
Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), тыс. руб.	Определяется в соответствии с учетной политикой эмитента	(98 455)	-	-
Свободный денежный поток, тыс. руб.	Разность между чистыми денежными средствами, полученными от операционной деятельности, и капитальными затратами	(89 721)	(2 575)	-
Чистый долг, тыс. руб.	Разность между общим долгом и денежными средствами и их эквивалентами	(7 886)	65 965	56 397

<i>Наименование показателя</i>	<i>Методика расчета показателя</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
<i>Отношение чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев</i>	<i>Отношение чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев</i>	<i>0,36</i>	<i>309,69</i>	<i>(78,88)</i>
<i>Рентабельность капитала (ROE), %</i>	<i>Отношение чистой прибыли (убытка) к среднегодовому размеру собственного (акционерного) капитала</i>	<i>(151)%</i>	<i>12%</i>	<i>15%</i>

Операционная прибыль до вычета износа основных средств и амортизации нематериальных активов (OIBDA) совпадает с EBITDA.

EBITDA рассчитывается следующим образом: Убыток до налогообложения из Консолидированного отчета о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе, уменьшается на Финансовый доход из Примечания 8 к консолидированной финансовой отчетности и увеличивается на Финансовый расход из Примечания 8 к консолидированной финансовой отчетности и Амортизацию из Примечания 7 к консолидированной финансовой отчетности.

Чистый долг рассчитывается следующим образом: Кредиты и займы из Примечания 18 к консолидированной финансовой отчетности уменьшаются на Денежные средства и их эквиваленты из Примечания 16 к консолидированной финансовой отчетности.

Расчет финансовых показателей результатов деятельности Эмитента осуществлен в соответствии с методикой, рекомендуемой Положением Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» на основе консолидированной финансовой отчетности эмитента за 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 гг., составленной в соответствии с положениями стандарта МСФО 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» (МСФО (IFRS).

Эмитент не является кредитной организацией.

Иные финансовые показатели, в том числе характеризующие финансовые результаты деятельности группы Эмитента в отношении выделяемых сегментов операционной деятельности, видов товаров (работ, услуг), контрагентов (включая связанные стороны), географии ведения бизнеса, иных аспектов, характеризующих специфику деятельности эмитента, *не приводятся.*

Эмитент не является некредитной финансовой организацией.

Анализ динамики изменения приведенных финансовых показателей:

Поскольку выше приведены финансовые показатели, характеризующие финансовые результаты деятельности Группы Эмитента, в соответствии с Консолидированной финансовой отчетностью Группы эмитента за 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 гг., составленной в соответствии с МСФО, учитывая то, что Эмитент был создан 22.07.2021 года, а также то, что за отчетные периоды Группа Эмитента проводила только работы по геологоразведке и не генерировала выручку и не получала доход, у Эмитента отсутствует возможность проведения полноценного анализа финансово-экономической деятельности.

Тем не менее, в данном разделе, справочно, приведен анализ финансовых результатов деятельности Группы Эмитента на основе анализа приведенных финансовых показателей Группы Эмитента за последние три (2019-2021 гг.) завершённых отчетных года.

Выручка: за отчетные 2019-2021 гг. Группа эмитента проводила только работы по геологоразведке и не генерировала выручку и не получала доход.

Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ЕБИТДА): в связи с наличием за 2019-2021 гг. убытка, показатель ЕБИТДА имеет отрицательные значения за 2019 и 2021 гг.

Рентабельность по ЕБИТДА (ЕБИТДА margin): в связи с отсутствием за 2019-2021 гг. выручки, показатель ЕБИТДА margin не рассчитывался в рассматриваемых периодах.

Чистая прибыль (убыток): за отчетные 2019-2021 гг. прибыль отсутствует, получен убыток. В 2019 г. – значение убытка составляет 8 353 тыс. руб., в 2020 г. – 7 248 тыс. руб., в 2021 г. – 29 800 тыс. руб. Наличие убытка связано, в том числе, с расходами на работы по геологоразведке и капитальными затратами и отсутствием выручки в рассматриваемых периодах.

Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности: в 2021 г. показатель составляет по сравнению с 2020 г. положительное значение в размере 8 734 тыс. руб.

Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты): показатель указывается только в 2021 г. и составляет «- 98 455 тыс. руб.».

Свободный денежный поток: за 2021 г. показатель имеет отрицательное значение и составляет «- 89 721 тыс. руб.», в 2020 г. данный показатель имеет отрицательное значение «-2 575 тыс. руб.».

Чистый долг: по сравнению с 2019 и 2020 гг. в 2021 г. отрицательное значение показателя составляет «-7 886 тыс. руб.» за счет превышения денежных средств и их эквивалентов на 31.12.2021 над общим долгом на эту дату.

Отношение чистого долга к ЕБИТДА за предыдущие 12 месяцев: за 2021 и 2019 гг. показатель имеет значение менее 3.

Рентабельность капитала (ROE): в связи с отсутствием прибыли, наличием убытка за 2019-2021 гг. и отрицательными значениями собственного капитала на все даты кроме 31.12.2021, показатель ROE в 2021 году имел отрицательное значение.

Выводы: в связи с завершением в 2023 году работ по геологоразведке и началом операционной деятельности Группы эмитента, ожидается улучшение финансовой устойчивости и рост финансовых показателей.

Основные события и факторы, в том числе макроэкономические, которые оказали существенное влияние на изменение приведенных финансовых показателей:

- *снижение покупательской способности потребителей;*
- *влияние пандемии, вызванной Covid-19, на Эмитента - в 2020 г. не было работ на лицензионных участках недр Эмитента из-за локдауна;*
- *рост инфляции в России в 2020 – 2021 гг.*

2.3. Сведения об основных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение

Сведения об основных поставщиках группы эмитента, объем и (или) доля поставок которых в общем объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг) имеет существенное значение, а также об иных поставщиках, поставки которых, по мнению эмитента, имеют для эмитента (группы эмитента) существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств:

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

На 31.12.2019 г.:

Основных Поставщиков, на которых приходится не менее 10 процентов от общего объема поставок сырья и товаров (работ, услуг), нет.

На 31.12.2020 г.:

Основных Поставщиков, на которых приходится не менее 10 процентов от общего объема поставок сырья и товаров (работ, услуг), нет.

На 31.12.2021 г.:

Общий объем поставок сырья и товаров (работ, услуг) составил 105016,3 тыс. руб. Основным поставщиком группы Эмитента является АО «Алмазы Анабара».

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Алмазы Анабара»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Алмазы Анабара»*

ИНН: *1435152770*; ОГРН: *1041400254950*

Место нахождения: *677027, Республика Саха /Якутия/, г. Якутск, ул. Кирова, д. 18 блок б*

Краткое описание сырья и товаров (работ, услуг): *по договору подряда комплекс геологоразведочных работ, по объектам: Хатыстах (номер лицензии ЯКУ 04656 КП от 25.05.2016г., дата окончания действия лицензии 31.05.2021г.) и Беенчима (ЯКУ 05120 КП от 08.11.2016г., дата окончания действия лицензии 30.11.2021г.);*

Объем поставок сырья и товаров (работ, услуг): *103552,7 тыс. руб.*

Доля в объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг): *98,6%*

2.4. Сведения об основных дебиторах, имеющих для эмитента существенное значение

Сведения об основных дебиторах группы эмитента, доля задолженности которых в общем объеме дебиторской задолженности имеет существенное значение, а также об иных дебиторах, которые, по мнению эмитента, имеют для эмитента (группы эмитента) существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств:

Определенный эмитентом уровень существенности дебиторской задолженности, приходящейся на долю основного дебитора: *10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности.*

Указанные дебиторы отсутствуют.

2.5. Сведения об обязательствах эмитента

2.5.1. Сведения об основных кредиторах, имеющих для эмитента существенное значение

Сведения об основных кредиторах группы эмитента, доля задолженности которым в общем объеме кредиторской задолженности эмитента (группы эмитента) (включая торговую кредиторскую задолженность, прочую кредиторскую задолженность, кредиты и займы (краткосрочные, долгосрочные) имеет существенное значение, а также об иных кредиторах, которые, по мнению эмитента, имеют для эмитента (группы эмитента) существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств:

Определенный эмитентом уровень существенности кредиторской задолженности, приходящейся на долю основного кредитора: *10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности.*

На 31.12.2021 г.:

Фамилия, имя, отчество: *Николаева Людмила Валерьевна*

Сумма кредиторской задолженности: *69 933 000 руб.*

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности: *92,43%.*

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

Дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа): *14.03.2018 г*

Дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)): **договор действует.**

Сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента: **не является.**

Основание, в силу которого член органа управления эмитента и (или) лицо, контролирующее эмитента, осуществляет контроль над кредитором: **кредитор является акционером и членом совета директоров эмитента.**

Доля участия лица, контролирующего эмитента, и (или) члена органа управления эмитента в уставном (складочном) капитале кредитора - коммерческой организации, а в случае, когда кредитор является акционерным обществом, - также доля обыкновенных акций кредитора, принадлежащих лицу, контролирующему эмитента, и (или) члену органа управления эмитента (информация приводится отдельно по каждому из указанных лиц): **не применимо, кредитором является физическое лицо.**

2.5.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Информация об общем размере обеспечения, предоставленного организациями группы эмитента, лицам, не входящим в группу эмитента), а также о совершенных эмитентом (организациями группы эмитента) сделках по предоставлению такого обеспечения, имеющих для эмитента (группы эмитента) существенное значение: **Указанные обязательства отсутствуют.**

2.5.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

Сведения о любых обязательствах, которые, по мнению эмитента, могут существенным образом воздействовать на финансовое положение группы эмитента, в том числе на ликвидность, источники финансирования и условия их использования, результаты деятельности и расходы, с описанием факторов, при которых указанные обязательства могут повлечь такое воздействие: **Указанные обязательства отсутствуют.**

2.6. Сведения об истории создания и развития эмитента, а также о его положении в отрасли

Краткое описание истории создания и развития группы эмитента, включая случаи реорганизации и изменения наименования эмитента и подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение:

Эмитент создан в июле 2021 года. Решение об учреждении АО «АЛМАР» принято единственным учредителем Общества - Обществом с ограниченной ответственностью «Арктическая горная компания» (ООО «АГК») 14 июля 2021 года (Решение № 1 от 14.07.2021 г.). Дата государственной регистрации эмитента: 22 июля 2021 года.

24 октября 2021 года 100% акций АО «АЛМАР» были приобретены участниками ООО «АГК».

30 ноября 2021 года участники ООО «АГК», ставшие акционерами АО «АЛМАР», внесли свои доли в уставном капитале ООО «АГК» в общем объеме 100% вкладами в имущество АО «АЛМАР».

Таким образом, 30 ноября 2021 года АО «АЛМАР» стало единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Арктическая горная компания».

Настоящий Проспект ценных бумаг регистрируется при приобретении акционерным Обществом публичного статуса. Регистрация Проспекта ценных бумаг осуществляется одновременно с государственной регистрацией дополнительного выпуска акций.

На дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг в соответствии с действующей редакцией устава, утвержденной решением Общего собрания акционеров Общества от 01.02.2022 (Протокол № б/н от 01 февраля 2022 года), полное фирменное наименование Эмитента – Акционерное общество «АЛМАР – алмазы Арктики», сокращенное фирменное наименование Эмитента – АО «АЛМАР».

В соответствии с пунктом 1.1. статьи 22.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», пунктом 76.4 Положения Банка России от 19.12.2019 № 706-П «О стандартах эмиссии ценных бумаг» и п. 1.2. Приложения 2 к Положению Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» фирменное наименование Эмитента в Проспекте ценных бумаг указывается с учетом вносимых в него изменений, отражающих публичный статус общества.

В настоящем Проспекте ценных бумаг наименование Эмитента указывается как Публичное акционерное общество «АЛМАР – алмазы Арктики», (полное наименование), ПАО «АЛМАР» (сокращенное наименование) в соответствии с редакцией устава, утвержденной общим собранием акционеров Эмитента 01.02.2022 года. Государственная регистрация новой редакции устава, содержащего указанное наименование, на дату утверждения Проспекта ценных бумаг не осуществлена.

Реорганизация эмитента и подконтрольной эмитенту организации, имеющей для него существенное значение, не проводилась.

Изменение наименования подконтрольной эмитенту организации, имеющей для него существенное значение, не происходило.

В случае если в течение трех последних завершенных отчетных лет (в течение каждого завершеного отчетного года, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет) и в течение последнего завершеного отчетного периода происходили изменения основного вида хозяйственной деятельности эмитента (подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение), а также изменения в составе подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, указываются сведения о характере и причинах таких изменений:

Изменение основного вида хозяйственной деятельности эмитента (подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение) не происходило.

Изменения в составе подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, не происходили в указанном периоде.

Общая характеристика отрасли, в которой эмитент (группа эмитента) осуществляет свою основную финансово-хозяйственную деятельность, сведения о темпах и основных тенденциях ее развития за три последних завершеного отчетных года (за каждый завершеного отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет), а также за последний завершеного отчетный период и об основных факторах, оказывающих влияние на ее состояние:

Группа Эмитента специализируется на разведке и разработке россыпных месторождений алмазов, добыче природных алмазов и реализации их на российском и международном алмазном рынках.

Алмазный рынок – один из самых традиционных рынков, отличается высокой инерционностью, за последние 50 лет рынок пережил всего 5 рецессий, за это время цены на необработанные алмазы выросли на 450%, на бриллианты – на 250% в долл. США. Объем добычи алмазов за 50 лет увеличился в 3 раза и в 2019 году превысил 140 млн. карат в год, на сумму около 18 млрд. долл. США. В натуральном выражении 60% объема добычи в каратах приходится на алмазы ювелирного качества (GEM & NEAR

GEM), остальные 40% - на алмазы промышленного качества (*INDUSTRIAL*), в денежном выражении 97% и 3%, соответственно.

Потребление ювелирной продукции с природными алмазами, в основном, построено по модели дарения и также очень инерционно: географически оно сосредоточено в Азии, США и странах Персидского залива.

Молодежь из поколений миллениалов все больше отдает предпочтение технологическим подаркам, однако спрос на драгоценности сосредоточен не в нише молодых, а среди возрастных потребителей. При этом доля таких потребителей стабильно растет в связи с увеличением продолжительности жизни. С 2010 по 2050 годы население мира в возрасте старше 64 лет будет увеличиваться в 18 раз быстрее, чем население в возрасте до 16 лет.

Алмазно-бриллиантовая отрасль делится на 3 основных ступени в цепи добавленной стоимости:

- ниша эмитента - upstream (добыча алмазов, включает 5 крупных компаний + 15 небольших),*
- midstream (торговля алмазами ~ 300 алмазных дилеров, обработка алмазов и торговля бриллиантами ~ 5000 ограночных предприятий),*
- downstream (изготовление ювелирных украшений ~ 10000 ювелирных предприятий и ювелирный ритейл).*

Добыча алмазов, upstream — самая высокомаржинальная ступень, на этой ступени формируется значительная часть стоимости драгоценных камней. Рентабельность по EBITDA за период 2014-2019 годов у «АК АЛРОСА» (ПАО) составила 45 – 56%, у De Beers 20 – 34%, у Rio Tinto 25 – 42%, у Petra Diamond 28 – 40%, у компаний 2-го эшелона 20 – 60% .

Ограниченность распространения залежей алмазов и стоимость получения добычных лицензий на рынке алмазодобычи и капитальные затраты, необходимые для организации производства, довольно высоки, в связи с чем игроков в отрасли не много. Более 70% предложения на алмазном рынке регулируется 5 алмазодобывающими компаниями. На крупнейшие из них, «АК АЛРОСА» (ПАО) и De Beers, приходится более половины мировой добычи алмазов. Доминирование в добыче и отсутствие деривативов на алмазы позволяет маркет-мейкерам регулировать цены на алмазное сырье, за счет чего цены на алмазы гораздо меньше подвержены волатильности, чем цены на другие сырьевые товары, включая золото и другие драгоценные металлы и камни.

Небольшие алмазодобывающие компании не могут повлиять на рынок в такой степени чтобы обрушить цены большим объемом предложения. Поэтому в периоды падения спроса, когда маркет-мейкеры вынуждены ограничивать продажи для поддержания уровня цен, ПАО «АЛМАР» сможет продолжить реализацию добытых алмазов за счет долгосрочных контрактов с минимальными потерями в выручке.

Планируемый годовой объем добычи ПАО «АЛМАР» составит около 0,5% от совокупного объема добычи алмазов в мире. По этому показателю предприятие планирует занять место во втором эшелоне алмазодобытчиков, представленных, в основном, компаниями из Южной Африки, и за счет российского происхождения будет выгодно выделяться в глазах покупателей большей устойчивостью и надежностью. Таким, каким является второй после «АК АЛРОСА» (ПАО) российский алмазодобытчик – АО «АГД Даймондс», которое 90 лет осваивает алмазонасное месторождение им. Гриба в Архангельской области, занимая 3% в объеме добычи

алмазов в мире.

Ассортимент алмазов месторождений ПАО «АЛМАР» соответствует спросу китайского и индийского рынков, которые обеспечивают, соответственно, 15% и 70% мирового спроса на алмазное сырье. Спрос и цены на алмазное сырье стоимостью от 100 долл/карат достаточно стабильны, спрос на дешевое сырье поддерживает прекращение Rio Tinto добычи на крупнейшем в мире месторождении Аргайл в Австралии в 2020 году, которое по ассортименту и стоимости сырья соответствует Хатыстахскому месторождению ПАО «АЛМАР». Последующая выработка и ликвидация многих месторождений алмазов в России, Канаде и других странах снизит конкуренцию и поддержит цены на весь ассортимент алмазов.

Основную долю добытых алмазов планируется экспортировать, начиная с IV квартала 2024, в основном, в Китай и в Индию, где находятся мировые центры обработки и торговли алмазами. Часть продукции, в основном, крупные камни, планируется реализовывать в России. Продажи будут по традиции отрасли осуществляться в форме аукционов, что позволит достигать максимальной стоимости продажи сырья. Вместе с тем условия продаж будут выгодно отличаться от условий крупных алмазодобывающих компаний меньшими минимальными размерами партий, более простой процедурой доступа к торгам, гибкостью в формировании ассортимента и стартовых условий торгов, что привлечет покупателей, которые не могут претендовать на выгодные условия поставок в «АК АЛРОСА» (ПАО) или De Beers из-за небольших объемов закупок.

Общая оценка результатов деятельности эмитента (группы эмитента) в данной отрасли. Описывается, каким образом сложившиеся в отрасли тенденции (благоприятные и неблагоприятные) могут повлиять на основные операционные и (или) финансовые показатели деятельности эмитента (группы эмитента). Приводятся оценка соответствия результатов деятельности эмитента (группы эмитента) тенденциям развития отрасли и причины, обосновывающие полученные результаты деятельности эмитента (группы эмитента):

Основные факторы, которые будут оказывать влияние на рынок в будущем

Позитивное влияние	Негативное влияние
<i>Увеличение количества зрелых потребителей (основная целевая аудитория бриллиантовых украшений).</i>	<i>Смена парадигмы потребления в новых поколениях.</i>
<i>Рост потребления в США, Китае и Японии.</i>	<i>Снижение потребления в Индии, Персидском заливе и Европе.</i>
<i>Удешевление технологии выращивания синтетических алмазов делает их более доступными и вовлекает новых потребителей природных бриллиантов (по аналогии с фианитами).</i>	<i>Развитие технологии выращивания синтетических алмазов снижает потребление в массовом сегменте недорогих бриллиантовых украшений и удорожает верификацию природных бриллиантов.</i>
<i>Истощение месторождений алмазов, вывод из эксплуатации крупных месторождений, в т.ч. Аргайл (8% мировой добычи алмазов, 90% добычи розовых алмазов) - в 2020 г, Дьявик в 2024 г., вывод трубки Мир в 2017 (как минимум, до 2030г. из-за аварии) и других.</i>	<i>Распродажа до 2022-23 гг. запасов алмазов, накопленных маркет-мейкерами за время пандемии и кризиса.</i>
	<i>Произошли банкротства нескольких крупных компаний upstream из-за чрезмерной долговой нагрузки и возможны новые - Dominion diamond mines, Petra Diamonds.</i>

Восстановление продуктового брендинга на уровне расходов De Beers (200-220 млн.долл в год, 1% от объем рынка)

Восстановление индийской алмазо-обрабатывающей промышленности, снижение долговой нагрузки с 16% (2019) до 9-10%.

Несмотря на то, что пандемия COVID-19 значительно повлияла на алмазную отрасль в сфере сокращения продаж во 2-3 кварталах 2020 года, цены на алмазное сырье снизились незначительно и полностью восстановились в 2021 году, превысив допандемийный уровень, что подтверждают данные о восстановлении рынка с осени 2020 года по текущий момент. Продажи «АК АЛРОСА» (ПАО), De Beers и других алмазодобытчиков вернулись или превысили уровень 2019 года¹. В то же время, крупнейшие компании upstream не смогли выйти на допандемийный объем добычи алмазов из-за сокращения минерально-сырьевой базы.

Для компании открыто большое окно возможностей в среднесрочном и долгосрочном периоде. В частности, ПАО «АЛМАР» может обеспечить еще большую устойчивость развития за счет увеличения лицензионного портфеля, поскольку в операционном регионе ПАО «АЛМАР» открыто несколько десятков россыпных месторождений алмазов.

Мнения органов управления эмитента относительно представленной информации совпадают. Члены совета директоров эмитента не имеют особого мнения относительно представленной информации, отраженное в протоколе заседания совета директоров эмитента, на котором рассматривались соответствующие вопросы.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом эмитента.

2.7. Сведения о перспективах развития эмитента

Описание стратегии дальнейшего развития группы эмитента, не менее чем на год в отношении организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности:

Стратегия развития раскрыта на сайте Эмитента:

- *Стратегия и развития и план освоения месторождений:* <https://arcticdiamond.ru/strategiya-razvitiya/>
- *Устойчивое развитие (ESG):* <https://arcticdiamond.ru/priority-i-tsennosti/>

2.8. Сведения о рисках, связанных с эмитентом и приобретением ценных бумаг

Описываются риски, реализация которых может оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и финансовое положение эмитента, а если эмитентом составляется и раскрывается (содержится в проспекте ценных бумаг) консолидированная финансовая отчетность - на финансово-хозяйственную деятельность и финансовое положение группы эмитента, а также риски, связанные с приобретением ценных бумаг эмитента.

Перечень рисков, приведенных в настоящем пункте, отражает точку зрения и собственные оценки эмитента и в силу этого не является исчерпывающим и единственно возможным,

¹ Итоги 2020 и перспективы развития алмазодобывающей отрасли и АЛМАР <https://arcticdiamond.ru/results-2020-prospectives-of-diamond-mining/>

при этом потенциальные инвесторы, прежде чем принимать инвестиционное решение, должны сформировать собственное мнение, не опираясь исключительно на факторы, описанные в настоящем пункте.

При наличии политики управления рисками, утвержденной эмитентом в качестве отдельного документа, указываются сведения о таком документе и описываются основные положения политики в области управления рисками:

25.02.2022 г. Советом директоров эмитента утверждено Положение, определяющее политику Общества в области организации управления рисками и внутреннего контроля (протокол от 25.02.2022 г. № 6).

В соответствии с указанным Положением:

Основные цели системы управления рисками и системы внутреннего контроля.

В Обществе внедряется и функционирует система управления рисками и системы внутреннего контроля (далее по тексту - СУРиВК) с целью обеспечения:

- объективного, справедливого и ясного представления о текущем состоянии и перспективах развития Общества;
- целостности и прозрачности отчетности Общества;
- разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей;
- высокого уровня доверия акционеров и инвесторов к органам управления Общества;
- защиты прав и законных интересов акционеров;
- защиты капиталовложений и активов и удержание рисков в допустимых пределах;
- разумности и приемлемости принимаемых Обществом рисков.

Эффективное функционирование СУРиВК позволяет обеспечить надлежащий контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Основные методы управления риском (реагирования на риск).

Основными методами управления риском (реагирования на риск) являются:

- *Отказ (уклонение) от риска* - отказ от деятельности, сопряжённой с неприемлемыми рисками)
- *Воздействие на риск (управление риском)* - действия по минимизации риска путём снижения вероятности и (или) последствий и (или) путём устранения источника риска.
- *Передача риска* - разделение риска с другой стороной.
- *Принятие (удержание) риска* - осознанное решение не предпринимать никаких действий по управлению риском, отказу от него либо передаче. При данном методе реагирования Общество принимает потери от реализации риска.

Мониторинг функционирования СУРиВК осуществляется всеми субъектами СУРиВК в пределах их компетенции в соответствии с внутренними нормативными документами Общества.

Результаты мониторинга могут служить основанием для пересмотра состава рисков, их оценки, методов реагирования, мероприятий по управлению рисками, а также организационных мер, методик и процедур, создаваемых и используемых для эффективного функционирования СУРиВК.

Совет директоров Общества должен предпринимать необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в Обществе СУРиВК соответствует определенным Советом директоров принципам и подходам к организации управления рисками и внутреннего контроля, надежно и эффективно. В связи с этим Совет директоров не реже одного раза в год должен рассматривать вопросы организации, функционирования, эффективности управления рисками и внутреннего контроля. Сведения о результатах рассмотрения Советом директоров вопросов эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля предоставляются акционерам в составе годового отчета Общества.

Внутренняя независимая оценка эффективности СУРиВК осуществляется не реже одного раза в год структурным подразделением внутреннего аудита. Структурное

подразделение внутреннего аудита не реже одного раза в год проводит проверку и оценку эффективности СУРиВК и предоставляет отчетность о результатах проведенной оценки Комитету по аудиту Совета директоров и исполнительному органу Общества.

Внешняя независимая оценка СУРиВК может осуществляться внешним экспертом с целью получения независимого мнения о состоянии СУРиВК, эффективности управления рисками и внутреннего контроля в процессе реализации Обществом целей деятельности. Решение о необходимости проведения внешней независимой оценки принимается Советом директоров. Отчёт о результатах оценки эффективности СУРиВК представляется Комитету по аудиту Совета директоров и исполнительному органу Общества.

2.8.1. Отраслевые риски

Риски, характерные для отрасли, в которой эмитент (группа эмитента) осуществляет основную финансово-хозяйственную деятельность:

Возможное ухудшение ситуации в отрасли Группы Эмитента может быть связано с общим экономическим ухудшением в стране. Эмитент является предприятием, которое занимается разведкой и разработкой месторождений алмазов. Негативное влияние на деятельность Группы Эмитента могут оказать следующие изменения в отрасли:

- *рост инфляции;*
- *геополитические риски;*
- *усиление конкуренции;*
- *снижение спроса.*

Наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации):

- на рынке Российской Федерации:

- ✓ *рост инфляции;*
- ✓ *геополитические риски.*

- на рынках за пределами Российской Федерации:

- ✓ *геополитические риски;*
- ✓ *санкционные риски;*
- ✓ *усиление конкуренции;*
- ✓ *циклическое снижение спроса из-за экономических кризисов и олигопольной природы отрасли.*

Риски, связанные с возможным изменением цен на основные виды сырья, товаров, работ, услуг, используемых эмитентом в своей деятельности (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по его ценным бумагам (включая возможные последствия реализации указанных рисков с учетом специфики деятельности эмитента):

- на рынке Российской Федерации - изменение цен на основные виды сырья, товары, работы, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности на внутреннем рынке может привести к значительному изменению себестоимости работ эмитента;

- на рынках за пределами Российской Федерации – риски незначительны, так как доходы эмитента в основном выражаются в долларах США, а расходы в основном выражаются в рублях, и лишь треть расходов напрямую зависит от обменного курса;

- основная продукция эмитента – алмазы ювелирного качества - являются защитным активом и используются в таком качестве обеспеченными покупателями, в период турбулентности в экономике, особенно во время финансовых и геополитических кризисов, инвестиции в алмазы растут, что поддерживает цены. Поскольку алмазы не являются биржевым товаром, спекулятивные возможности которого ограничены, то они менее ликвидны и цены на них менее волатильные, что в

целом снижает чувствительность цен к финансовым кризисам, а значит уменьшает риски эмитента.

Риски, связанные с возможным изменением цен на товары, работы и (или) услуги эмитента (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по его ценным бумагам (включая возможные последствия реализации указанных рисков с учетом специфики деятельности эмитента):

– *на рынке Российской Федерации эти риски несут незначительные, так как основная часть продукции будет экспортироваться, они касаются лишь редких камней более 10 карат, которые имеет право приобретать Гохран России по цене, устанавливаемой с учетом мировых цен, риски по таким сделкам заключаются в том что цены могут быть неактуальными, однако с учетом того что цены номинированы в долларах за карат и волатильность долларовых цен незначительна по указанным выше причинам, то риски оцениваются как незначительные;*

– *на рынках за пределами Российской Федерации – в зависимости от изменения цен на сырье и услуги, используемое эмитентом в его деятельности, а также ценовой политики конкурентов существует риск изменения цен на товары, работы и (или) услуги эмитента. Эмитент будет изменять стоимость своих товаров, работ и (или) услуг на внешнем рынке в соответствии со сложившейся на рынке конъюнктурой, исходя из экономической целесообразности и во избежание отрицательного влияния изменения цен на деятельность эмитента. Риски, связанные с возможным изменением цен на внутреннем рынке, являются существенными, но не окажут влияния на деятельность эмитента и на исполнение обязательств по ценным бумагам.*

Кроме того, эмитент подвержен специфическим для его вида деятельности отраслевым рискам:

– *Геологические риски (на этапе геологоразведочных работ):*

✓ *неподтверждение прогнозных ресурсов и запасов месторождения, а также качественных характеристик минерального сырья, что ведет к снижению стоимости запасов;*

✓ *неадекватная оценка сложности геологического строения и условий залегания полезного ископаемого, гидрогеологических особенностей и условий разработки месторождения что ведет к увеличению сроков и расходов на разработку месторождения.;*

– *Горные риски (на этапе организации производства и разработки месторождения):*

✓ *недостижение производственной мощности и срыв сроков ее освоения;*

✓ *неоптимальность выбранной системы разработки и вскрытия месторождения;*

✓ *неоптимальность механизации горных пород (недостаточность ресурсов, высокие операционные расходы и т.д.);*

✓ *неоптимальность решений по водоотливу, осушению, технологическим дорогам и т.д.*

– *Технологические риски обогащения:*

✓ *неподтверждение показателей обогатимости минерального сырья (структуры и качества товарной продукции), в том числе из-за несоответствия выбранной технологии качеству исходного минерального сырья;*

✓ *недостижение проектной мощности и срыв сроков ввода в эксплуатацию перерабатывающих мощностей;*

✓ *превышение запланированных капитальных и операционных затрат.*

Эмитент осуществляет управление рисками горных проектов применяя инструменты анализа рисков. На основании комплексного анализа разрабатывается карта рисков, которая включает в себя сводный перечень работ и мероприятий по

управлению всеми видами рисков на всех этапах реализации горного проекта.

<i>Риски</i>	<i>Вероятность</i>	<i>Влияние на проект, средне/долгосрочная перспектива</i>	<i>Способы управления риском</i>
Геологические риски			
<i>Значительное неподтверждение суммарных запасов</i>	<i>Низкая</i>	<i>Среднее/Высокое</i>	<i>Расширение границ лицензионного участка</i>
<i>Неподтверждение данных по качественным характеристикам месторождений</i>	<i>Низкая</i>	<i>Среднее/Высокое</i>	<i>Расширение границ лицензионного участка Готовность к получению лицензий на геолого-разведочные работы соседних месторождений в этом же регионе.</i>
Горные риски			
<i>Срыв сроков поставки горной техники и ввода в эксплуатацию оборудования</i>	<i>Средняя</i>	<i>Среднее/Низкое</i>	<i>Увеличение объемов добычных работ в последующий период. Увеличение сроков закупочных процедур.</i>
Технологические риски (переработка)			
<i>Неподтверждение классов крупности</i>	<i>Низкая</i>	<i>Низкое/Низкое</i>	<i>Расширение рынков сбыта. Планирование горных работ с учетом управления качеством</i>
<i>Неподтверждение параметров обогащения</i>	<i>Высокая</i>	<i>Высокое/Высокое</i>	<i>Проведение дополнительных испытаний и настройки на валовой пробе</i>
<i>Конкуренция с синтетическими алмазами</i>	<i>Средняя</i>	<i>Низкое/Среднее</i>	<i>Применение технологий маркировки и отслеживания алмазов с целью подтверждения их природного происхождения (в т.ч. блокчейн-технологии).</i>
Трудовые риски			
<i>Недостаток рабочего персонала</i>	<i>Низкая</i>	<i>Низкое/Низкое</i>	<i>Работа с органами занятости. Использование высокопроизводительного оборудования. Повышение оплаты труда</i>
<i>Недостаток квалифицированных инженерных кадров</i>	<i>Низкая</i>	<i>Низкое/Низкое</i>	<i>Работа с органами занятости. Заблаговременная подготовка персонала. Повышение оплаты труда</i>
Правовые и экологические риски			
<i>Отзыв лицензии на недропользование</i>	<i>Низкая</i>	<i>Высокое/Высокое</i>	<i>Соблюдение условий лицензионных соглашений или их своевременная и обоснованная корректировка</i>
<i>Проблемы с экологами</i>	<i>Средняя</i>	<i>Низкое/Низкое</i>	<i>Расширенные затраты на природоохранную</i>

			деятельность. Соблюдение законодательства. Пиар-сопровождение.
--	--	--	--

2.8.2. Страновые и региональные риски

Группа Эмитента осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и зарегистрирован на территории Республики Саха (Якутия). Основные страновые риски, влияющие на Группу Эмитента, это риски Российской Федерации. В ходе реформирования деловой и законодательной инфраструктуры сохраняются такие риски, как неконвертируемость национальной валюты за рубежом, низкий уровень ликвидности на рынках долгосрочного кредитования и инвестиций, а также уровень инфляции, превышающий инфляцию развитых стран. Ориентация эмитента на продажи на внешних рынках, в основном, в компании midstream из Китая и Индии, которые, в свою очередь, зависят от своих внутренних рынков, а также от рынков США, Азии и Персидского залива, и нестабильность глобальной финансовой системы, геополитическая напряженность в отдельных регионах мира, замедление темпов роста экономики Китая и США, увеличение процентных ставок во многих странах мира приводят к сохранению высокой степени неопределенности в мировой экономике и рискам волатильности на финансовых и сырьевых рынках.

Регионом производственной деятельности Эмитента является Арктическая зона Республики Саха (Якутия). Регион является регионом с высокой инвестиционной привлекательностью, обладает значительным инвестиционным и экономическим потенциалом. Республика придерживается взвешенной политики при управлении расходами, долговыми обязательствами и ликвидностью, что выгодно отличает регион от ряда субъектов РФ. Арктическая зона РФ (АЗРФ) входит в основные приоритетные направления регионального развития Российской Федерации, в ней предусмотрены механизмы поддержки и развития субъектов предпринимательства, в частности, льготные налоговые режимы, субсидии и другие меры поддержки для резидентов АЗРФ. Эмитент по результатам переговоров с якутской администрацией АЗРФ получил в 2022 году статус и льготы резидента АЗРФ.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, забастовками в России, оцениваются как **высоковероятные**.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, забастовками в регионе, в котором эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика – Оленекский улус, труднодоступный район Арктики в Республики Саха (Якутия), оцениваются как **маловероятные**.

Риски, связанные с введением чрезвычайного положения в стране в связи с распространением Covid-19, оцениваются как **маловероятные**.

Риски, связанные с введением военного положения в стране в связи с «военной спецоперацией на Украине», оцениваются как **высоко вероятные в приграничных с Украиной регионах России и маловероятные в регионе деятельности эмитента**.

Однако эмитент не исключает того, что его введение может быть реализовано в ближайшее время. Поэтому планирует свою производственную деятельность заблаговременно и с учетом этих рисков.

Риски, связанные с географическими особенностями в государстве (государствах) и административно-территориальных единицах государства (государств), в которых зарегистрирован (зарегистрированы) в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет (осуществляют) финансово-хозяйственную деятельность эмитент (подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение), **минимальны**.

Возможные последствия реализации рисков, указанных в настоящем пункте с учетом специфики деятельности эмитента:

Большинство из указанных в настоящем разделе рисков экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Группы Эмитента. В случае возникновения существенной политической и экономической нестабильности в России или в регионе, которая негативно повлияет на деятельность и доходы Группы Эмитента, предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес эмитента. Часть из этих мер уже применена эмитентом:

- минимизированы капитальные затраты и отменены текущие закупки импортного оборудования и расходных материалов за счет использования для текущего этапа работ российской подрядной организации;*
- также следует учитывать фактор времени: эмитент планирует приступить к продажам алмазов лишь в 4 квартале 2024 года, имеется два года для того чтобы проработать каналы сбыта алмазного сырья и оптимизировать транзакционные издержки, связанные с логистикой и расчетами с иностранными контрагентами.*

2.8.3. Финансовые риски

Риски, связанные с влиянием изменения процентных ставок, валютного курса, инфляции на финансовое положение эмитента (Группы Эмитента), в том числе на ликвидность, источники финансирования, ключевые финансовые показатели (включая возможные последствия реализации рисков, указанных в настоящем пункте с учетом специфики деятельности эмитента):

Валютный риск для Группы Эмитента эмитента возникает при сильных изменениях обменного курса или при сильном укреплении рубля по отношению к доллару США, так как основные объемы продаж эмитент будет осуществлять на экспорт за доллары США, а большую часть закупок осуществляет и планирует осуществлять на внутреннем российском рынке в рублях. Увеличение процентных ставок приведет к росту стоимости заимствований и ограничит возможности поддержания требуемого размера оборотных средств. Рост инфляции может снизить реальную стоимость вложений в ценные бумаги эмитента.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок, валютного курса, инфляции:

В случае отрицательного влияния изменения процентных ставок, валютного курса, инфляции на деятельность эмитента, эмитент планирует осуществить следующие мероприятия:

- пересмотреть структуру финансирования;*
- оптимизировать затратную часть деятельности компании;*
- уточнить программы капиталовложений и заимствований;*
- осуществлять хеджирование валютных рисков;*
- размещать свободные денежные средства в валюте получения выручки с целью управления краткосрочными рисками.*

Указывается, каким образом инфляция может сказаться на выплатах по ценным бумагам эмитента, приводятся критические, по мнению эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска:

Рост инфляции может снизить реальную стоимость вложений в ценные бумаги эмитента. Изменение покупательной способности рубля может оказать влияние на реальную доходность по ценным бумагам эмитента и их привлекательность для инвесторов, данный риск рассматривается как средний.

Риск отрицательного влияния инфляции возникает, когда получаемые денежные доходы обесцениваются с точки зрения реальной покупательной способности денег быстрее, чем растут номинально. Поэтому в случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Правительства РФ, а именно - при увеличении темпов инфляции свыше 50% в течение одного года и 30% в год в течение более 2 лет, эмитент планирует принять меры по оптимизации затрат и повышению оборачиваемости дебиторской задолженности. В текущие финансовые планы эмитента уже заложен такой сценарий развития, в ходе которого сокращаются инвестиции в новые месторождения алмазов, минимизируются капитальные вложения за счет использования аутсорсинга горных работ не только на этапе геологоразведки, как это уже осуществлено эмитентом, но и на последующих этапах освоения месторождений, финансирование деятельности ведется за счет привлечения средств в капитал эмитента.

Критическим уровнем инфляции, переход которого может оказать существенное негативное влияние на развитие экономики, в целом, и бизнес климата, в частности, является, по мнению эмитента, порог свыше 100% в течение одного года и 50% в течение более чем двух лет.

Указывается, какие из показателей консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента наиболее подвержены изменению в результате влияния финансовых рисков, указанных в настоящем пункте, в том числе указываются вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

Наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков (изменение процентных ставок, рост инфляции) следующие показатели финансовой отчетности:

- Кредиторская задолженность - увеличение сроков оборачиваемости.*
- Денежные средства - уменьшение свободных денежных средств.*
- Прибыль от основной деятельности – сокращение.*

В настоящее время указанные риски и возможность их возникновения оцениваются эмитентом как вероятные (средняя степень вероятности).

2.8.4. Правовые риски

Сведения о правовых рисках с указанием возможных последствий реализации рисков с учетом специфики деятельности эмитента:

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, лицензионного законодательства, изменением правил таможенного контроля и пошлин, а также судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Группы Эмитента, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния эмитента, являются, по мнению эмитента, незначительными. Группа Эмитента строит свою деятельность на основе строгого соответствия законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах правоприменительной практики.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Внутренний рынок: *риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются эмитентом как минимальные. По мнению эмитента, риски, связанные с текущими изменениями валютного регулирования, не окажут существенного влияния на Группу Эмитента, так как валютные операции планируется начать осуществлять лишь в 4 квартале 2024 года.*

Внешний рынок: *правовые риски, связанные с деятельностью Группы Эмитента на внешнем рынке на данный момент минимальны, т.к. эмитент начнет свою деятельность на внешнем рынке в 2024 году. Однако, в случае закупки основных средств у иностранных контрагентов в иностранной валюте, Группа Эмитента будет*

подвержена рискам изменения валютного законодательства иностранных государств. В этом случае эмитент предпримет все необходимые меры для осуществления деятельности в полном соответствии с законодательством, регулирующим внешнеэкономическую деятельность. Вместе с тем, сохраняются такие риски, как неконвертируемость национальной валюты за рубежом, а также уровень инфляции, превышающий инфляцию развитых стран. Ориентация эмитента на продажи на внешних рынках, в основном в компании midstream из Китая и Индии, странам Персидского залива приводит к рискам судебных разбирательств на территории других государств в случае отказа покупателя от оплаты товара.

Риски, связанные изменением законодательства о налогах и сборах:

Внутренний рынок: *существенное значение для Группы Эмитента имеют правовые риски, связанные с изменением системы налогообложения. Реформирование налоговой системы сопровождается изменениями законодательства, правоприменительной и судебной практики. В связи с этим для Группы Эмитента существуют потенциальные источники финансовых потерь, вследствие применения различных штрафов и налоговых выплат в объемах больше ожидаемых. Эмитент, как добросовестный налогоплательщик в условиях меняющегося налогового законодательства осуществляет постоянный мониторинг изменений и дополнений, вносимых в законы и иные нормативные правовые акты, касающиеся вопросов налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на деятельность Общества. Эмитентом в полной мере соблюдается действующее налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование. В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью эмитента, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как общестрановые.*

Внешний рынок: *риски, связанные с изменением законодательства о налогах и сборах на внешнем рынке эмитент расценивает как низкие, в связи с тем фактом, что эмитент является резидентом Российской Федерации, которая, в свою очередь, имеет обширный ряд соглашений об избежании двойного налогообложения для ее резидентов, а также возможно введение повышенных ставок на импорт российских алмазов рядом стран, которые применяют санкционную политику по отношению к России, однако такие страны не являются значимыми рынками сбыта для эмитента, что позволяет эмитенту расценивать данные риски как низкие.*

Риски, связанные изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Внутренний рынок: *указанные риски минимальны, эмитент не осуществляет ввоз товаров на территорию Российской Федерации, поэтому изменения правил таможенного контроля и пошлин не могут оказать существенного влияния на его деятельность. При этом Эмитент пристально изучает все возможные изменения и, в случае принятия таких изменений, предпримет все необходимые меры по соблюдению таких норм и минимизации возможного негативного эффекта от изменений в законодательстве.*

Внешний рынок: *указанные риски минимальны, т.к. эмитент ведет свою деятельность на внутреннем рынке.*

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента (подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение), либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Внутренний рынок: *указанные риски минимизированы, так как эмитент (подконтрольная эмитенту организация, имеющая для него существенное значение) ведет свою деятельность в строгом соответствии с требованиями лицензионных соглашений. Риски, связанные с изменениями в законодательстве, либо с решениями федеральных или местных органов власти по вопросам лицензирования, находятся вне*

контроля эмитента, и эмитент не может гарантировать, что в будущем не произойдет изменений подобного рода, которые могут негативно повлиять на деятельность эмитента. Однако риск внесения изменений в законодательство по лицензированию, - рассматривается как незначительный.

Внешний рынок: эмитент (подконтрольная эмитенту организация, имеющая для него существенное значение) не осуществляет деятельность на внешнем рынке, требующую лицензирования, в связи с чем, данный риск расценивается эмитентом как минимальный. В случае изменения требований по лицензированию, эмитент (подконтрольная эмитенту организация, имеющая для него существенное значение) будут действовать в соответствии с новыми требованиями, включая получение необходимых лицензий.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (Группы Эмитента), которые могут негативно сказаться на результатах его (ее) финансово-хозяйственной деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент (подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение):

Внутренний рынок: риски, связанные с изменением судебной практики минимальны, так как в настоящее время эмитент (подконтрольная эмитенту организация, имеющая для него существенное значение) не участвуют в судебных процессах, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности. Эмитент и подконтрольная эмитенту организация, имеющая для него существенное значение, обладают всеми средствами правовой защиты своих интересов, но они не могут полностью исключить возможность участия в судебных процессах, способных оказать влияние на их финансовое состояние в будущем.

Внешний рынок: риски, связанные с изменением судебной практики, присутствуют и могут в дальнейшем негативно сказаться на результатах деятельности эмитента (подконтрольной эмитенту организации, имеющей для него существенное значение), но на сегодняшний день эмитент (подконтрольная эмитенту организация, имеющая для него существенное значение) не участвуют в судебных процессах на внешнем рынке, в связи с чем данный риск расценивается эмитентом как минимальный.

В настоящее время Группа Эмитента не ведет финансово-хозяйственную деятельность на рынках за пределами Российской Федерации, в связи с чем информация приводится только для внутреннего рынка.

2.8.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Описывается риск, связанный с формированием негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента (Группы Эмитента), качестве производимых товаров (работ, услуг) или характере деятельности в целом:

Эмитент оценивает возможность возникновения указанного риска как минимальную. Важной составляющей для поддержания деловой репутации Группы Эмитента является соответствие ее деятельности действующему законодательству. В соответствии с требованиями законодательства о раскрытии информации Эмитент осуществляет, в том числе, раскрытие информации в форме: бухгалтерской отчетности, годового отчета и т.д. Таким образом, в свободном доступе находится информация, на основании которой любым лицом могут быть проанализированы финансовая устойчивость и финансовое положение Эмитента.

В целях минимизации риска потери деловой репутации Эмитентом применяются следующие основные подходы:

- формирование профессионального коллектива компетентных специалистов;*
- постоянный контроль за соблюдением законодательства РФ;*
- мониторинг деловой репутации членов органов управления, акционеров, аффилированных лиц;*
- контроль за достоверностью бухгалтерской отчетности и иной публикуемой*

информации, представляемой акционерам, клиентам и контрагентам, органам регулирования и надзора и другим заинтересованным лицам;

- ориентация на лучшие практики корпоративного управления, подготовки отчетности и раскрытия информации в России и мире;*
- приверженность принципам устойчивого развития (ESG).*

Возможные последствия реализации рисков, указанных в настоящем пункте с учетом специфики деятельности эмитента: деловая репутация играет существенную роль в жизни эмитента, поэтому в случае ее потери эмитент рискует частично потерять как действующих контрагентов, так и будущих.

2.8.6. Стратегический риск

Риски, связанные с принятием ошибочных решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (Группы Эмитента) (стратегическое управление).

Группа Эмитента оценивает возможность возникновения указанного риска как **минимальную**.

Риск возникновения у эмитента убытков, вызванных ошибками (недостатками), допущенными при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (стратегическое управление), выражается в следующем:

- в не учете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента;*
- в отсутствии организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента;*
- в отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента;*
- в неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых эмитент может достичь преимущества перед конкурентами.*

Эмитент ведет последовательную работу по минимизации риска по каждому из вышеуказанных направлений.

Основная цель управления стратегическим риском — поддержание принимаемого на себя эмитентом риска на уровне, определенном в соответствии с собственными стратегическими задачами, а также обеспечение максимальной сохранности активов и капитала на основе минимизации (исключения) возможных убытков.

Применяемыми методами управления стратегическим риском в эмитенте являются: бизнес-планирование, финансовое планирование, контроль за выполнением утвержденных планов, анализ изменения рыночной среды, корректировка планов и т.д.

Возможные последствия реализации рисков, указанных в настоящем пункте с учетом специфики деятельности эмитента: *так как эмитент занимается управлением ряда организаций, то выстраивание стратегии развития играет одну из существенных ролей в деятельности эмитента. В случае неграмотного стратегического управления компания начнет нести убытки, но эмитент имеет в штате профессионалов в области управления, поэтому данный риск оценивает как незначительный.*

2.8.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Описываются риски, свойственные исключительно эмитенту (Группе Эмитента) (с указанием возможных последствий реализации рисков, указанных в настоящем пункте с учетом специфики деятельности эмитента), в том числе риски, связанные с:

– отсутствием возможности продлить действие лицензий эмитента (подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение) на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): эмитент

(подконтрольная эмитенту организация, имеющая для него существенное значение) оценивает данный риск как незначительный;

– возможной ответственностью эмитента (подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение) по обязательствам третьих лиц, в том числе подконтрольных эмитенту: указанный риск присутствует, но наличие политики минимизации издержек и антикризисных мероприятий, строгий контроль над деятельностью позволяют свести риск неисполнения обязательств к минимуму;

– возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи товаров (работ, услуг) эмитента: эмитент оценивает данный риск, как минимальный, так как эмитент будет постоянно предпринимать меры по диверсификации рынков сбыта и увеличению конкурентоспособности;

– реализацией информационных угроз, в том числе обусловленных недостатком (уязвимостью) применяемых информационных технологий: указанный риск эмитент оценивает как минимальный, так как в своей работе старается не пренебрегать средствами современной информационной защиты;

– негативным воздействием производственно-хозяйственной деятельности эмитента (подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение) на окружающую среду: указанный риск минимален, так как эмитент (подконтрольная эмитенту организация, имеющая для него существенное значение) осуществляет свою деятельность с соблюдением законодательства, несет затраты на природоохранную деятельность, использует экологичные технологии геологоразведки и добычи.

– воздействием на производственно-хозяйственную деятельность эмитента (подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение) стихийных сил природы, в том числе землетрясений, наводнений, бурь, эпидемий: риск воздействия на производственно-хозяйственную деятельность эмитента (подконтрольную эмитенту организацию, имеющую для него существенное значение) стихийных сил природы, в том числе землетрясений, наводнений, бурь эмитент оценивает как минимальный, так как эмитент осуществляет свою деятельность в регионе, в котором возникновение указанных событий является маловероятным. Вероятность негативного воздействия эпидемии является высокой, так как с 2020 года по настоящее время мир подвержен пандемии COVID-2019, в том числе оказавшей влияние на снижение результатов деятельности эмитента (так и подконтрольной эмитенту организации, имеющей для него существенное значение) в 2020 году.

Возможные последствия реализации указанных рисков – это расходы, которые может понести эмитент, потеря потребителей эмитента.

2.8.8. Риски кредитных организаций

Эмитент не является кредитной организацией.

2.8.9. Риски, связанные с приобретением ценных бумаг эмитента

Эмитент не выпускает/не выпускал облигации.

Описываются иные риски, связанные со спецификой ценных бумаг эмитента, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта ценных бумаг (включая возможные последствия реализации рисков, указанных в настоящем пункте с учетом специфики деятельности эмитента):

Проспект ценных бумаг регистрируется в отношении акций эмитента. Основным риском, связанным с акциями, является отсутствие возможности по выплате дивидендов по акциям эмитента. Подробная информация о дивидендах указана в п. 5.5. настоящего Проспекта ценных бумаг.

Риски, связанные с реализацией проекта, финансирование которого осуществляется путем размещения ценных бумаг, отсутствуют, так как эмитент не размещает ценные бумаги с целью реализации конкретного проекта.

2.8.10. Иные риски, которые являются существенными для эмитента.

Сведения об иных рисках, являющихся, по мнению эмитента, существенными для эмитента и не указанных ранее в настоящем пункте: *отсутствуют.*

Раздел 3. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента

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

Совет директоров:

- *Николаева Людмила Валерьевна;*
- *Андреев Павел Михайлович;*
- *Новиков Андрей Вячеславович;*
- *Карху Андрей Вильевич;*
- *Паршков Александр Николаевич;*
- *Граханов Сергей Александрович;*
- *Петров Алексей.*

Единоличный исполнительный орган эмитента – *Генеральный директор:*
Карху Андрей Вильевич

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом эмитента.

Сведения о лицах, входящих в Совет директоров:

Фамилия, имя, отчество: *Николаева Людмила Валерьевна*

Год рождения: *1969*

Сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: *«высшее», «специальность» финансы и кредит, «квалификация» экономист*

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
<i>17.12.2018</i>	<i>настоящее время</i>	<i>АКБ «Алмазэргиенбанк» АО</i>	<i>Советник председателя Правления</i>
<i>20.12.2021</i>	<i>настоящее время</i>	<i>ПАО «АЛМАР» совместительство</i>	<i>Финансовый директор</i>
<i>27.06.2016</i>	<i>29.05.2020</i>	<i>ООО «АЭБ АйТи»</i>	<i>Председатель Совета директоров</i>
<i>17.02.2016</i>	<i>30.04.2021</i>	<i>ООО «АЭБ Капитал»</i>	<i>Председатель Совета директоров</i>
<i>04.07.2017</i>	<i>настоящее время</i>	<i>ООО «Сэйбизм»</i>	<i>Председатель Совета директоров</i>
<i>29.06.2018</i>	<i>25.04.2019</i>	<i>АО АК «Якутия»</i>	<i>Член Совета директоров</i>
<i>22.07.2021</i>	<i>настоящее время</i>	<i>ПАО «АЛМАР»</i>	<i>Председатель Совета</i>

	<i>время</i>		<i>директоров</i>
--	--------------	--	-------------------

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: **32,3719 %**.

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: **32,3719 %**.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **не применимо, так как эмитентом не выпускались иные ценные бумаги, за исключением акций.**

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

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 3.3 настоящего раздела: **указанных родственных связей нет.**

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

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): **лицо указанных должностей не занимало.**

Эмитентами облигаций, не конвертируемых в акции, в проспекте ценных бумаг указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) членов совета директоров (наблюдательного совета) в работе комитета по аудиту: **не применимо, так как облигации эмитентом не выпускались.**

Эмитентами иных ценных бумаг в проспекте ценных бумаг по каждому члену совета директоров (наблюдательного совета) эмитента указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **Председатель Комитета совета директоров Эмитента по кадрам.**

Фамилия, имя, отчество: **Андреев Павел Михайлович**

Год рождения: **1948**

Сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: **«высшее», «специальность» история, «квалификация» историк, преподаватель истории и обществоведения**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		

<i>01.10.2015</i>	<i>30.09.2020</i>	<i>ООО «АГК»</i>	<i>Генеральный директор</i>
<i>22.07.2021</i>	<i>настоящее время</i>	<i>ПАО «АЛМАР»</i>	<i>Член Совета директоров</i>

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: **16,1859 %**.

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: **16,1859%**.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **не применимо, так как эмитентом не выпускались иные ценные бумаги, за исключением акций.**

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

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 3.3 настоящего раздела: **указанных родственных связей нет.**

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

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): **лицо указанных должностей не занимало.**

Эмитентами облигаций, не конвертируемых в акции, в проспекте ценных бумаг указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) членов совета директоров (наблюдательного совета) в работе комитета по аудиту: **не применимо, так как облигации эмитентом не выпускались.**

Эмитентами иных ценных бумаг в проспекте ценных бумаг по каждому члену совета директоров (наблюдательного совета) эмитента указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **не участвует.**

Фамилия, имя, отчество: **Новиков Андрей Вячеславович**

Год рождения: **1975**

Сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: **«высшее», «специальность» экономика и управление**

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

Период	Наименование	Должность
---------------	---------------------	------------------

с	По	организации	
<i>01.04.2019</i>	<i>14.07.2020</i>	<i>ООО «Поларктик менеджмент»</i>	<i>Коммерческий директор</i>
<i>15.07.2020</i>	<i>08.06.2021</i>	<i>«НКО-ЦК Клиринговый центр МФБ» АО</i>	<i>Руководитель отдела развития товарного клиринга Департамента развития</i>
<i>09.06.2021</i>	<i>29.03.2022</i>	<i>ООО «Поларктик менеджмент»</i>	<i>Коммерческий директор</i>
<i>22.07.2021</i>	<i>настоящее время</i>	<i>ПАО «АЛМАР»</i>	<i>Член Совета директоров</i>
<i>21.11.2021</i>	<i>настоящее время</i>	<i>ПАО «АЛМАР»</i>	<i>Коммерческий директор</i>
<i>11.02.2022</i>	<i>настоящее время</i>	<i>ООО «Поларктик Капитал»</i>	<i>Генеральный директор</i>
<i>30.03.2022</i>	<i>настоящее время</i>	<i>ООО «Поларктик менеджмент»</i>	<i>Генеральный директор</i>

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: **0 %**.

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: **0 %**.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **не применимо, так как эмитентом не выпускались иные ценные бумаги, за исключением акций.**

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

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 3.3 настоящего раздела: **указанных родственных связей нет.**

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

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): **лицо указанных должностей не занимало.**

Эмитентами облигаций, не конвертируемых в акции, в проспекте ценных бумаг указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) членов совета директоров (наблюдательного совета) в работе комитета по аудиту: **не применимо, так как облигации эмитентом не выпускались.**

Эмитентами иных ценных бумаг в проспекте ценных бумаг по каждому члену совета директоров (наблюдательного совета) эмитента указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **Председатель Комитета совета директоров Эмитента по стратегии, член Комитета совета директоров Эмитента по аудиту.**

Фамилия, имя, отчество: **Карху Андрей Вильевич**

Год рождения: **1960**

Сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: **«высшее», «квалификация» геолог, «квалификация» горный инженер**

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

Период		Наименование Организации	Должность
с	По		
01.11.2017	настоящее время	ООО «Арктик Капитал»	Главный инженер
01.01.2019	31.12.2020	АК «АЛРОСА» (ПАО)	Член Наблюдательного совета
24.09.2020	настоящее время	ООО «АГК»	Генеральный директор
22.07.2021	настоящее время	ПАО «АЛМАР»	Генеральный директор
22.07.2021	настоящее время	ПАО «АЛМАР»	Член Совета директоров

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: **0 %.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: **0 %.**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **не применимо, так как эмитентом не выпускались иные ценные бумаги, за исключением акций.**

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

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 3.3 настоящего раздела: **указанных родственных связей нет.**

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

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): **лицо указанных должностей не занимало.**

Эмитентами облигаций, не конвертируемых в акции, в проспекте ценных бумаг указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) членов совета директоров (наблюдательного совета) в работе комитета по аудиту: **не применимо, так как облигации эмитентом не выпускались.**

Эмитентами иных ценных бумаг в проспекте ценных бумаг по каждому члену совета директоров (наблюдательного совета) эмитента указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **Член Комитета совета директоров Эмитента по стратегии, член Комитета совета директоров Эмитента по кадрам.**

Фамилия, имя, отчество: **Паршков Александр Николаевич**

Год рождения: **1968**

Сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: **«высшее», «специальность» - юрист, кандидат экономических наук.**

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

Период		Наименование Организации	Должность
с	По		
01.10.2018	22.12.2020	АО «УНГП» ПАО «Газпром»	Генеральный директор
26.04.2018	настоящее время	ООО «ИНВЕСТ»	Генеральный директор
06.04.2021	10.02.2022	ООО «Поларктик Капитал»	Генеральный директор
22.07.2021	настоящее время	ПАО «АЛМАР»	Член Совета директоров

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: **0 %.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: **0 %.**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **не применимо, так как эмитентом не выпускались иные ценные бумаги, за исключением акций.**

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

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 3.3 настоящего раздела: **указанных родственных связей нет.**

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

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): **лицо указанных должностей не занимало.**

Эмитентами облигаций, не конвертируемых в акции, в проспекте ценных бумаг указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) членов совета директоров (наблюдательного совета) в работе комитета по аудиту: **не применимо, так как облигации эмитентом не выпускались.**

Эмитентами иных ценных бумаг в проспекте ценных бумаг по каждому члену совета директоров (наблюдательного совета) эмитента указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **Член Комитета совета директоров Эмитента по кадрам, Председатель Комитета совета директоров Эмитента по аудиту.**

Эмитентами, акции которых допущены к организованным торгам, дополнительно приводятся сведения о членах совета директоров (наблюдательного совета), которых эмитент считает независимыми с учетом положений Кодекса корпоративного управления: **Фамилия, имя, отчество: Париков Александр Николаевич**

Сведения о квалификации: **Удостоверение о повышении квалификации ПК 773301101695, выдано Департаментом менеджмента и инноваций Факультета «Высшая школа управления», рег. номер 04.05д№/136.**

Фамилия, имя, отчество: **Граханов Сергей Александрович**

Год рождения: **1952**

Сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: **«высшее», «специальность» геология, доктор геолого-минералогических наук**

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

Период		Наименование Организации	Должность
с	По		
01.01.2016	настоящее время	ООО «АГК»	Главный геолог
22.07.2021	настоящее время	ПАО «АЛМАР»	Заместитель генерального директора – главный геолог
18.01.2022	настоящее время	ПАО «АЛМАР»	Член Совета директоров

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: **12,1395 %.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: **12,1395 %.**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в

акции: **не применимо, так как эмитентом не выпускались иные ценные бумаги, за исключением акций.**

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

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 3.3 настоящего раздела: **указанных родственных связей нет.**

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

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): **лицо указанных должностей не занимало.**

Эмитентами облигаций, не конвертируемых в акции, в проспекте ценных бумаг указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) членов совета директоров (наблюдательного совета) в работе комитета по аудиту: **не применимо, так как облигации эмитентом не выпускались.**

Эмитентами иных ценных бумаг в проспекте ценных бумаг по каждому члену совета директоров (наблюдательного совета) эмитента указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **не участвует.**

Фамилия, имя, отчество: **Петров Алексей (без отчества).**

Год рождения: **1968**

Сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: **«высшее», «специальность» педиатрия, «специальность» экономика.**

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

Период		Наименование Организации	Должность
с	По		
01.01.2012	настоящее время	SMW Gold	Член Совета директоров
01.01.2016	настоящее время	ITI Capital u Da Vinci Capital Management	Управляющий директор
18.01.2022	настоящее время	ПАО «АЛМАР»	Член Совета директоров

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: **0 %**.

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: **0 %**.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **не применимо, так как эмитентом не выпускались иные ценные бумаги, за исключением акций.**

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

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 3.3 настоящего раздела: **указанных родственных связей нет.**

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

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): **лицо указанных должностей не занимало.**

Эмитентами облигаций, не конвертируемых в акции, в проспекте ценных бумаг указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) членов совета директоров (наблюдательного совета) в работе комитета по аудиту: **не применимо, так как облигации эмитентом не выпускались.**

Эмитентами иных ценных бумаг в проспекте ценных бумаг по каждому члену совета директоров (наблюдательного совета) эмитента указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **Член Комитета совета директоров Эмитента по стратегии, член Комитета совета директоров Эмитента по аудиту.**

Единоличный исполнительный орган эмитента – Генеральный директор:

Фамилия, имя, отчество: **Карху Андрей Вильевич**

Год рождения: **1960**

Сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: **«высшее», «квалификация» геолог, «квалификация» горный инженер**

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

Период		Наименование Организации	Должность
с	по		

01.11.2017	<i>настоящее время</i>	<i>ООО «Арктик Капитал»</i>	<i>Главный инженер</i>
01.01.2019	31.12.2020	<i>АК «АПРОСА» (ПАО)</i>	<i>Член Наблюдательного совета</i>
24.09.2020	<i>настоящее время</i>	<i>ООО «АГК»</i>	<i>Генеральный директор</i>
22.07.2021	<i>настоящее время</i>	<i>ПАО «АЛМАР»</i>	<i>Генеральный директор</i>
22.07.2021	<i>настоящее время</i>	<i>ПАО «АЛМАР»</i>	<i>Член Совета директоров</i>

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: **0 %**.

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: **0 %**.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **не применимо, так как эмитентом не выпускались иные ценные бумаги, за исключением акций.**

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

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 3.3 настоящего раздела: **указанных родственных связей нет.**

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

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): **лицо указанных должностей не занимало.**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом эмитента.

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

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

По решению общего собрания акционеров членам Совета директоров Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров Общества.

Членам Совета директоров (работающим в Обществе) и Генеральному директору эмитента также выплачивается заработная плата согласно штатному расписанию Общества. Размер заработной платы определяется трудовым договором. При определении размера оклада лиц, входящих в органы управления Общества, принималось во внимание два критерия – финансовые возможности Общества и объем выполняемой работы данными лицами.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом Общества.

Политика Общества в области вознаграждений направлена на то, чтобы обеспечить работникам справедливый размер вознаграждений не ниже среднего вознаграждения по отрасли в регионе с учетом квалификации и уровня ответственности.

По каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) единоличного исполнительного органа эмитента, если только таким лицом не является управляющий) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, включая заработную плату членов органов управления эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, вознаграждения, отдельно выплаченные за участие в работе органа управления, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение последнего завершенного отчетного года, а также за последний завершенный отчетный период, а также описываются с указанием размера расходы, связанные с исполнением функций членов органов управления эмитента, компенсированные эмитентом в течение последнего завершенного отчетного года, а также за последний завершенный отчетный период:

Решение Общего собрания акционеров Общества о размерах вознаграждений и компенсаций по итогам 2021 года в соответствии с пунктом 2 статьи 64 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и пунктом 3.4. Положения о Совете директоров Общества не принималось. Положению о выплате членам Совета директоров Общества вознаграждений и компенсаций будет вынесено на рассмотрение на ближайшем собрании акционеров Общества.

Совет директоров

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	2021 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Заработная плата	0
Премии	0
Компенсации	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	0

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

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

Сведения, указанные в настоящем пункте, не могут являться предметом соглашения о конфиденциальной информации, препятствующего их раскрытию в проспекте ценных бумаг.

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

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

- о наличии комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, его функциях, персональном и количественном составе:

Решением Совета директоров создан Комитет Совета директоров по аудиту Акционерного общества «АЛМАР-алмазы Арктики» (далее – Комитет по аудиту); В соответствии с Положением о Комитете по аудиту Совета директоров Акционерного общества «АЛМАР-алмазы Арктики» Комитет по аудиту состоит не менее чем из трех членов.

На дату утверждения уполномоченным органом управления Эмитента настоящего проспекта, Комитет по аудиту сформирован в следующем составе:

- *Паршков Александр Николаевич.*
- *Новиков Андрей Вячеславович.*
- *Петров Алексей.*

Председателем Комитета по аудиту избран независимый директор Паршков Александр Николаевич.

В соответствии с Положением о Комитете по аудиту Акционерного общества «АЛМАР-алмазы Арктики», утвержденным 25.02.2022 г. решением Совета директоров Эмитента (Протокол № 6 от 25.02.2022 г.):

Основной целью Комитета по аудиту является содействие эффективному выполнению функций Совета директоров Общества в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Компетенция и обязанности Комитета распространяются на следующие ключевые области:

- область бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- область управления рисками, внутреннего контроля, а в случае отсутствия в Обществе комитета по корпоративному управлению - и в области корпоративного управления;
- область проведения внутреннего и внешнего аудита;
- область противодействия противоправным и (или) недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц.

В области бухгалтерской (финансовой) отчетности:

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

В области управления рисками, внутреннего контроля и (в случае отсутствия в Обществе комитета по корпоративному управлению) в области корпоративного управления:

- 1) контроль за надежностью и эффективностью системы управления рисками и внутреннего контроля, и системы корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления, и подготовка предложений по их совершенствованию;

2) содействие поддержанию эффективного взаимодействия и открытого диалога между структурными подразделениями, ответственными за организацию управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита в Обществе, в том числе в рамках проведения оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля;

3) анализ и оценка исполнения политики Общества в области управления рисками и внутреннего контроля;

4) контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства Российской Федерации, а также этических норм, правил и процедур Общества, требований бирж;

5) осуществление предварительного рассмотрения до утверждения Советом директоров проекта Положения, определяющего политику Общества в области организации управления рисками и внутреннего контроля, и вносимых последующих изменений, и дополнений;

6) рассмотрение и формирование заключения в отношении риск-аппетита и его показателей до их представления на утверждение Совету директоров;

7) рассмотрение и формирование для последующего предоставления Совету директоров заключения в отношении результатов оценки эффективности управления рисками и внутреннего контроля, предложения (рекомендации) по совершенствованию организации управления рисками и внутреннего контроля на основании отчета о результатах проведения структурным подразделением внутреннего аудита внутренней оценки эффективности управления рисками и внутреннего контроля и/или отчета о результатах проведения внешним экспертом² внешней оценки эффективности управления рисками и внутреннего контроля.

В области проведения внутреннего и внешнего аудита:

1) рассмотрение вопроса о необходимости создания системы внутреннего аудита и предоставление результатов рассмотрения Совету директоров общества;

2) осуществление предварительного рассмотрения до утверждения Советом директоров проекта Положения о внутреннем аудите и вносимых последующих изменений и дополнений;

3) обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита;

4) предварительное рассмотрение плана деятельности структурного подразделения внутреннего аудита;

5) предварительное рассмотрение бюджета структурного подразделения внутреннего аудита;

6) предварительное рассмотрение вопроса о назначении (освобождении от должности) руководителя структурного подразделения внутреннего аудита, размере вознаграждения руководителя внутреннего аудита Общества, условий трудового договора с ним;

7) рассмотрение существующих ограничений полномочий структурного подразделения внутреннего аудита или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, а также иных ограничений, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита;

8) обеспечение возможности обращения руководителя структурного подразделения внутреннего аудита Общества непосредственно к председателю и членам комитета по аудиту и председателю Совета директоров;

9) анализ и оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита;

10) оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Общества, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества, выработку предложений по утверждению и отстранению внешних аудиторов Общества, по оплате их услуг и условиям их привлечения;

² Под экспертом подразумевается организация или индивидуальный предприниматель, оказывающие подобные услуги.

11) надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов;

12) обеспечение эффективного взаимодействия между структурным подразделением внутреннего аудита и внешними аудиторами Общества;

13) разработка и контроль за исполнением политики Общества, определяющей принципы оказания Обществу аудиторских услуг и сопутствующих аудиту услуг.

В области противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц, в том числе³:

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

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

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

В компетенцию Комитета входит также контроль за соблюдением информационной политики Общества.

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

Эмитентом не создавалось специальное структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю.

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

Эмитентом не создавалось специальное структурное подразделение внутреннего аудита.

– о наличии и компетенции ревизионной комиссии (ревизора) эмитента:

Наличие ревизионной комиссии Уставом не предусмотрено.

Сведения о политике эмитента в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита, а также о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:

В соответствии с Положением, определяющим политику Публичного акционерного общества «АЛМАР – алмазы Арктики» в области организации управления рисками и внутреннего контроля:

Основные цели системы управления рисками и системы внутреннего контроля.

В Обществе внедряется и функционирует СУРиВК с целью обеспечения:

– объективного, справедливого и ясного представления о текущем состоянии и перспективах развития Общества;

– целостности и прозрачности отчетности Общества;

– разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей;

– высокого уровня доверия акционеров и инвесторов к органам управления Общества;

– защиты прав и законных интересов акционеров;

³ Включая халатность, мошенничество, взяточничество и коррупцию, коммерческий подкуп, злоупотребления и различные противоправные действия, которые наносят ущерб Обществу.

- защиты капиталовложений и активов и удержание рисков в допустимых пределах;
- разумности и приемлемости принимаемых Обществом рисков.

Эффективное функционирование СУРиВК позволяет обеспечить надлежащий контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Задачи системы управления рисками и системы внутреннего контроля.

Задачами СУРиВК являются:

- обеспечение разумной уверенности в достижении целей Общества;
- обеспечение объективного, справедливого и ясного представления о текущем состоянии и перспективах развития Общества, целостности и прозрачности отчетности Общества, разумности и приемлемости принимаемых Обществом рисков;
- выявление, анализ и оценка рисков и управление такими рисками;
- обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности и экономичного использования ресурсов;
- обеспечение сохранности активов;
- контроль соблюдения законодательства, а также внутренних политик, регламентов и процедур Общества;
- обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и другой отчетности;
- создание механизмов контроля за подготовкой и предоставлением бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и другой отчетности Общества;
- создание надежной информационной основы в части СУРиВК для планирования деятельности и принятия взвешенных (с учетом риска и существующего внутреннего контроля) управленческих решений;
- создание механизмов внутреннего контроля, направленных на эффективное функционирование бизнес-процессов, посредством снижения рисков бизнес-процессов, и реализацию бизнес-проектов Общества;
- предотвращение неправомερных, недобросовестных действий работников Общества и третьих лиц в отношении её активов;
- предотвращение вовлечения Общества в коррупционную деятельность и корпоративное мошенничество;
- обеспечение эффективности контрольных процедур, нацеленных на снижение рисков вовлечения Общества в коррупционную деятельность и корпоративного мошенничества в Обществе;
- совершенствование инфраструктуры и процесса управления рисками и внутреннего контроля Общества, формирование корпоративной культуры управления рисками;
- содействие своевременной адаптации Общества к изменениям внешней и внутренней среды;
- создание механизмов контроля эффективности процессов обеспечения безопасности Общества, в том числе экономической безопасности, информационной безопасности и защиты ресурсов, в целях обеспечения сохранности активов Общества;
- содействие устойчивому развитию, повышению уровня корпоративного управления, продвижению Общества для обеспечения роста инвестиционной привлекательности и снижения репутационных рисков.

Принципы функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля

В основе функционирования системы управления рисками лежат следующие принципы:

- *Принцип открытости.*

Внутренняя среда представляет собой атмосферу открытого и заинтересованного восприятия исполнительным органом Общества информации о риске и оперативного реагирования.

- *Принцип вероятностной оценки.*

Внутренние и внешние события, способные оказать влияние на достижение

поставленных целей, классифицируются на риски и возможности. При выявлении рисков осуществляется оценка рисков. При выявлении возможностей исполнительный орган Общества учитывают их в процессе постановки стратегических целей.

– *Принцип митигации.*

Риски анализируются с учетом вероятности их возникновения и влияния с целью определения действий, которые необходимо предпринять. При выявлении рисков разрабатываются мероприятия по устранению рисков или снижению негативных последствий до приемлемого уровня.

– *Принцип адекватного реагирования на риск.*

Осуществляется выбор метода реагирования на риск – отказ (уклонение) от риска, принятие (удержание), воздействие на риск (управление риском) или передача риска, разрабатывая ряд мероприятий, которые позволяют привести выявленный риск в соответствие с допустимым уровнем риска.

– *Принцип риск-ориентированности и цикличности.*

Процесс подготовки и осуществления контрольных процедур основан на комбинации риск-ориентированного и циклического подхода.

– *Принцип оперативности.*

Необходимая информация определяется, фиксируется и передается в такой форме и в такие сроки, которые позволяют работникам выполнять их функциональные обязанности.

– *Принцип мониторинга.*

Общество регулярно осуществляется анализ совокупности рисков и формируется сводная отчетность по ним.

Осуществляется оперативный контроль за процессом управления рисками структурными подразделениями Общества.

В основе функционирования системы внутреннего контроля лежат следующие принципы:

– *Принцип непрерывности.*

Система внутреннего контроля функционирует на постоянной основе.

– *Принцип интеграции.*

Система внутреннего контроля является неотъемлемой частью системы корпоративного управления в Обществе.

– *Принцип комплексности.*

Система внутреннего контроля охватывает все направления деятельности Общества и все бизнес-процессы на всех уровнях управления.

– *Принцип функциональности.*

Распределение ответственности по управлению рисками в соответствии с разделением функциональных обязанностей в Обществе.

– *Принцип оптимальности.*

Объем и сложность процедур внутреннего контроля, применяемых в Обществе, являются необходимыми и достаточными для выполнения задач и достижения целей системы внутреннего контроля в Обществе.

– *Принцип разумного подхода к регламентации.*

Общество стремится регламентировать основные процедуры внутреннего контроля таким образом, чтобы объемы документирования и формализации были достаточны для эффективного функционирования системы внутреннего контроля.

– *Принцип своевременности сообщения.*

Информация о выявленных рисках и отклонениях от утвержденных планов и процедур своевременно предоставляется лицам, уполномоченным принимать соответствующие решения.

– *Принцип профессионализма и компетентности.*

Лица, осуществляющие процедуры внутреннего контроля, должны обладать достаточными знаниями и навыками для осуществления мероприятий по внутреннему контролю, а также непрерывно повышать свою квалификацию.

Работники Общества при выполнении должностных обязанностей в пределах своей

компетенции должны руководствоваться указанными принципами.

Ограничения системы управления рисками и системы внутреннего контроля.

Система управления рисками и внутреннего контроля направлена на обеспечение разумной, но не абсолютной гарантии достижения целей Общества.

На деятельность Общества в области управления рисками и внутреннего контроля влияют следующие ограничения.

– Риски относятся к будущему, обладающему сложно прогнозируемыми и весьма неопределёнными, с точки зрения развития, свойствами.

– Ограничения внешней среды: управление осуществляется в отношении определённого набора рисков, часть из которых находится вне пределов контроля со стороны органов управления и исполнительного органа Общества. Кроме того, существуют сложно поддающиеся управлению риски - когда Общество не может воздействовать на источники и факторы риска, и, следовательно, не может оказывать влияние на вероятность наступления и последствия их реализации.

– Ограничения внутренней среды, которые включают:

а) отсутствие достаточного количества статистических данных для оценки рисков с требуемой степенью точности;

б) отсутствие достаточных условий и механизмов для эффективного информационного обмена;

в) наличие человеческого фактора в процессе управления рисками и внутреннего контроля: отсутствие достаточного уровня компетенции, недобросовестное исполнение обязанностей, ошибочное толкование нормативно-правовых актов, неверный выбор средств контроля, субъективность суждений;

г) ограничение ресурсов (сил и средств) и связанная с этим необходимость учитывать затраты и выгоды при принятии решений по реагированию на риск.

д) сговор двух и более человек, предполагающий преднамеренные действия работников Общества по саботажу средств контроля.

Процессы системы управления рисками и внутреннего контроля.

Управление рисками и внутренний контроль является непрерывным циклическим процессом, реализуемым в Обществе.

Цикл СУРиВК представляет собой последовательность взаимосвязанных этапов, в рамках которых на периодической основе реализуются следующие процессы:

– определение целевых ориентиров СУРиВК (перечня типовых рисков, допустимых уровней риска, целевых показателей оценки влияния рисков);

– выявление рисков с учетом подконтрольных и неподконтрольных факторов;

– оценка и приоритизация рисков и риск-факторов;

– планирование и реализация мероприятий по реагированию на риски, включая контрольные процедуры;

– мониторинг и контроль рисков и риск-факторов;

– формирование отчетности по управлению рисками и внутреннему контролю;

– оценка эффективности СУРиВК.

Продукты системы управления рисками и внутреннего контроля.

В рамках реализации этапов цикла СУРиВК формируются (актуализируются) ключевые результаты цикла СУРиВК (продукты системы).

Продукты системы управления рисками и внутреннего контроля:

– целевые ориентиры СУРиВК;

– паспорта типовых рисков;

– карты критических рисков Общества;

– планы мероприятий по управлению типовыми рисками и риск-факторами;

– планы мероприятий по управлению критическими рисками;

– отчеты о функционировании СУРиВК Общества;

– отчетность по рискам в рамках управленческих форм функциональных (бизнес) направлений (в т.ч. информация о рисках в рамках Отчетов об исполнении бизнес-планов, отчетности о ходе реализации проектов);

– раскрытие информации по управлению рисками и внутреннему контролю в рамках Годового отчета и иных отчетов, в которых в рамках законодательства предусмотрено указание такой информации.

Субъекты системы управления рисками и системы внутреннего контроля.

Управление рисками и внутренний контроль осуществляются на всех уровнях организации и подразумевают вовлечение всех органов управления и работников Общества (субъекты СУРиВК), роли и функции которых разграничены и в то же время дополняют друг друга.

Компетенция субъектов СУРиВК в области управления рисками и внутреннего контроля:

Совет директоров:

– определение принципов и подходов к организации в Обществе управления рисками и внутреннего контроля, в том числе утверждение внутренних документов Общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля;

– утверждение Положения о внутреннем аудите, определяющего цели, задачи и функции внутреннего аудита;

– оценивает, как финансовые, так и нефинансовые риски, которым подвержено Общество;

– утверждение и пересмотр величины риск-аппетита, карт критических рисков и планов мероприятий по управлению критическими рисками;

– ежегодно рассматривает вопросы организации, функционирования и эффективности систем управления рисками и внутреннего контроля и при необходимости дает рекомендации по её улучшению;

– рассматривает отчёты внутреннего аудита об эффективности СУРиВК;

– рассматривает результаты внешней независимой оценки эффективности СУРиВК.

Комитет по аудиту Совета директоров (далее также – Комитет по аудиту):

– рассмотрение и формирование для последующего предоставления Совету директоров заключения в отношении результатов оценки эффективности управления рисками и внутреннего контроля, предложения (рекомендации) по совершенствованию организации управления рисками и внутреннего контроля на основании отчета о результатах проведения структурным подразделением внутреннего аудита внутренней оценки эффективности управления рисками и внутреннего контроля и/или отчета о результатах проведения внешним экспертом⁴ внешней оценки эффективности управления рисками и внутреннего контроля;

– рассмотрение и формирование заключения в отношении риск-аппетита и его показателей до их представления на утверждение Совету директоров;

– контроль за надежностью и эффективностью системы управления рисками и внутреннего контроля и системы корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления, и подготовка предложений по их совершенствованию;

– содействие поддержанию эффективного взаимодействия и открытого диалога между структурными подразделениями, ответственными за организацию управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита в Обществе, в том числе в рамках проведения оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля;

– анализ и оценка исполнения политики Общества в области управления рисками и внутреннего контроля;

– контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства Российской Федерации, а также этических норм, правил и процедур Общества;

– осуществление предварительного рассмотрения до утверждения Советом директоров проекта Положения, определяющего политику Общества в области

⁴ Под экспертом подразумевается организация или индивидуальный предприниматель, оказывающие подобные услуги.

организации управления рисками и внутреннего контроля и вносимых последующих изменений и дополнений;

- оценка необходимости пересмотра Положения, указанного выше;

Исполнительный орган (Генеральный директор):

– обеспечивает создание и поддержание работоспособности эффективной СУРиВК на основании единых подходов и стандартов;

– отвечает за выполнение решений Совета директоров в сфере организации и функционирования СУРиВК;

– утверждает бюджет на мероприятия по управлению рисками и внутреннему контролю в пределах, согласованных решением Совета директоров;

– обеспечивает эффективное управление рисками в рамках текущей деятельности Общества;

– утверждает регламентирующие и методологические документы по вопросам организации и функционирования СУРиВК, за исключением документов, утверждение которых отнесено к компетенции Совета директоров;

– утверждает целевые ориентиры СУРиВК, включая перечень типовых рисков, допустимые уровни риска (за исключением величины риск-аппетита), целевые показатели оценки влияния рисков;

– распространяет знания и навыки в области управления рисками и внутреннего контроля и развивает культуру управления рисками.

Владелец риска (должностное уполномоченное лицо Общества, ответственное за все аспекты управления определённым риском, в т.ч. снижение вероятности реализации риска и (или) снижение возможного влияния последствий от реализации риска):

- осуществляет своевременное выявление рисков;

- заполняет паспорт риска;

- выбирает способы реагирования на выявленные риски;

– обеспечивает своевременное выполнение мероприятий внутреннего контроля, направленных на управление рисками;

- осуществляет регулярный мониторинг рисков;

– обеспечивает своевременное информирование исполнительного органа о результатах работы по внутреннему контролю;

– обеспечивает эффективное взаимодействие с работниками, должностными лицами Общества, по вопросам внутреннего контроля;

– несет ответственность в соответствии со своими функциональными обязанностями за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие системы управления рисками и внутреннего контроля во вверенных им функциональных областях деятельности Общества;

– создание и поддержание эффективного функционирования СУРиВК в рамках возглавляемых функциональных (бизнес) процессов, исполнение процедур внутреннего контроля и управления рисками;

– внедрение риск-ориентированного подхода в практику операционной деятельности курируемых функциональных (бизнес) процессов, распространение норм и ценностей культуры управления рисками среди работников возглавляемых структурных подразделений;

– обеспечение реализации этапов цикла СУРиВК и формирования ключевых результатов цикла СУРиВК в соответствии с Положением в рамках возглавляемых функциональных (бизнес) процессов;

– реализация мероприятий по управлению рисками функционального (бизнес) процесса, включая контрольные процедуры, и обеспечение контроля их исполнения;

– координация действий работников, информационных потоков и ресурсов с целью управления рисками функционального (бизнес) процесса.

Работники Общества, ответственные за выполнение мероприятий по управлению рисками и внутреннему контролю:

- следование риск-ориентированному подходу к деятельности, включая принятие риск-ориентированных решений и реализацию принципов комплаенс в зоне функциональной ответственности, предусмотренной должностными обязанностями;
- учет и мониторинг рисков в повседневной операционной деятельности в рамках исполнения должностных обязанностей, реализация мероприятий по управлению рисками и контрольных процедур и (или) обеспечение контроля их исполнения;
- своевременное информирование непосредственных руководителей об изменениях внутренних и внешних условий деятельности, способных привести к изменению степени риска или возникновению новых рисков, а также случаях, когда исполнение мероприятий по управлению рисками стало невозможным или требует корректировки;
- несут ответственность за своевременное информирование непосредственных руководителей о выявлении новых рисков;
- несут ответственность за полноту и своевременность исполнения контрольных процедур по управлению рисками в соответствии с должностными инструкциями и требованиями локальных нормативных документов Общества.

Все субъекты СУРиВК несут ответственность за эффективное функционирование системы, а также за реализацию этапов цикла СУРиВК в зоне своей функциональной ответственности.

Руководители структурных подразделений и сотрудники Общества должны иметь знания, навыки, информацию и полномочия, необходимые для эффективного функционирования системы внутреннего контроля и управления рисками. Руководители структурных подразделений и сотрудники Общества несут ответственность в пределах своей компетенции за осуществление контрольных процедур, мероприятий по управлению рисками и мониторинг их эффективности.

Основные методы управления риском (реагирования на риск).

Основными методами управления риском (реагирования на риск) являются:

- Отказ (уклонение) от риска - отказ от деятельности, сопряжённой с неприемлемыми рисками)
- Воздействие на риск (управление риском) - действия по минимизации риска путём снижения вероятности и (или) последствий и (или) путём устранения источника риска.
- Передача риска - разделение риска с другой стороной.
- Принятие (удержание) риска) - осознанное решение не предпринимать никаких действий по управлению риском, отказу от него либо передаче. При данном методе реагирования Общество принимает потери от реализации риска.

Мониторинг функционирования СУРиВК осуществляется всеми субъектами СУРиВК в пределах их компетенции в соответствии с внутренними нормативными документами Общества.

Результаты мониторинга могут служить основанием для пересмотра состава рисков, их оценки, методов реагирования, мероприятий по управлению рисками, а также организационных мер, методик и процедур, создаваемых и используемых для эффективного функционирования СУРиВК.

Совет директоров Общества должен предпринимать необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в Обществе СУРиВК соответствует определенным Советом директоров принципам и подходам к организации управления рисками и внутреннего контроля, надежно и эффективно. В связи с этим Совет директоров не реже одного раза в год должен рассматривать вопросы организации, функционирования, эффективности управления рисками и внутреннего контроля. Сведения о результатах рассмотрения Советом директоров вопросов эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля предоставляются акционерам в составе годового отчета Общества.

Внутренняя независимая оценка эффективности СУРиВК осуществляется не реже одного раза в год структурным подразделением внутреннего аудита. Структурное

подразделение внутреннего аудита не реже одного раза в год проводит проверку и оценку эффективности СУРиВК и предоставляет отчетность о результатах проведенной оценки Комитету по аудиту Совета директоров и исполнительному органу Общества.

Внешняя независимая оценка СУРиВК может осуществляться внешним экспертом с целью получения независимого мнения о состоянии СУРиВК, эффективности управления рисками и внутреннего контроля в процессе реализации Обществом целей деятельности. Решение о необходимости проведения внешней независимой оценки принимается Советом директоров. Отчёт о результатах оценки эффективности СУРиВК представляется Комитету по аудиту Совета директоров и исполнительному органу Общества.

Внутренний документ, устанавливающий правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации, не утвержден эмитентом. Указанный документ будет разработан и утвержден Эмитентом до обращения с заявлением о листинге акций Общества на Биржу. Эмитент планирует утвердить данный документ в случае принятия решения о допуске ценных бумаг эмитента к организованным торгам, либо ранее при возникновении необходимости предотвращения неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.

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

Наличие ревизионной комиссии Уставом не предусмотрено.

Эмитентом не формировалось Структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю.

Эмитентом не формировалось Структурное подразделение внутреннего аудита.

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

В случае если имеются любые соглашения или обязательства эмитента или подконтрольных эмитенту организаций, касающиеся возможности участия работников эмитента и работников подконтрольных эмитенту организаций в его уставном капитале, указываются сведения о заключении таких соглашений или обязательств, их общий объем, а также совокупная доля участия в уставном капитале эмитента (совокупное количество обыкновенных акций эмитента - акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) по таким соглашениям или обязательствам работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, или указывается на отсутствие таких соглашений или обязательств: *указанные соглашения или обязательства отсутствуют.*

Сведения о предоставлении или возможности предоставления работникам эмитента и работникам подконтрольных эмитенту организаций опционов эмитента: *опционы не выпускались.*

Раздел 4. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента

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

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **8.**

В случае если в состав лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента, входят номинальные держатели акций эмитента, дополнительно указывается общее количество номинальных держателей акций эмитента с ненулевыми остатками на лицевых счетах: **1.**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, который составлен в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента), или иной имеющийся у эмитента список, для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента, с указанием категорий (типов) акций эмитента, владельцы которых подлежали включению в последний имеющийся у эмитента список, и даты, на которую в таком списке указывались лица, имеющие право осуществлять права по акциям эмитента:

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров – 8.

категория (тип) акций эмитента - **акции обыкновенные.**

дата составления списка зарегистрированных лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров - **09 января 2022 года.**

Информация о количестве акций, приобретенных и (или) выкупленных эмитентом, и (или) поступивших в его распоряжение, на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, отдельно по каждой категории (типу) акций: **0.**

Известная эмитенту информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным им организациям, отдельно по каждой категории (типу) акций: **0 штук**

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

Фамилия, имя, отчество: **Андреев Павел Михайлович**

Размер доли (в процентах) голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: **16,1859%.**

Вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (прямое распоряжение; косвенное распоряжение): **прямое распоряжение.**

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (самостоятельное распоряжение; совместное распоряжение с иными лицами): **самостоятельное распоряжение.**

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента (участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте, пай, договор доверительного управления имуществом, договор простого товарищества, договор поручения, акционерное соглашение, иное соглашение, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) эмитента): **участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте.**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют.**

Фамилия, имя, отчество: **Граханов Сергей Александрович**

Размер доли (в процентах) голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: **12,1395 %.**

Вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (прямое распоряжение; косвенное распоряжение): **прямое распоряжение.**

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (самостоятельное распоряжение; совместное распоряжение с иными лицами): **самостоятельное распоряжение.**

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента (участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте, пай, договор доверительного управления имуществом, договор простого товарищества, договор поручения, акционерное соглашение, иное соглашение, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) эмитента): **участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте.**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют.**

Фамилия, имя, отчество: Николаева Людмила Валерьевна

Размер доли (в процентах) голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: **32,3719 %.**

Вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (прямое распоряжение; косвенное распоряжение): **прямое распоряжение.**

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (самостоятельное распоряжение; совместное распоряжение с иными лицами): **самостоятельное распоряжение.**

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента (участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте, пай, договор доверительного управления имуществом, договор простого товарищества, договор поручения, акционерное соглашение, иное соглашение, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) эмитента): **участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте.**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют.**

Фамилия, имя, отчество: Ноговицын Роман Романович

Размер доли (в процентах) голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: **12,1395 %.**

Вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (прямое распоряжение; косвенное распоряжение): **прямое распоряжение.**

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (самостоятельное распоряжение; совместное распоряжение с иными лицами): **самостоятельное распоряжение.**

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента (участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте, пай, договор доверительного управления имуществом, договор простого товарищества, договор поручения, акционерное соглашение, иное соглашение, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) эмитента): **участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте.**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют.**

Фамилия, имя, отчество: Русских Виктор Ильич

Размер доли (в процентах) голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: **5,44%**.

Вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (прямое распоряжение; косвенное распоряжение): **прямое распоряжение**.

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (самостоятельное распоряжение; совместное распоряжение с иными лицами): **самостоятельное распоряжение**.

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента (участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте, пай, договор доверительного управления имуществом, договор простого товарищества, договор поручения, акционерное соглашение, иное соглашение, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) эмитента): **участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте**.

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Айтиай Файненс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Айтиай Файненс»**

Место нахождения: **123112, РОССИЯ, МОСКВА Г., МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ ВН.ТЕР.Г., ПРЕСНЕНСКАЯ НАБ., Д. 6, СТР. 2, ЭТАЖ 13, ПОМЕЩ. 2**

ИНН: **7703465034**

ОГРН: **1187746792386**

Размер доли (в процентах) голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: **6,6743 %**.

Вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (прямое распоряжение; косвенное распоряжение): **прямое распоряжение**.

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (самостоятельное распоряжение; **совместное распоряжение с иными лицами**): **самостоятельное распоряжение**.

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента (участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте, пай, договор доверительного управления имуществом, договор простого товарищества, договор поручения, акционерное соглашение, иное соглашение, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) эмитента): **участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте**.

Сведения о лицах, контролирующих такого участника (акционера) эмитента, а в случае их отсутствия - о лицах, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала такого участника (акционера) эмитента или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Инвестиционная компания Ай Ти Инвест»

Сокращенное фирменное наименование: АО «ИК «Ай Ти Инвест»

Место нахождения: 123112, РОССИЯ, Г. МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ ВН.ТЕР.Г., ПРЕСНЕНСКАЯ НАБ., Д. 6, СТР. 2, ЭТАЖ 13, ПОМЕЩ. 1-5

ИНН: 7717116241

ОГРН: 1027700010205

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) эмитента по отношению к контролирующему его лицу (прямой контроль, косвенный контроль): **прямой контроль**;

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора доверительного управления имуществом, договора простого товарищества, договора поручения, акционерного соглашения, иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента): **участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента**;

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, контроля (право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента; право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента; право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента): **право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента**.

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Поларктик менеджмент»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Поларктик менеджмент»**

Место нахождения: **125183, ГОРОД МОСКВА, БОЛЬШАЯ АКАДЕМИЧЕСКАЯ УЛИЦА, ДОМ 67, КВАРТИРА 60.**

ИНН: **7724461947**

ОГРН: **5187746016684**

Размер доли (в процентах) голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: **8,0930 %**.

Вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (прямое распоряжение; косвенное распоряжение): **прямое распоряжение**.

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (самостоятельное распоряжение; совместное распоряжение с иными лицами): **самостоятельное распоряжение**.

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента (участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте, пай, договор доверительного управления имуществом, договор простого товарищества, договор поручения, акционерное соглашение, иное соглашение, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) эмитента): **участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте**.

Сведения о лицах, контролирующих такого участника (акционера) эмитента, а в случае их отсутствия - о лицах, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала такого участника (акционера) эмитента или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций:

Фамилия, имя, отчество: Новиков Андрей Вячеславович

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) эмитента по отношению к контролирующему его лицу (прямой контроль, косвенный контроль): **прямой контроль**;
Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора доверительного управления имуществом, договора простого товарищества, договора поручения, акционерного соглашения, иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента): **участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента**;

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, контроля (право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента; право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента; право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента): **право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента**;

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**.

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

В случае участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличия специального права ("золотой акции") указываются сведения о доле Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента и специальном праве ("золотой акции"):

- размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной собственности (собственности Российской Федерации или субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: **указанной доли нет**.
- полное и сокращенное (при наличии) фирменные наименования (для коммерческих организаций), наименование (для некоммерческих организаций), место нахождения юридического лица либо фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) физического лица, управляющего государственным, муниципальным пакетом акций, а также лица (органа), которое (который) от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) эмитента: **не применимо**.
- наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции"): **специальное право отсутствует**.

Раздел 5. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах

5.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Арктическая горная компания»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «АГК»**

ИНН: **1435300202**

ОГРН: **1151447009823**

Место нахождения: **677000, РЕСПУБЛИКА САХА /ЯКУТИЯ/, ЯКУТСК ГОРОД, ДЗЕРЖИНСКОГО УЛИЦА, ДОМ 20, КОРПУС 3, КВАРТИРА 6**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой эмитент является контролирующим лицом (прямой контроль, косвенный контроль): **прямой контроль.**

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право прямо или косвенно (через подконтрольных ему лиц) распоряжаться в силу участия в подконтрольной организации и (или) на основании договоров доверительного управления имуществом и (или) простого товарищества, и (или) поручения, и (или) акционерного соглашения и (или) иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной организации, более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации; право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной эмитенту организации; право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной эмитенту организации): **право прямо распоряжаться в силу участия в подконтрольной организации более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации.**

Размер доли участия эмитента в уставном (складочном) капитале подконтрольной эмитенту организации, а в случае, когда подконтрольная организация является акционерным обществом, - также размер доли, количество, общая номинальная стоимость, общая балансовая стоимость обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих эмитенту: **100 %.**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале эмитента: **0 %.**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации: **0 %.**

Описание основного вида деятельности подконтрольной эмитенту организации:

71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации с указанием в отношении председателя совета директоров (наблюдательного совета) и каждого члена совета директоров (наблюдательного совета) фамилии, имени, отчества (последнее при наличии) и доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента - коммерческой организации (а в случае, когда эмитент является акционерным обществом, - также доли принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента), или указание на то, что совет директоров (наблюдательный совет) данной подконтрольной эмитенту организации не избран (не сформирован), с описанием причины (причин), по которой (которым) совет директоров (наблюдательный совет) не избран (не сформирован): **Совет директоров не предусмотрен уставом подконтрольной организации эмитента.**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной эмитенту организации с указанием по каждому члену коллегиального исполнительного органа фамилии, имени и отчества (последнее при наличии) и доли указанного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента - коммерческой организации (а в случае, когда эмитент является акционерным обществом, - также доли принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента) или указание на то, что коллегиальный исполнительный орган данной подконтрольной эмитенту организации не избран (не сформирован), с описанием причины (причин), по которой (которым) коллегиальный исполнительный орган не избран (не сформирован):

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом подконтрольной организации эмитента.

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной эмитенту организации, с указанием фамилии, имени и отчества (последнее при наличии) и его доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента - коммерческой организации (а в случае, когда эмитент является акционерным обществом, - также доли принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента)

или указание на то, что единоличный исполнительный орган данной подконтрольной эмитенту организации не избран (не назначен), с описанием причины (причин), по которой (которым) единоличный исполнительный орган не избран (не назначен):

Единоличный исполнительный орган подконтрольной эмитенту организации – Генеральный директор:

Фамилия, имя, отчество: **Карху Андрей Вильевич**

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: **0 %**.

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: **0 %**.

Организация является недропользователем в составе эмитента. Сведения о лицензиях на пользование недрами и другие сведения о недропользователе и лицензионных участках недр, находящихся в его распоряжении, размещены в разделе 5.10.2 Сведения о недропользователе эмитента.

5.2. Сведения о рейтингах эмитента

Эмитенту и (или) ценным бумагам эмитента рейтинги за три последних завершенных отчетных года, а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг не присваивались.

5.3. Дополнительные сведения о деятельности эмитентов, являющихся специализированными обществами

Эмитент не является специализированным обществом.

5.4. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Категория акций (обыкновенные, привилегированные), для привилегированных акций – тип: **обыкновенные**.

Номинальная стоимость каждой акции: **1 рубль**.

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые размещены и не являются погашенными): **123 564 штук**.

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены или находятся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, регистрация которого осуществлена, но в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска или не представлено уведомление об итогах дополнительного выпуска в случае, если в соответствии со статьей 25 Федерального закона "О рынке ценных бумаг" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 17, ст. 1918; 2019, N 31, ст. 4418) государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций не осуществляется): **0 штук**.

Количество объявленных акций: **2 999 976 436 штук**.

Количество акций, приобретенных и (или) выкупленных эмитентом, и (или) поступивших в его распоряжение: **0 штук**.

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: **0 штук**.

Регистрационный номер выпуска акций эмитента и дата его регистрации, а при наличии дополнительных выпусков акций эмитента, в отношении которых Банком России не принято решение об аннулировании их индивидуального кода, - также регистрационный номер и дата регистрации каждого такого дополнительного выпуска:

1-01-01597-G от 19.07.2021 г.; 1-01-01597-G от 02.11.2021 г.

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

- права акционера на получение объявленных дивидендов, а в случае, когда уставом эмитента предусмотрены привилегированные акции двух и более типов, по каждому

из которых определен размер дивиденда, - также сведения об очередности выплаты дивидендов по определенному типу привилегированных акций:

«Акционеры – владельцы обыкновенных акций Общества обладают следующими правами: ... получать дивиденды в случае их объявления и выплаты в порядке и способами, предусмотренными настоящим Уставом...»

Привилегированные акции уставом Эмитента не предусмотрены.

- права акционера - владельца обыкновенных акций на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, а в случае размещения привилегированных акций - права акционера - владельца привилегированных акций на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по вопросам его компетенции в случаях, порядке и на условиях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах":

«Акционеры – владельцы обыкновенных акций Общества обладают следующими правами: ...участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции...»

Привилегированные акции уставом Эмитента не предусмотрены.

права акционера - владельца привилегированных акций определенного типа на их конвертацию в обыкновенные акции или привилегированные акции иных типов и порядок осуществления такой конвертации (количество, категория (тип) акций, в которые осуществляется конвертация, и иные условия конвертации) в случае, когда уставом эмитента предусмотрена возможность такой конвертации:

Привилегированные акции уставом Эмитента не предусмотрены.

- права акционера на получение части имущества эмитента в случае его ликвидации, а в случае, когда уставом эмитента предусмотрены привилегированные акции двух и более типов, по каждому из которых определена ликвидационная стоимость, - также сведения об очередности выплаты ликвидационной стоимости по определенному типу привилегированных акций:

«Акционеры – владельцы обыкновенных акций Общества обладают следующими правами: ...получать часть имущества или стоимость части имущества Общества, оставшегося при ликвидации Общества после расчетов с кредиторами, пропорционально принадлежащим акционеру акциям в очередности и порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом...»

Привилегированные акции уставом Эмитента не предусмотрены.

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют.***

5.5. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Информация в отношении дивидендов, решение о выплате (объявлении) которых принято в течение трех последних завершенных отчетных лет (в течение всего срока с даты государственной регистрации эмитента, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет), а также в течение последнего завершеного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Решение о выплате (объявлении) дивидендов Эмитентом за первый отчетный год не принималось.

5.6. Сведения о выпусках ценных бумаг, за исключением акций Эмитент не выпускал ценные бумаги, за исключением акций.

5.7. Сведения о неисполнении эмитентом обязательств по ценным бумагам, за исключением акций

Эмитент не выпускал ценные бумаги, за исключением акций.

5.8. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев акций эмитента

В проспекте акций, в отношении регистратора, ведущего реестр акций эмитента, являющегося акционерным обществом, указываются:

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество ВТБ Регистратор**

Сокращенное фирменное наименование: **АО ВТБ Регистратор**

Место нахождения: **127015, г. Москва, ул. Правды, дом 23**

ИНН: **5610083568**

ОГРН: **1045605469744**

Номер, дата выдачи, срок действия лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг, наименование органа, выдавшего лицензию:

Номер: **045-13970-000001**

Дата выдачи: **21.02.2008**

Дата окончания действия: **Без ограничения срока действия**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФСФР России**

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг акционерного общества: **23.08.2021**

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

5.9. Информация об аудиторе эмитента

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудита и бухгалтерского учета «Перспектива»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Центр аудита и бухгалтерского учета «Перспектива»**

Место нахождения: **129085, ГОРОД МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОСТАНКИНСКИЙ, УЛ ГОДОВИКОВА, Д. 9, СТР. 13, ПОМЕЩ. 2.18, КОМ. 2.18.3**

ИНН: **1831115186**

ОГРН: **1061831038103**

Отчетный год (годы) и (или) иной отчетный период (периоды) из числа последних трех завершенных отчетных лет и текущего года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента: **2021 год**

Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность); промежуточная консолидированная финансовая отчетность, промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за последний заверченный отчетный период, состоящий из 3, 6 или 9 месяцев; вступительная бухгалтерская (финансовая) отчетность): **бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 2021 год**

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

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

деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы, определяемой в соответствии с Международным стандартом контроля качества 1 "Контроль качества в аудиторских организациях, проводящих аудит и обзорные проверки финансовой отчетности, а также выполняющих прочие задания, обеспечивающие уверенность, и задания по оказанию сопутствующих услуг", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 9 января 2019 № 2н «О введении в действие международных стандартов аудита на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 31 января 2019 года № 53639:

– наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента: ***указанные доли отсутствуют;***

– предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации): ***заемные средства не предоставлялись;***

– наличие родственных связей между аудитором (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) и эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления эмитента): ***указанных родственных связей нет;***

– одновременное занятие лицами, занимающими должности в органах управления эмитента, должностей в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации: ***указанных лиц нет;***

– наличие существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы: ***указанные интересы (взаимоотношения) отсутствуют.***

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

Основной мерой, предпринятой эмитентом и аудитором для снижения зависимости друг от друга, является процесс тщательного рассмотрения кандидатуры аудитора на предмет его независимости от эмитента. Аудитор является полностью независимым от органов управления эмитента в соответствии с требованиями статьи 8 Федерального закона "Об аудиторской деятельности" от 30.12.2008 № 307-ФЗ, размер вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенных проверок.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору эмитента за последний заверченный отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: ***аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за 2021 год – фактический размер выплаченного вознаграждения аудитора составил 100 000 (сто тысяч) рублей.***

Размер вознаграждения за оказанные аудитором эмитента услуги, выплата которого отложена или просрочена эмитентом, с отдельным указанием отложенного или просроченного вознаграждения за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: ***отсроченных и просроченных платежей нет.***

Порядок выбора аудитора эмитента:

– процедура конкурса, связанного с выбором аудитора эмитента, и его основные условия: **конкурс, связанный с выбором аудитора не проводится.**

– процедура выдвижения кандидатуры аудитора эмитента для утверждения общим собранием акционеров (участников, членов) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента: **утверждение аудитора входит в повестку дня общего собрания акционеров. Кандидатура аудитора для утверждения на общем собрании акционеров выдвигается Советом директоров в рамках решения вопросов, связанных с подготовкой и проведением общего собрания акционеров.**

Полное фирменное наименование: **Юникон Акционерное Общество**

Сокращенное фирменное наименование: **Юникон АО**

Место нахождения: **117587, ГОРОД МОСКВА, ШОССЕ ВАРШАВСКОЕ, ДОМ 125, СТРОЕНИЕ 1, СЕКЦИЯ 11, 3 ЭТ., ПОМ. I, КОМ. 50**

ИНН: **7716021332**

ОГРН: **1037739271701**

Отчетный год (годы) и (или) иной отчетный период (периоды) из числа последних трех завершаемых отчетных лет и текущего года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента: **2019, 2020, 2021 гг.**

Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность); промежуточная консолидированная финансовая отчетность, промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за последний завершаемый отчетный период, состоящий из 3, 6 или 9 месяцев; вступительная бухгалтерская (финансовая) отчетность): **Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) Группы Эмитента за 2019, 2020, 2021 годы**

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

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы, определяемой в соответствии с Международным стандартом контроля качества 1 "Контроль качества в аудиторских организациях, проводящих аудит и обзорные проверки финансовой отчетности, а также выполняющих прочие задания, обеспечивающие уверенность, и задания по оказанию сопутствующих услуг", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 9 января 2019 № 2н «О введении в действие международных стандартов аудита на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 31 января 2019 года № 53639:

– наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента: **указанные доли отсутствуют;**

- предоставление эмитентом заемных средств аудиторам (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации): **заемные средства не предоставлялись;**
- наличие родственных связей между аудитором (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) и эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления эмитента): **указанных родственных связей нет;**
- одновременное занятие лицами, занимающими должности в органах управления эмитента, должностей в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации: **указанных лиц нет;**
- наличие существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы: **указанные интересы (взаимоотношения) отсутствуют.**

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

Основной мерой, предпринятой эмитентом и аудитором для снижения зависимости друг от друга, является процесс тщательного рассмотрения кандидатуры аудитора на предмет его независимости от эмитента. Аудитор является полностью независимым от органов управления эмитента в соответствии с требованиями статьи 8 Федерального закона "Об аудиторской деятельности" от 30.12.2008 № 307-ФЗ, размер вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенных проверок.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудиторам эмитента за последний завершённый отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: **аудит консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности) эмитента подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за 2021 год со сравнительными данными за 2020 и 2019 гг. - фактический размер выплаченного вознаграждения аудитора составил 2 397 600 (Два миллиона триста девяносто семь тысяч шестьсот) рублей, с учетом НДС – 20%. Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги не оказывались.**

Размер вознаграждения за оказанные аудитором эмитента услуги, выплата которого отложена или просрочена эмитентом, с отдельным указанием отложенного или просроченного вознаграждения за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: **отсроченных и просроченных платежей нет.**

В отношении аудитора эмитента, который проводил (будет проводить) проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента, дополнительно раскрывается фактический размер вознаграждения, выплаченного за последний завершённый отчетный год эмитентом и подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, указанному аудиторам, а если аудитор эмитента является членом объединения организаций, включенного в перечень российских сетей аудиторских организаций или перечень международных сетей аудиторских организаций, - также организациям, которые являются членами того же объединения организаций, членом которого является аудитор эмитента (входят с аудитором эмитента в одну сеть аудиторских организаций), с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит

(проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг - **фактический размер выплаченного вознаграждения аудитора составил 2 397 600 (Два миллиона триста девяносто семь тысяч шестьсот) рублей, с учетом НДС – 20%.**

Юникон Акционерное Общество не является членом объединения организаций, включенного в перечень российских сетей аудиторских организаций или перечень международных сетей аудиторских организаций.

Подконтрольной Эмитенту организацией, имеющей для него существенное значение, вознаграждение за последний завершённый отчетный год указанному аудиторю не выплачивалось.

Порядок выбора аудитора эмитента:

– процедура конкурса, связанного с выбором аудитора эмитента, и его основные условия: **конкурс, связанный с выбором аудитора не проводится.**

– процедура выдвижения кандидатуры аудитора эмитента для утверждения общим собранием акционеров (участников, членов) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента: **утверждение аудитора входит в повестку дня общего собрания акционеров. Кандидатура аудитора для утверждения на общем собрании акционеров выдвигается Советом директоров в рамках решения вопросов, связанных с подготовкой и проведением общего собрания акционеров.**

5.10. Иная информация об эмитенте

5.10.1. Информация об оценщике и результатах оценки эмитента

5.10.1.1. Задание на оценку

Задание на оценку в соответствии с требованиями Федеральных стандартов оценки сформулировано в Приложении к договору об оценке № 623/21 от 21.12.2021 и подписано:

- со стороны Эмитента: Карху Андреем Вильевичем, Генеральным директором, действующим на основании устава Общества;

- со стороны ООО «ФБК»: Новиковым Станиславом Игоревичем, Партнером, действующим на основании доверенности №70/19 от 20.05.19 г.

Задание на оценку

Объект оценки: **доля, составляющая 100% уставного капитала Акционерного общества «АЛМАР – алмазы Арктики» (сокращенное название АО «АЛМАР», место нахождения: 678480, Российская Федерация, Республика Якутия (Саха), Оленекский эвенкийский национальный район, с. Оленек, Октябрьская ул, д.20, ОГРН: 1211400008379).**

Права на объекты оценки, учитываемые при определении стоимости Объекта оценки: **право собственности.**

Цель оценки: **целью оценки является определение рыночной стоимости объекта оценки.**

Предполагаемое использование результатов оценки: **результаты оценки используются для принятия управленческих решений.**

Вид стоимости: **рыночная стоимость.**

Дата оценки: **31.12.2021.**

Допущения, на которых основывается оценка: **При определении рыночной стоимости Объекта оценки скидки за отсутствие контроля, скидки, связанные с ликвидностью, и прочие скидки, связанные с размером оцениваемой доли, не применяются.**

Допущения, на которых должна основываться оценка, указываются Исполнителем в соответствующем разделе Отчета об оценке. Рыночная стоимость определяется в виде единой величины. Возможные границы интервала рыночной стоимости не указываются.

5.10.1.2. Применяемые стандарты оценки

В данном разделе содержатся ссылки и разъяснения относительно стандартов, примененных оценщиками при выполнении оценки рыночной стоимости 100% доли уставного капитала АО «АЛМАР». Оценка собственного капитала Эмитента проводилась в рамках доходного подхода.

Федеральные стандарты оценки, использованные при оценке Эмитента

Краткое наименование стандарта	Полное наименование стандарта	Сведения о принятии стандарта	Основание для использования стандарта
ФСО-1	Федеральный стандарт оценки №1 «Общие понятия оценки, подходы и требования к проведению оценки»	Приказ МЭРТ РФ №297 от 20.05.15 г.	Стандарт обязателен к применению
ФСО-2	Федеральный стандарт оценки №2 «Цель оценки и виды стоимости»	Приказ МЭРТ РФ №298 от 20.05.15 г.	Стандарт обязателен к применению
ФСО-3	Федеральный стандарт оценки №3 «Требования к отчету об оценке»	Приказ МЭРТ РФ №299 от 20.05.15 г.	Стандарт обязателен к применению
ФСО-8	Федеральный стандарт оценки №8 «Оценка бизнеса»	Приказ Минэкономразвития России №326 от 01.06.15 г.	Стандарт обязателен к применению при оценке бизнеса
ФСО-10	Федеральный стандарт оценки №10 «Оценка стоимости машин и оборудования»	Приказ Минэкономразвития России №328 от 01.06.15 г.	Стандарт обязателен к применению при оценке машин и оборудования
ФСО-13	Федеральный стандарт оценки №13 «Определение инвестиционной стоимости»	Приказ Минэкономразвития России №722 от 17.11.16 г.	Стандарт обязателен к применению при определении инвестиционной стоимости

Стандарты Ассоциации «Русское общество оценщиков», использованные при оценке Эмитента

В оценке Эмитента применены Стандарты и правила оценочной деятельности Ассоциации «Русское общество оценщиков» – СПОД РОО 2020.

СПОД РОО 2020 представляют собой обновление свода стандартов оценки РОО 2015 г. (ССО РОО 2015), который заложил новую тенденцию в методическом обеспечении профессиональной деятельности оценщиков — формировании системы стандартов, правил и нормативно-методических документов РОО.

В Системе СПОД РОО 2020 стандарты, правила и иные нормативные документы РОО приведены в соответствии требованиям Федерального закона от 29.07.1998 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации».

Международные стандарты оценки, использованные при оценке Эмитента

При подготовке Отчета Оценщики использовали международные стандарты оценки (МСО) Международного комитета по стандартам оценки в редакции 2020 г. в части не противоречащей Федеральному Закону № 135-ФЗ и Федеральным стандартам оценки.

5.10.1.3. Принятые при проведении оценки Объектов оценки допущения

Допущения, на которых должна основываться оценка, были сформулированы в Задании на оценку.

В ходе выполнения работы Оценщиками дополнительно использовались следующие допущения, ограничения и условия, которые являются неотъемлемой частью представленного Отчета:

1. Исходя из целей оценки и назначения Отчета об оценке, в данной работе определяется рыночная стоимость Объектов оценки. Отчет об оценке достоверен в полном объеме и лишь для указанных в нем целей.

2. Информация, предоставленная сторонними организациями и специалистами, представляется Оценщикам надежной. Тем не менее, Оценщики не предоставляют гарантии или иные формы подтверждения ее полной достоверности. Все использованные Оценщиками в Отчете данные, снабженные ссылками на источники информации, не могут рассматриваться как его собственные утверждения.

3. При оказании оценочных услуг и составлении Отчета Оценщики исходили из того, что вся информация об Объекте оценки, представленная Заказчиком, является достоверной и не требует дальнейшей проверки. Тем не менее, Оценщики не несут ответственность за достоверность такой информации.

4. Оценщики не несут ответственность за юридическое описание оцениваемого права собственности или за вопросы, связанные с рассмотрением прав собственности. Оцениваемое право собственности считается достоверным. Оцениваемая собственность считается свободной от каких-либо претензий или ограничений, кроме случаев, оговоренных в Отчете.

5. При проведении оценки предполагалось отсутствие каких-либо скрытых факторов, влияющих на стоимость оцениваемого имущества. В обязанности Оценщиков не входит обнаружение подобных факторов путем проведения аудита, либо финансовой и юридической экспертизы оцениваемого имущества.

6. Предполагалось, что при вероятной продаже объектов оценки к владельцу перейдут все права собственности на него.

7. Для оказания услуг по оценке Заказчиком могла быть предоставлена информация (документы), являющаяся конфиденциальной. Оценщики считают, что данная информация получена Заказчиком правомерным образом и передана Оценщикам с согласия собственника (владельца) этой информации. Возможные претензии третьих лиц об использовании конфиденциальной информации не могут быть предъявлены Оценщикам в отношении вышеуказанной информации.

8. Сведения о правоустанавливающих документах, а также информация о наличии обременений, были предоставлены Заказчиком с предоставлением аудиторского заключения, подписаны уполномоченным на то лицом Заказчика и заверены в установленном порядке (порядок предоставления информации Оценщикам приведен в п. 12. ФСО №3). В связи с этим, Оценщики исходили из достоверности правоустанавливающих документов на Объекты оценки и предположения, что объекты, предъявленные к оценке, не обременены залогом и другими обязательствами, кроме оговоренных в Отчете.

9. От Оценщиков не требуется появляться в суде или свидетельствовать иным способом по поводу произведенной оценки, иначе как по официальному вызову суда.

10. Рыночная стоимость признается действительной на дату оценки АО «АЛМАР»: 31.12.21 г. В соответствии с Федеральным законом «Об оценочной деятельности» №135-ФЗ от 29.07.98 г. статья 12 «рыночная стоимость, определенная в отчете, является рекомендуемой для целей совершения сделки в течение шести месяцев с даты составления отчета, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации».

12. Отчет об оценке содержит профессиональное мнение Оценщиков относительно стоимости оцениваемого имущества и не является гарантией того, что оно перейдет из рук в руки по цене, равной указанной в Отчете стоимости.

13. В соответствии с п. 8 ФСО №1: «Информация о событиях, произошедших после даты оценки, может быть использована для определения стоимости объектов оценки только для подтверждения тенденций, сложившихся на дату оценки, в том случае, когда такая информация соответствует сложившимся ожиданиям рынка на дату оценки».

14. Все допущения и ограничительные условия, носящие специфический характер (используемые исключительно при выполнении расчетов определенного объекта или группы объектов), приводятся в соответствующих разделах настоящего Отчета и также являются допущениями и ограничительными условиями, на которых основывались Оценщики при проведении оценки.

5.10.1.4. Сведения об организации, заключившей трудовые договора с оценщиками, принимавшими участие в проведении оценки и подготовке отчета об оценке Эмитента

Организационно-правовая форма: *Общество с ограниченной ответственностью;*

Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты»;*

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): *1027700058286;*

Дата присвоения ОГРН: *24.07.02 г.;*

Место нахождения: *101990, г. Москва, ул. Мясницкая, 44/1, стр. 2АБ;*

Контактная информация: *тел. (495) 737-53-53 факс (495) 737-53-47 www.fbk.ru*

Договор обязательного страхования при осуществлении оценочной деятельности №433-090911/18 от 24 декабря 2018 года заключен с СПАО «Ингосстрах», период страхования – с 10.01.19 г. по 09.01.22 г. Страховая сумма 600 000 000 рублей.

Договор обязательного страхования при осуществлении оценочной деятельности №433-135645/21 от 30 декабря 2021 года заключен с СПАО «Ингосстрах», период страхования – с 10.01.22 г. по 09.01.25 г. Страховая сумма 600 000 000 рублей.

5.10.1.5. Сведения о независимости юридического лица, с которым оценщик заключил трудовой договор, и оценщиков

- Оценка Объектов оценки проводится Оценщиками, которые не являются учредителями, собственниками, акционерами, должностными лицами или работниками юридического лица - Заказчика, которые не имеют имущественный интерес в Объектах оценки, и не состоят с указанными лицами в близком родстве или свойстве.

- В отношении объектов оценки Оценщики не имеют вещные или обязательственные права вне договора на проведение оценки Объекта оценки.

- Оценщики не являются участниками (членами) или кредиторами юридического лица - Заказчика и такое юридическое лицо - Заказчик не является кредитором или страховщиком Оценщиков.

- В процессе проведения оценки Объектов оценки вмешательство Заказчика либо иных заинтересованных лиц в деятельность Оценщиков и ООО «ФБК», с которым Оценщики заключили трудовой договор, не осуществлялось.

- Размер оплаты Оценщикам за проведение оценки Объектов оценки не зависит от итоговой величины стоимости Объектов оценки.

- ООО «ФБК» не имеет имущественный интерес в Объектах оценки и (или) не является аффилированным лицом Заказчика.
- Размер денежного вознаграждения за проведение оценки Объектов оценки не зависит от итоговой величины стоимости Объектов оценки.

Сведения об оценщиках, участвовавших в проведении оценки и подготовке отчета об оценке Эмитента

ФИО оценщика: **Новиков Станислав Игоревич**

Должность: ООО «ФБК», Партнер, директор Департамента оценки

Стаж оценочной деятельности: **с 1999 года.**

Информация о членстве в саморегулируемой организации оценщиков: Действительный член Ассоциации «Русское общество оценщиков» (до 22.07.20 г. Общероссийская общественная организация «Российское общество оценщиков»), номер в реестре 005484 от 11.03.09

Номер и дата выдачи документа, подтверждающего получение профессиональных знаний в области оценочной деятельности: Диплом о профессиональной переподготовке Института повышения квалификации Финансовой академии при Правительстве РФ по программе «Оценка стоимости предприятия (бизнеса)», ПП № 070248 от 08.12.03 г.

Свидетельство о повышении квалификации №1045/2009 НОУ «Института профессиональной оценки» по программе «Оценочная деятельность» от 06.08.09 г.

Квалификационный аттестат в области оценочной деятельности №020536-3 от 04.06.21 г. по направлению «Оценка бизнеса».

Квалификационный аттестат в области оценочной деятельности №020535-1 от 04.06.21 г. по направлению «Оценка недвижимости».

Сведения о страховании гражданской ответственности оценщика:

Гражданская ответственность оценщика застрахована на основании договоров (страховых полисов):

№ 433-121121/20/0325R/776/00001/20-005484 от 04.06.2020, заключенного с СПАО «Ингосстрах» и ОАО «АльфаСтрахование» (состраховщики), период страхования – с 01.07.20 г. по 31.12.21 г. Страховая сумма 300 000 рублей.

№ 433-097092/21 от 30.09.21 г., заключенного с СПАО «Ингосстрах», период страхования – с 26.10.21 г. по 25.10.22 г. Страховая сумма 30 000 000 рублей.

ФИО оценщика: **Матюшин Александр Степанович**

Должность: **ООО «ФБК», заместитель директора Департамента оценки**

Стаж оценочной деятельности: **с 1999 года.**

Информация о членстве в саморегулируемой организации оценщиков: **Действительный член Ассоциации «Русское общество оценщиков» (до 22.07.20 г. Общероссийская общественная организация «Российское общество оценщиков»), номер в реестре 636 от 07.08.07 г.**

Негосударственное образовательное учреждение «Институт профессиональной оценки», серия ВСВ №0855955 от 24.11.05 г., экономист по специальности «Финансы и кредит».

Диплом о профессиональной переподготовке Московского государственного строительного университета о профессиональной переподготовке по специальности «Экспертиза и управление недвижимостью», серия ПП № 116887 от 29.06.99 г.

Свидетельство о повышении квалификации №0904/2008 НОУ «Института профессиональной оценки» по программе «Оценочная деятельность» от 20.12.08 г.

Квалификационный аттестат в области оценочной деятельности №020384-3 от 31.05.21 по направлению «Оценка бизнеса».

Сведения о страховании гражданской ответственности оценщика:

Гражданская ответственность оценщика застрахована на основании договоров (страховых полисов):

Гражданская ответственность оценщика застрахована на основании договора (страхового полиса): Страховая сумма 300 000 рублей.

№ 433-121121/20/0325R/776/00001/20-000636 от 04.06.2020, заключенного с СПАО «Ингосстрах» и АО «АльфаСтрахование», период страхования – с 01.07.20 г. по 31.12.21 г. (страхового полиса): Страховая сумма 300 000 рублей.
 № 433-121121/20/0325R/776/00001/21-000636 от 10.12.2021, заключенного с СПАО «Ингосстрах» и АО «АльфаСтрахование», период страхования – с 01.01.22 г. по 30.06.23 г.
 № 433-095377/21 от 30.09.21 г., заключенного с СПАО «Ингосстрах», период страхования – с 26.10.21 г. по 25.10.22 г. Страховая сумма 30 000 000 рублей.

Результаты оценки

Основываясь на фактах, предположениях, примененных в анализе, подходах и методах оценки, описанных в отчете ограничительных условиях и сделанных допущениях, учитывая назначение данной оценки, оценщики пришли к выводу, что рыночная стоимость пакета обыкновенных именных бездокументарных акций, составляющего 100% в уставном капитале АО «АЛМАР» по состоянию на 31.12.21 г. составляет (округленно): 3 200 000 000 (Три миллиарда двести миллионов) рублей.

По результатам проведенного анализа чувствительности можно сделать вывод, что наиболее существенное влияние на изменение рыночной стоимости объекта оценки оказывает изменение цен на алмазы в долл. США. Рост цен на алмазы в долл. США оказывает существенное положительное влияние на увеличение рыночной стоимости объекта оценки.

Также стоит отметить, что изменение ставки дисконтирования оказывает значительное влияние на рыночную стоимость объекта оценки. Обращаем внимание, что по мере реализации проекта и перехода на стадию добычи и промышленной эксплуатации предполагается снижение ставки дисконтирования, что будет положительным образом влиять на рыночную стоимость объекта оценки.

5.10.2. Информация о недропользователе эмитента

Наименование и данные недропользователя (ОРГН, ИНН, КПП, местонахождения и почтовый адрес):

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Арктическая горная компания»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «АГК»*

ОГРН: *1151447009823*

ИНН: *1435300202*

КПП: *143501001*

Место нахождения: *677000, РЕСПУБЛИКА САХА /ЯКУТИЯ/, ЯКУТСК ГОРОД, ДЗЕРЖИНСКОГО УЛИЦА, ДОМ 20, КОРПУС 3, КВАРТИРА 6*

Почтовый адрес: *677000, РЕСПУБЛИКА САХА /ЯКУТИЯ/, ЯКУТСК ГОРОД, ДЗЕРЖИНСКОГО УЛИЦА, ДОМ 20, КОРПУС 3, КВАРТИРА 6*

Сведения о размере, структуре уставного капитала недропользователя: *10 000 рублей, 100% доли принадлежит Публичному акционерному обществу «АЛМАР – алмазы Арктики».*

Сведения об изменениях размера и структуры уставного капитала недропользователя, начиная с даты его регистрации:

ООО «АГК» зарегистрировано 12.10.2015 г., с даты регистрации общества размер уставного капитала ООО «АГК» не изменялся и составляет 10 000 рублей.

Сведения об изменениях структуры уставного капитала Недропользователя

Дата изменения/ регистрации	№ n/n	ФИО/ наименование участника	ИНН	Доля в капитале
-----------------------------	-------	-----------------------------	-----	-----------------

<i>Дата регистрации: 12.10.2015</i>	<i>1</i>	<i>Андреев Павел Михайлович</i>	<i>143520636558</i>	<i>50% 5 000 руб.</i>
	<i>2</i>	<i>Ноговицын Роман Романович</i>	<i>143509703909</i>	<i>50% 5 000 руб.</i>
<i>16.02.2017</i>	<i>1</i>	<i>Андреев Павел Михайлович</i>	<i>143520636558</i>	<i>42,5% 4 250 руб.</i>
	<i>2</i>	<i>Граханов Сергей Александрович</i>	<i>143302027605</i>	<i>15% 1 500 руб.</i>
	<i>3</i>	<i>Ноговицын Роман Романович</i>	<i>143509703909</i>	<i>42,5% 4 250 руб.</i>
<i>16.01.2020</i>	<i>1</i>	<i>Андреев Павел Михайлович</i>	<i>143520636558</i>	<i>20% 2 000 руб.</i>
	<i>2</i>	<i>Граханов Сергей Александрович</i>	<i>143302027605</i>	<i>15% 1 500 руб.</i>
	<i>3</i>	<i>Николаева Людмила Валерьевна</i>	<i>143501654294</i>	<i>50% 5 000 руб.</i>
	<i>4</i>	<i>Ноговицын Роман Романович</i>	<i>143509703909</i>	<i>15% 1 500 руб.</i>
<i>01.06.2020</i>	<i>1</i>	<i>Андреев Павел Михайлович</i>	<i>143520636558</i>	<i>20% 2 000 руб.</i>
	<i>2</i>	<i>Граханов Сергей Александрович</i>	<i>143302027605</i>	<i>15% 1 500 руб.</i>
	<i>3</i>	<i>Николаева Людмила Валерьевна</i>	<i>143501654294</i>	<i>40% 4 000 руб.</i>
	<i>4</i>	<i>Ноговицын Роман Романович</i>	<i>143509703909</i>	<i>15% 1 500 руб.</i>
	<i>5</i>	<i>ООО «Поларктик менеджмент»</i>	<i>7724461947</i>	<i>10% 1 000 руб.</i>
<i>30.11.2021</i>	<i>1</i>	<i>АО «АЛМАР»</i>	<i>1422000829</i>	<i>100% 10 000 руб.</i>

30.11.2021 участники ООО «Арктическая горная компания» передали свои доли в ООО «Арктическая горная компания» в собственность АО «АЛМАР-алмазы Арктики» в качестве вклада в имущество.

Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления недропользователя:

В соответствии с Уставом ООО «АГК» Органами управления общества являются: **Общее собрание участников, Единоличный исполнительный орган – генеральный директор;**

В случае, когда участником общества является одно лицо, оно принимает на себя функции Общего собрания участников.

В обществе, состоящем из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания участников общества, принимаются единственным участником единолично и оформляются письменно.

Решения Общего собрания участников общества принимаются открытым голосованием или путем проведения заочного голосования.

Орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, обязаны не позднее чем за 10 (десять) рабочих дней до его проведения уведомить каждого участника общества.

С 30.11.2021 года единственным участником ООО «АГК» является АО «АЛМАР».

Единоличным исполнительным органом ООО «АГК» является Генеральный директор ООО «АГК», который избирается Общим собранием участников сроком на 5 лет.

Сведения о коммерческих организациях, в которых недропользователь владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций: *не владеет*

Сведения о существенных сделках, совершенных недропользователем за период 2019, 2020, 2021 года и январь 2022 года:

В 2019-2020 и в январе 2022 гг. существенные сделки недропользователем не совершались.

В 2021 году недропользователем с АО «Алмазы Анабара», дочерним предприятием «АК АЛРОСА» (ПАО), был заключен договор подряда на осуществление геологоразведочных работ на 2 месторождениях на сумму 287 216 822 рубля.

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Алмазы Анабара»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Алмазы Анабара»*

ИНН: *1435152770*

ОГРН: *1041400254950*

Место нахождения: *677027, Республика Саха /Якутия/, г. Якутск, ул. Кирова, д. 18 блок б*

Сведения о кредитных рейтингах недропользователя: *не имеет.*

5.10.3. Сведения о лицензиях на пользование недрами эмитента

Основные сведения об условиях лицензионных соглашений об использовании недр Юниора:

1) Серия и номер лицензии: ЯКУ 05120 КП,

Дата лицензии: 08.11.2016,

Дата начала действия лицензии: 08.11.2016,

Срок действия лицензии: до 30.11.2023,

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия:

Геологическое изучение недр, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, а также геологическое изучение и оценку пригодности участков недр для строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых;

Наименование лицензирующего органа: Управление по недропользованию по Республике Саха (Якутия);

местонахождение лицензионных участков: на территории Оленекского улуса (района) Республики Саха (Якутия), участок недр Беенчимае;

разрешенные виды использования недр: для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых;

Наименование и код основного (преобладающего) полезного ископаемого (группировки полезных ископаемых), содержащегося в пределах предоставленного участка недр: алмазы код 145022;

Статус участка недр: геологический отвод.

2) Серия и номер лицензии: ЯКУ 04656 КП,

Дата лицензии: 25.05.2016,

Дата начала действия лицензии: 25.05.2016,

Срок действия лицензии: до 31.05.2023,

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия:

Геологическое изучение недр, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, а также геологическое изучение и оценку пригодности участков недр для строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых;

Наименование лицензирующего органа: Управление по недропользованию по Республике Саха (Якутия);

местонахождение лицензионных участков: на территории Булунского улуса (района) Республики Саха (Якутия), участок недр Хатыстах;

разрешенные виды использования недр: для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых;

Наименование и код основного (преобладающего) полезного ископаемого (группировки полезных ископаемых), содержащегося в пределах предоставленного участка недр: алмазы код 145022, пески на алмазы код 1450222;

Статус участка недр: геологический отвод.

Сведения о непогашенных задолженностях по исполнению лицензионных соглашений об использовании недр Юниора: *непогашенных задолженностей не имеется.*

Иные сведения о недропользователе: *размещены в разделе 5.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение.*

5.10.4. Сведения о результатах оценки (подсчета) прогнозных ресурсов и запасов участков недр эмитента

Сведения Эмитента

Сведения о результатах оценки прогнозных ресурсов и подсчета запасов, выполненные Эмитентом. Сведения предоставляются на основании информации, содержащейся в проекте геологического изучения недр и отчетах о результатах геологоразведочных работ по состоянию на 31.12.2021.

1. Участок недр «Хатыстахский»

Оценка прогнозных ресурсов для открытого способа отработки

Категории прогнозных ресурсов и запасов	Размеры участка		Мощность песков, м	Содер. кар/м ³	Запасы, тыс	
	длина, м	площадь, тыс. м ²			песков м ³	алмазов кар
P ₂	48 130	9 630	0,5	3,6	1 030	3 770
P ₃				3,6	1 030	3 770
P₂ + P₃				3,6	2 060	7 540

Средняя мощность продуктивного пласта туфогенно-осадочных пород для открытого способа разработки, варьирует от 0,1 до 2,0 м, в среднем составляя 0,5 м, средняя мощность перекрывающих пород – 4,5 м, ширина промышленной залежи – 90 м.

Оценка прогнозных ресурсов на глубину простираения продуктивного пласта

Участок, кат. ресурсов, глубина подсчета, м	Длина пласта, м	Ширина пласта с учетом угла падения, м	Мощность пласта, м	Объемы песков, тыс. м ³	Среднее содержание, кар/м ³	Ресурсы алмазов, тыс. кар.
---	-----------------	--	--------------------	------------------------------------	--	----------------------------

Хатыстах, P2 до 100 м	50 000	200	0,4	4 000	4,91	19 460
Хатыстах, P2 до 100 м	50 000	200	0,4	4 000	4,91	19 460
Хатыстах, P2+P3	50 000	200	0,4	8 000	4,91	39 280

Средняя мощность продуктивного пласта составляет 0,4 м, длина выхода продуктивного пласта исчислялась по выходам карнийского пласта на уровень современного среза в пределах Хатыстахской лицензии – 50 км. Оценка прогнозных ресурсов осуществлялась до глубины 200 м. Ширина пласта вычислялась с учетом углов падения 30 градусов.

2. Участок недр «Беенчиме»

Оценка прогнозных ресурсов для открытого способа отработки

Категории прогнозных ресурсов и запасов	Размеры участка		Мощность песков, м	Содер. кар/м ³	Запасы, тыс	
	длина, м	площадь, тыс. м ²			песков м ³	алмазов кар
P ₁ + P ₂	30992	2058,3	1,84	0,30	3801	1143
P ₃				0,36	2349	853
P₁ + P₂ + P₃				0,32	6150	1996

Результаты независимой экспертизы (отчета) по международному стандарту

Исполнитель отчета: *филиал Частной компании с ограниченной ответственностью "ЭС-АР-КЕЙ ЭКСЛОРЕЙШН СЕРВИСИЗ ЛИМИТЕД" (Великобритания), далее - SRK ES;*

Номер отчета: *ES8053*

Даты подготовки отчета: *март - май 2019;*

Информация, содержащаяся в отчете, содержит сведения на: *май 2019;*

Дата подписания: *09 декабря 2020;*

Компетентные лица, принимавшие участие в подготовке отчета:

- *Михаил Цынуков, к.г.-м.н., генеральный директор филиала SRK ES;*

- *Георгий Кислюченко, старший геолог филиала SRK ES;*

- *Александр Фролов, геолог филиала SRK ES.*

При подготовке технического отчета SRK ES придерживалась рекомендаций национального инструмента NI.43-101 канадской администрации по ценным инвестициям, включающего стандарты для оценки прогнозных ресурсов и подсчета запасов, рекомендованные к применению Международным комитетом по минеральным запасам (CRIRSCO).

Основные выводы отчета в части оценки прогнозных ресурсов

- Изучив имеющиеся материалы SRK ES считает, что наличие россыпных появлений с высокими содержаниями алмазов и низкая степень изученности свидетельствуют о возможности нахождения промышленных объектов в пределах лицензионных участков «Беенчиме» и «Хатыстах».
- Оба участка, несомненно, представляют поисковый интерес и имеют значительные перспективы рентабельной отработки, в связи с чем необходимость их дальнейшего изучения представляется вполне целесообразной.

1. Участок недр «Хатыстахский»

- По мнению SRK ES, мощность продуктивного пласта по площади Хатыстах и как следствие – прогнозные ресурсы для открытого способа обработки завышены в 2-3 раза.
- SRK ES рекомендует ООО «АГК» воздержаться от оценки прогнозных ресурсов для подземного способа разработки, так как принципиально не решен вопрос извлекаемости запасов подземным способом.

Учёт Эмитента результатов отчета при оценке прогнозных ресурсов:

- Предусмотрен консервативный сценарий разработки минерально-сырьевой базы, в котором участок Хатыстах по итогам разведки может не осваиваться в случае если результаты разведки не подтвердят промышленную значимость месторождения.
- Из оценки прогнозных ресурсов исключена часть участка, осваиваемая подземным способом разработки.

2. Участок недр «Беенчиме»

- SRK ES считает, что, в целом, оценка прогнозных ресурсов ООО «АГК» по участку Беенчиме выполнена корректно, с учетом требований и методических рекомендаций Государственной комиссии по запасам полезных ископаемых (ГКЗ) Федерального агентства по недропользованию и фактического материала.

5.10.5. Сведения о результатах оценки проектов геологического изучения недр и геологоразведочных работ

Результаты государственной экспертизы проектов геологического изучения недр

Исполнитель экспертного заключения: *Якутское территориальное отделение Федерального бюджетного учреждения «Росгеолэкспертиза» Федерального агентства по недропользованию (ФА «Роснедра») Министерства природных ресурсов и экологии Российской Федерации.*

1. Участок недр «Хатыстахский»

- Выдано положительное экспертное заключение №151-02-13/2016 от 05.10.2016.

2. Участок недр «Беенчиме»

- Выдано положительное экспертное заключение №075-02-13/2017 от 08.06.2017.

Результаты независимой экспертизы по международному стандарту

Исполнитель отчета

Наименование: *филиал Частной компании с ограниченной ответственностью "ЭС-АР-КЕЙ ЭКСЛОРЕЙШН СЕРВИСИЗ ЛИМИТЕД" (Великобритания), далее - SRK ES;*

Даты подготовки отчета: *март - май 2019;*

Информация, содержащаяся в отчете, содержит сведения на: *май 2019;*

Дата подписания: *09 декабря 2020;*

Компетентные лица, принимавшие участие в подготовке отчета:

- *Михаил Цыпуков, к.г.-м.н., генеральный директор филиала SRK ES;*

- *Георгий Кислюченко, старший геолог филиала SRK ES;*

- *Александр Фролов, геолог филиала SRK ES.*

При подготовке технического отчета SRK ES придерживалась рекомендаций национального инструмента NI.43-101 канадской администрации по ценным инвестициям, включающего стандарты для оценки проектов разведки и разработки месторождений полезных ископаемых, рекомендованные к применению Международным комитетом по минеральным запасам (CRIRSCO).

Основные выводы отчета в части проектов геологоразведки

- В 2016 и 2017 гг. сотрудники ООО «АГК» провели рекогносцировочные работы на лицензионных участках недр, которые включали поисковые маршруты, проходку нескольких канав и шурфов, шлиховое и малообъемное опробование, предварительное обогащение проб. Изучение при помощи рентгенолюминесцентного сепаратора, извлечение и классификация алмазов выполнялись в цехе доводки ОАО «Алмазы Анабара», прииск Молодо.
- В результате работ ООО «АГК» подтвердило перспективность лицензионных участков, выполнила оценку прогнозных ресурсов и подготовило программу дальнейших исследований россыпных проявлений, включая методику, объем и бюджет работ.

1. Участок недр «Хатыстахский»

- Проект геологического изучения недр участка Хатыстах представляет на поисково-оценочном этапе сложную в техническом плане задачу, учитывая разную степень компетентности алмазоносных туфогенных пород карнийского яруса, небольшую и изменчивую мощность горизонта.
- Кроме этого, в соответствии с требованиями Российского горного законодательства, программы работ АГК предусматривают уже на первом этапе комплекс работ по оценке всей площади лицензий, с последующим сгущением сети на перспективных участках.
- SRK ES считает, что при планировании стадийности работ, должны быть учтены интересы инвесторов в скорейшем получении прибыли и по возможности минимизированы инвестиционные риски, связанные с неподтверждением прогнозных ресурсов.
- В условиях возможной маргинальной экономики проектов геологоразведки, приоритетным, по мнению SRK ES, является детальное изучение на первом этапе уже выявленных перспективных участков и введение их в эксплуатацию в случае рентабельности.

Учёт Эмитентом результатов отчета при планировании геологоразведочных работ:

- Минимизированы инвестиционные риски, связанные с неподтверждением прогнозных ресурсов, за счет:
 - Стадийного детального изучения месторождения: на первом этапе уже выявленных перспективных участков с последующим изучением других участков;
 - Дополнительно оптимизированы затраты на геологоразведку за счет привлечения подрядной организации для выполнения геологоразведочных работ что позволило снизить капитальные затраты Эмитента.

2. Участок недр «Беенчиме»

- По мнению SRK ES, программа работ АГК на участке Беенчиме подготовлена с учетом хорошего знания геологии россыпей и опыта работы в северных условиях и позволит изучить лицензионную площадь с детальностью, достаточной для выявления объекта ранга месторождение, провести разведку и подсчитать запасы.

5.10.6. Сведения о корпоративном управлении эмитента

Структура органов управления эмитента в соответствии с абзацем 1 раздела 11 Устава Эмитента включает:

- *Общее собрание акционеров;*
- *Совет директоров;*
- *Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.*

В Обществе могут создаваться дополнительные внутренние структурные образования (в том числе советы, комитеты, комиссии) при соответствующем органе управления Общества.

Решением Совета директоров создан Комитет Совета директоров по аудиту Акционерного общества «АЛМАР-алмазы Арктики» (далее – Комитет по аудиту); В соответствии с Положением о Комитете по аудиту Совета директоров Акционерного общества «АЛМАР-алмазы Арктики» Комитет по аудиту состоит не менее чем из трех членов.

На дату утверждения уполномоченным органом управления Эмитента настоящего проспекта, Комитет по аудиту сформирован в следующем составе:

- Париков Александр Николаевич.*
- Новиков Андрей Вячеславович.*
- Петров Алексей.*

Председателем Комитета по аудиту избран независимый директор Париков Александр Николаевич.

Работа Совета директоров и Комитетов, созданных при нем, обеспечивается Корпоративным секретарем.

Сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность его органов управления:

Общим собранием акционеров Эмитента утверждены следующие внутренние документы Эмитента, регулирующие деятельность его органов управления:

- Положение об общем собрании акционеров Акционерного общества «АЛМАР-алмазы Арктики» (утверждено 01.02.2022г., Протокол № б/н от 01.02.2022г.);*
- Положение о Совете директоров Акционерного общества «АЛМАР-алмазы Арктики» (утверждено 01.02.2022г., Протокол № б/н от 01.02.2022г.);*
- Положение о Генеральном директоре Акционерного общества «АЛМАР-алмазы Арктики» (утверждено 01.02.2022г., Протокол № б/н от 01.02.2022г.).*

Адрес страницы в сети Интернет, на которой после регистрации настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитентом будет в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента:
<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38624>.

5.10.7. Сведения о подготовке отчетности и раскрытии информации эмитентом

После регистрации настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитентом будет осуществляться подготовка и раскрытие информации на странице в сети Интернет в соответствии с Федеральным законом от 22.04.1996 N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг", Положением Банка России от 27.03.2020 N 714-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг", и иными нормативными актами Банка России.

Раздел 6. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность

6.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность)

Состав консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности) эмитента, содержащейся в проспекте ценных бумаг:

Несмотря на то, что Эмитент был создан 22.07.2021 года, к настоящему Проспекту ценных бумаг приложена консолидированная финансовая отчетность Группы эмитента за 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 гг., составленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и состоящая из (информация представлена в Приложении № 1):

- аудиторского заключения независимого аудитора;*
- консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на*

31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г.;

- консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 2021, 2020, 2019, 2018, 2017 г.г.;

- консолидированного отчета об изменениях в капитале за 2021, 2020, 2019, 2018, 2017 г.г.;

- консолидированного отчета о движении денежных средств за 2021, 2020, 2019, 2018, 2017 г.г.;

- примечаний к консолидированной финансовой отчетности за 2021, 2020, 2019, 2018, 2017 г.г.

6.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, содержащейся в проспекте ценных бумаг:

На дату утверждения настоящего проспекта ценных бумаг срок предоставления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не наступил.

Раздел 7. Сведения о ценных бумагах

7.1. Вид, категория (тип), иные идентификационные признаки ценных бумаг

Вид ценных бумаг (акции, облигации, российские депозитарные расписки, опционы эмитента): **акции**

Категория (тип) - для акций: **обыкновенные**

В случае если размещаемые акции являются привилегированными акциями с преимуществом в очередности получения дивидендов, указывается на данное обстоятельство: привилегированные акции уставом Эмитента не предусмотрены.

7.2. Указание на способ учета прав

Проспект ценных бумаг регистрируется *в отношении размещаемых акций эмитента. Облигации и российские депозитарные расписки эмитентом не выпускались.*

7.3. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска:

1 (один) рубль

7.4. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска

7.4.1. Права владельца обыкновенных акций

В соответствии с пунктом 5.2 Устава ПАО «Алмар» акционеры – владельцы обыкновенных акций Общества обладают следующими правами:

- получать дивиденды в случае их объявления и выплаты в порядке и способами, предусмотренными настоящим Уставом;
- участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции;
- получать часть имущества или стоимость части имущества Общества, оставшегося при ликвидации Общества после расчетов с кредиторами, пропорционально принадлежащим акционеру акциям в очередности и порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом.

7.4.2. Права владельца привилегированных акций

Привилегированные акции уставом *не предусмотрены.*

7.4.3. Права владельца облигаций

Облигации эмитентом *не выпускались.*

7.4.4. Права владельца опционов эмитента

Опционы эмитентом *не выпускались*.

7.4.5. Права владельца российских депозитарных расписок

Российские депозитарные расписки эмитентом *не выпускались*.

7.4.6. Дополнительные сведения о правах владельца конвертируемых ценных бумаг

Конвертируемые ценные бумаги уставом *не предусмотрены*.

7.4.7. Дополнительные сведения о правах владельцев ценных бумаг, предназначенных для квалифицированных инвесторов

Ценные бумаги, предназначенные для квалифицированных инвесторов, *не выпускались*.

Иные ограничения в обороте ценных бумаг выпуска *отсутствуют*.

7.5. Порядок и условия погашения и выплаты доходов по облигациям

Облигации эмитентом *не выпускались*.

7.6. Сведения о приобретении облигаций

Облигации эмитентом *не выпускались*.

7.7. Условия целевого использования денежных средств, полученных от размещения облигаций

Облигации эмитентом *не выпускались*.

7.8. Сведения о представителе владельцев облигаций

Облигации эмитентом *не выпускались*.

7.9. Дополнительные сведения о российских депозитарных расписках

Российские депозитарные расписки эмитентом *не выпускались*.

7.10. Иные сведения

Иные сведения отсутствуют.

Раздел 8. Условия размещения ценных бумаг

8.1. Количество размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Количество размещаемых ценных бумаг дополнительного выпуска: *21 805 штук*

Общее количество непогашенных ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее: *123 564 штуки*

8.2. Срок размещения ценных бумаг

Дата начала размещения или порядок ее определения:

Дата начала размещения акций (далее по тексту – «Дата начала размещения») определяется решением единоличного исполнительного органа Эмитента после государственной регистрации дополнительного выпуска акций.

При этом размещение Акции не может быть начато ранее даты, с которой Эмитент предоставляет доступ к Проспекту ценных бумаг, регистрацией которого сопровождается государственная регистрация дополнительного выпуска Акции.

Дата начала размещения, определенная решением единоличного исполнительного органа Эмитента, может быть перенесена (изменена) при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении Даты начала размещения, определенному законодательством Российской Федерации и указанному в п. 8.4 Проспекта ценных бумаг.

Решение об определении Даты начала размещения может быть отменено единоличным исполнительным органом Эмитента при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об отмене Даты начала размещения, указанному в п. 8.4 Проспекта ценных бумаг.

В случае отмены решения об определении Даты начала размещения, новая Дата начала размещения определяется Эмитентом в порядке, предусмотренном настоящим пунктом и пунктом 8.4 Проспекта ценных бумаг.

Дата окончания размещения или порядок ее определения:

Дата окончания размещения Акции (далее также – «Дата окончания размещения») определяется решением единоличного исполнительного органа Эмитента одновременно с определением Даты начала размещения. При определении Даты окончания размещения единоличный исполнительный орган принимает во внимание, помимо прочих параметров, время, необходимое для завершения расчетов (оплаты и поставки) при размещении Акции в пользу лиц, имеющих преимущественное право их приобретения, а также время, необходимое для размещения Акции в пользу прочих лиц. Дата окончания размещения не может наступать позднее одного года с даты государственной регистрации дополнительного выпуска Акции. Эмитент вправе продлить указанный срок в порядке, установленном действующим законодательством. При этом каждое продление срока размещения Акции не может составлять более одного года, а общий срок размещения Акции с учетом его продления – более трех лет с даты государственной регистрации их дополнительного выпуска.

Информация о Дате начала размещения и о Дате окончания размещения подлежит раскрытию Эмитентом в указанном ниже порядке:

Сообщение о Дате начала размещения ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в ленте новостей не позднее даты начала размещения ценных бумаг, но в один день с сообщением о цене (порядке определения цены) размещения ценных бумаг.

Сообщение о Дате начала размещения Акции должно содержать информацию об определённой единоличным исполнительным органом Эмитента Дате окончания размещения.

В случае принятия Эмитентом решения о переносе (изменении) Даты начала размещения ценных бумаг, раскрытой в предусмотренном настоящим пунктом порядке, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении Даты начала размещения ценных бумаг в ленте новостей не позднее 1 дня до наступления такой даты.

В случае отмены решения об определении Даты начала размещения, единоличный исполнительный орган Эмитента также принимает решение об отмене решения об определении Даты окончания размещения. Информация об отмене решения об определении Даты окончания размещения раскрывается Эмитентом вместе с информацией об отмене решения об определении Даты начала размещения. В случае отмены решения об определении Даты начала размещения и последующего определения новой Даты начала размещения Эмитент определяет новую Дату окончания размещения в порядке, предусмотренном настоящим пунктом и пунктом 8.4 Проспекта ценных бумаг.

Эмитент осуществляет раскрытие информации на каждом этапе эмиссии ценных бумаг в порядке, установленном Федеральным законом «О рынке ценных бумаг», а также нормативными актами Банка России, в порядке и сроки, предусмотренные Проспектом ценных бумаг.

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными актами в сфере финансовых рынков, будет установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Проспектом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными актами в сфере финансовых рынков, действующими на момент наступления события.

Порядок раскрытия такой информации определен настоящим Проспектом ценных бумаг.

8.3. Порядок приобретения ценных бумаг при их размещении

8.3.1. Способ размещения ценных бумаг

Способ размещения ценных бумаг дополнительного выпуска: *открытая подписка*

8.3.2. Порядок размещения ценных бумаг

8.3.2.1. Указывается порядок и условия заключения договоров, направленных на отчуждение ценных бумаг первым владельцам в ходе их размещения (форма и способ заключения договоров, место и дата их заключения, а если заключение договоров осуществляется посредством подачи и удовлетворения заявок - порядок и способ подачи (направления) заявок, требования к содержанию заявок и срок их рассмотрения, способ и срок направления уведомлений (сообщений) об удовлетворении (об отказе в удовлетворении) заявок).

Порядок и условия заключения договоров, направленных на отчуждение ценных бумаг первым владельцам в ходе их размещения:

Размещение Акций осуществляется путем заключения договоров, направленных на отчуждение Акций первым владельцам в ходе их размещения.

Размещение Акций может осуществляться:

во внебиржевом порядке и (или)

в биржевом порядке (на торгах, проводимых Биржей).

До Даты начала размещения единоличный исполнительный орган управления Эмитента определяет, в каком порядке будет осуществляться размещение Акций. Эмитент вправе выбрать один из указанных выше вариантов размещения либо выбрать комбинацию биржевого и внебиржевого вариантов размещения. Информация о принятом решении о порядке размещения Акций раскрывается Эмитентом в порядке, предусмотренном п. 8.4 Проспекта ценных бумаг, не позднее публикации адресованного неопределенному кругу лиц приглашения делать предложения (оферты) о приобретении Акций (если предусматривается только внебиржевой порядок размещения) или раскрытия информации о дате (периоде) сбора заявок, о времени и порядке подачи заявок в биржевом порядке (если предусматривается биржевой порядок размещения или комбинация биржевого и внебиржевого вариантов размещения).

Не допускается проводить размещение Акций до публикации сообщения о выбранном Эмитентом порядке размещения Акций.

Если размещение Акций по решению Эмитента будет осуществляться и во внебиржевом порядке, и в биржевом порядке (на организованных торгах), каждый потенциальный приобретатель (участник открытой подписки) вправе выбрать порядок (оба порядка) приобретения Акций по своему усмотрению.

Порядок внебиржевого размещения:

Размещение Акций во внебиржевом порядке осуществляется на основании адресованного неопределенному кругу лиц приглашения делать предложения (оферты) о приобретении размещаемых Акций.

Особенности публикации приглашения делать оферты при размещении Акций во внебиржевом порядке без предварительного сбора оферт:

Для целей заключения договоров о приобретении Акций при размещении Акций во внебиржевом порядке без предварительного сбора оферт Эмитент в Дату начала размещения, но не ранее раскрытия информации о цене размещения Акций публикует адресованное неопределенному кругу лиц приглашение делать предложения (оферты) о приобретении Акций (Приглашение). Указанное Приглашение публикуется Эмитентом в Ленте новостей и на Странице в сети Интернет.

Приглашение должно содержать, помимо прочего, указание о периоде, в течение которого потенциальные приобретатели могут направлять предложения (оферты) о приобретении Акций, который должен завершаться до Даты окончания размещения с учетом времени, необходимого для осуществления расчетов.

Эмитент вправе продлевать период сбора оферт в пределах срока размещения Акций по решению единоличного исполнительного органа Эмитента при условии раскрытия информации об этом в форме сообщения о существенном факте в Ленте новостей и на Странице в сети Интернет не позднее последнего дня периода сбора оферт.

Прием предложений (оферт), в том числе в случае приема предварительных предложений (оферт), осуществляется Эмитентом ежедневно (в рабочие дни) с 10.00 часов до 18.00 часов по местному времени в течение соответствующего периода сбора предложений (оферт) или, в случае сбора предварительных предложений (оферт), периода сбора предварительных предложений (оферт). Потенциальные приобретатели вправе направить (представить) соответствующие предложения (оферты) лично или через своего уполномоченного представителя, имеющего надлежащим образом оформленную доверенность или иной документ, подтверждающий полномочия представителя, по следующему адресу: 677000 Россия, Республика Саха, Якутск, ул. Чернышевского 8/2, оф. 207.1. Оферты могут быть направлены по указанному адресу курьером (курьерской службой). Оферта также может быть подана путем направления по указанному в Приглашении адресу электронной почты: offer@arcticdiamond.ru с последующим представлением оригинала оферты в порядке, указанном выше в настоящем абзаце.

Каждое предложение (оферта), в том числе в случае приема предварительных предложений (оферт), должна содержать следующие сведения:

- *заголовок: “Оферта на приобретение акций Публичного акционерного общества «АЛМАР-алмазы Арктики»”;*

- *указание на то, что оферта направлена на приобретение Акций на условиях, предусмотренных Проспектом ценных бумаг;*

- *полное фирменное наименование / фамилия, имя, отчество потенциального приобретателя;*

- *идентификационный номер налогоплательщика потенциального приобретателя (при наличии);*

- *указание места жительства (места нахождения) потенциального приобретателя;*

- *для физических лиц – указание паспортных данных (дата и место рождения; серия, номер и дата выдачи паспорта, орган, выдавший паспорт);*

- *для юридических лиц – сведения о регистрации юридического лица (в том числе для российских юридических лиц – сведения о государственной регистрации юридического лица/внесении в Единый государственный реестр юридических лиц (дата, регистрирующий орган, номер соответствующего свидетельства) и ИНН);*

- *вид приобретаемых ценных бумаг (акции), категорию акций (обыкновенные);*

- *цена размещения Акций, определенная Советом директоров Эмитента, и количество Акций, которое лицо, делающее предложение (оферту), обязуется приобрести по указанной цене, и (или) согласие лица, делающего оферту, приобрести Акции в определенном в предложении (оферте) количестве или на определенную в предложении (оферте) сумму по цене размещения, определенной Советом директоров Эмитента; при этом указанное количество может быть выражено одним из следующих способов: - точное количество Акций в числовом выражении, которое лицо обязуется приобрести; - минимальное количество Акций в целом числовом выражении, которое лицо обязуется приобрести. Указание минимального количества, означает предложение лица, подавшего оферту, приобрести любое количество размещаемых акций в количестве не менее указанного минимального количества; - максимальное количество Акций в целом числовом выражении, которое лицо обязуется приобрести. Указание максимального количества, означает предложение лица, подавшего оферту, приобрести любое количество размещаемых акций в количестве не более указанного максимального количества; - минимальное и максимальное количество Акций в целом числовом выражении, которое лицо обязуется приобрести. Указание минимального и максимального количества означает предложение лица, направившего оферту, приобрести любое количество размещаемых Акций в количестве не менее указанного минимального количества и не более указанного максимального количества;*

- *номер лицевого счета в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента для перевода на него приобретаемых акций. Если Акции должны быть зачислены в реестре*

владельцев именных ценных бумаг Эмитента на счет номинального держателя – полное фирменное наименование депозитария, данные о государственной регистрации такого депозитария (ОГРН, наименование органа, осуществившего государственную регистрацию, дата государственной регистрации и внесения записи о депозитарии в ЕГРЮЛ), номер счета депо потенциального приобретателя акций, номер и дата депозитарного договора, заключенного между депозитарием и потенциальным приобретателем акций, номера и даты междепозитарных договоров (в случае вышестоящих мест хранения более одного). иные данные, необходимые для перевода размещаемых Акции на счет депо;

- банковские реквизиты потенциального приобретателя, по которым может осуществляться возврат денежных средств;

- контактные данные потенциального приобретателя (почтовый адрес, а также адрес электронной почты) для целей направления ответа о принятии оферты (акцепта);

- дата подписания оферты;

- иные сведения по усмотрению потенциального приобретателя Акции.

Оферта должна быть подписана потенциальным приобретателем (уполномоченным им лицом, с предъявлением оригинала надлежащим образом оформленной доверенности или иного документа, подтверждающего полномочия представителя, или приложением оригинала или удостоверенной нотариально копии надлежащим образом оформленной доверенности или иного документа, подтверждающего полномочия представителя) и, для юридических лиц, - содержать оттиск печати (при ее наличии).

Эмитент может определить рекомендуемую форму оферты о приобретении Акции. В этом случае рекомендуемая форма оферты публикуется Эмитентом вместе с Приглашением или по адресу на странице в сети Интернет, указанному в Приглашении.

В случае если в соответствии с требованиями закона приобретение лицом, подавшим оферту, указанного в оферте или исчисляемого в соответствии с офертой количества Акции осуществляется с предварительного согласия федеральных органов исполнительной власти, лицо, подавшее оферту, обязано приложить к оферте копию соответствующего согласия или решения органов исполнительной власти.

В случае если в соответствии с требованиями закона либо с требованиями локальных актов лица, подавшего оферту, требовалось согласие уполномоченных органов управления на совершение сделки по приобретению размещаемых Акции, к оферте также прилагается заверенная надлежащим образом копия решения такого уполномоченного органа.

Эмитент отказывает в приеме оферты в случае, если оферта не отвечает требованиям, предусмотренным законодательством Российской Федерации и Проспектом ценных бумаг.

При отсутствии у приобретателя Акции лицевого счета в реестре акционеров Эмитента или счета депо в депозитарии, он должен до даты направления Эмитенту оферты на приобретение Акции открыть счет зарегистрированного лица в реестре акционеров Эмитента либо счет депо в депозитарии.

Поданные оферты подлежат регистрации Эмитентом в специальном журнале учета поступивших предложений (далее – «Журнал учета») в день их поступления. При внесении записей в специальный Журнал учета Эмитент:

- фиксирует время получения оферты и присваивает ей входящий номер;
- в отдельной графе Журнала учета указывается наименование юридического лица, либо фамилия, имя, отчество физического лица, подавшего оферту;
- фиксирует количество размещаемых ценных бумаг, которое лицо, делающее оферту, обязуется приобрести;
- отметка о соответствии или несоответствии оферты установленным требованиям.

Лица, оферты которых подлежат акцепту, определяются Эмитентом по собственному усмотрению. Ответ о принятии предложений (акцепт) лицам, определенным Эмитентом по своему усмотрению из числа лиц, направивших оферты, направляется Эмитентом не позднее Даты окончания размещения с учетом времени, необходимого для оплаты Акции соответствующим приобретателем и для передачи размещаемых Акции соответствующему приобретателю. Такой ответ должен

содержать цену размещения Акций, а также количество Акций, размещаемых лицу, направившему оферту. Ответ о принятии предложения (акцепт) вручается приобретателю лично или через его уполномоченного представителя, или направляется по адресу электронной почты, указанному в оферте, с последующей отправкой оригинала по почтовому адресу, указанному в оферте, не позднее следующего рабочего дня после принятия Эмитентом решения об акцепте оферты.

Оферта, в отношении которой не был направлен ответ о ее принятии (акцепт), считается неакцептованной (неудовлетворенной). Ненаправление ответа лицу, направившему оферту, не может считаться акцептом оферты такого лица.

Договор о приобретении Акций считается заключенным в момент получения лицом, направившим оферту, ответа Эмитента о принятии предложения (акцепта). Письменная форма договора при этом считается соблюденной. Местом заключения указанного договора признается г. Якутск.

Приобретаемые Акции должны быть полностью оплачены приобретателями, получившими ответ Эмитента о принятии предложения (акцепте), в соответствии с п. 8.3.5.2. Проспекта ценных бумаг.

Обязательство по оплате размещаемых Акций считается исполненным с момента поступления соответствующих денежных средств на банковский счет Эмитента.

В случае если в установленный срок обязательство по оплате приобретаемых Акций не будет исполнено, договор о приобретении Акций считается расторгнутым и обязательства сторон по этому договору прекращаются.

В случае если в установленный срок обязательство по оплате приобретаемых Акций будет исполнено частично, Эмитент имеет право отказаться от исполнения встречного обязательства по передаче размещаемых Акций или вправе исполнить встречное обязательство по передаче Акций потенциальному приобретателю в количестве, которое соответствует целому количеству оплаченных Акций. Договор о приобретении Акций в таком случае будет считаться измененным с момента направления Эмитентом регистратору, сведения о котором приведены ниже в настоящем пункте (далее – «Регистратор»), соответствующего передаточного распоряжения.

В случае частичного исполнения потенциальным приобретателем обязательства по оплате приобретаемых Акций и отказа Эмитента от исполнения встречного обязательства по передаче Акций, денежные средства, полученные в качестве частичного исполнения обязательства по оплате Акций, подлежат возврату приобретателю не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с Даты окончания размещения Акций по реквизитам, указанным в оферте такого приобретателя.

В случае отказа Эмитента от исполнения встречного обязательства по передаче всех Акций, уведомление об отказе Эмитента от исполнения встречного обязательства по передаче Акций вручается потенциальному приобретателю лично или через его уполномоченного представителя, или направляется по почтовому адресу или адресу электронной почты, указанным в оферте, в дату принятия Эмитентом решения об отказе от исполнения встречного обязательства.

После исполнения обязательств по оплате Акций Эмитент направляет Регистратору, сведения о котором приведены в настоящем пункте ниже, передаточное распоряжение, являющееся основанием для внесения в реестр акционеров приходной записи по лицевому счету приобретателя и (или) лицевому счету номинального держателя центрального депозитария, а также записи по счету депо в депозитарии, депонентом которого является приобретатель (если ценные бумаги учитываются в системе депозитарного учета), не позднее, чем до Даты окончания размещения ценных бумаг, с учетом времени, необходимого Регистратору (депозитария) для внесения приходной записи по лицевому счету (счету депо) приобретателя.

Передаточные распоряжения для перечисления размещаемых Акций на счета приобретателей составляются в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и правилами ведения реестра, принятыми у Регистратора.

Зачисление Акций на лицевые счета приобретателей Акций в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента, лицевой счет номинального держателя центрального депозитария, а также счета депо в депозитариях, депонентами которых являются приобретатели (если ценные бумаги учитываются в системе депозитарного учета) осуществляется только после полной оплаты ценных бумаг.

Приходные записи по указанным лицевым счетам/счетам депо приобретателей должны быть внесены не позднее Даты окончания размещения ценных бумаг.

Порядок биржевого размещения (на торгах, проводимых Биржей):

Биржевое размещение Акции будет осуществляться с привлечением профессионального участника рынка ценных бумаг, оказывающего Эмитенту услуги по размещению Акции - Брокера.

Биржевое размещение Акции будет осуществляться в системе торгов Биржи после прохождения процедуры листинга, включения в Сегмент «СПБ Юниоры», в соответствии с Правилами проведения организованных торгов ценными бумагами ПАО «СПБ Биржа» или иными принятыми взамен этих Правил правилами (далее - «Правила Биржи») и иными документами, регулирующими деятельность Биржи.

Потенциальный приобретатель Акции может действовать самостоятельно в случае, если он является юридическим лицом, допущенным к участию в организованных торгах ценными бумагами, проводимых Биржей, в соответствии с Правилами Биржи (далее по тексту – «Участник торгов»).

В случае, если потенциальный приобретатель не является участником торгов Биржи, для приобретения ценных бумаг в ходе размещения он должен заключить соответствующий договор с любым брокером-Участником торгов и дать ему поручение на приобретение Акции.

Расчетному депозитарию должен быть открыт счет депо номинального держателя в НРД для зачисления Акции. Расчетный депозитарий должен открыть потенциальным приобретателям субсчета депо в рамках клирингового счета депо, открытого НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО), для проведения операций по зачислению Акции на эти субсчета депо.

Потенциальный приобретатель Акции должен открыть субсчет депо в Расчетном депозитарии или счет депо в депозитарии – депоненте Расчетного депозитария, на который будут зачисляться приобретаемые Акции.

Порядок и сроки открытия счетов депо и субсчетов депо определяются Условиями осуществления депозитарной деятельности Расчетного депозитария или депозитариев-депонентов Расчетного депозитария.

Договоры, направленные на отчуждение размещаемых Акции их первому владельцу, заключаются по цене размещения Акции в порядке, предусмотренном Правилами Биржи.

Торги по размещению Акции проводятся в Режиме торгов «Адресное размещение» путем заключения Договоров по цене размещения, определенной Советом директоров Эмитента.

При проведении Торгов по размещению Акции Участники торгов могут подавать Заявки на покупку и Заявки на продажу в соответствии с Правилами Биржи.

При проведении Торгов по размещению Акции Участники торгов вправе подавать адресные неанонимные Заявки в соответствии с Правилами Биржи.

Заявка, подаваемая в Режиме торгов «Адресное размещение» должна содержать реквизиты, предусмотренные Правилами Биржи.

Участник торгов, подавший Заявку в адрес Брокера, заранее соглашается с тем, что его Заявка может быть не акцептована, поскольку ответ о принятии предложения (акцепт) направляется лицам, определяемым Эмитентом по его усмотрению из числа лиц, сделавших такие предложения (оферты).

Биржа вправе установить один или несколько периодов проведения Торгов в Режиме торгов «Адресное размещение», в том числе периоды подачи Заявок и периоды заключения Договоров. В течение периода подачи Заявок Участники торгов вправе подавать Заявки на покупку, которые могут быть отозваны в порядке, предусмотренном Правилами Биржи, только до окончания указанного периода. В этом случае по окончании периода подачи Заявок Биржа предоставляет Участнику торгов, выполняющему функции продавца Акции при проведении Торгов по размещению Акции (ранее и далее по тексту также – «Брокер») сведения о Заявках на покупку, поданных в период подачи Заявок, в том числе посредством Системы проведения торгов и (или) Системы электронного документооборота. В случае если Биржей установлен период заключения Договоров, в течение такого периода подаются Заявки на продажу.

При получении Заявки на покупку в Режиме торгов «Адресное размещение» Участник торгов, выполняющий функции продавца Акции при проведении Торгов по

размещению Акций, вправе отклонить полученную Заявку на покупку.

При размещении Акций заключаются Договоры купли-продажи Акций.

Договор на Торгах заключается на основании двух Объявленных разнонаправленных Заявок, полное соответствие которых друг другу установлено и зафиксировано в реестре Договоров Биржей в порядке, определенном Правилами Биржи. При этом разнонаправленными Заявками являются Заявки, содержащие встречные по отношению друг к другу волеизъявления на заключение Договора, а именно Заявка на покупку и Заявка на продажу.

Договоры заключаются на основании Заявок на покупку и встречных Заявок на продажу. Заявки признаются встречными в соответствии с Правилами Биржи.

В случае если Заявка, поданная в ходе проведения Торгов по размещению Акций, не была исполнена, указанная Заявка подлежит удалению Биржей по окончании Торгового дня, если иное не установлено Биржей.

Подача встречной Заявки признается акцептом оферты на приобретение размещаемых Акций.

Обязательным условием приобретения Акций на Бирже при их размещении является предварительное резервирование суммы денежных средств покупателя на торгово-клиринговом счете Участника торгов, от имени которого подана заявка на покупку Акций, в НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО) согласно Правилам клиринга. При этом зарезервированной суммы должно быть достаточно для полной оплаты указанного в заявках на приобретение количества Акций с учетом всех необходимых комиссионных сборов.

Денежные средства для оплаты акций должны быть зачислены на Клиринговый банковский счет НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО), открытый в Публичном акционерном обществе «Бест Эфортс Банк» или в НРД с указанием торгово-клирингового счета Покупателя Участника торгов по реквизитам, указанным в пункте 8.3.5.2 для оплаты Акций, размещаемых в биржевом порядке.

Приобретенные при размещении на торгах ПАО «СПБ Биржа» Акции переводятся Эмитентом с эмиссионного счета Эмитента в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента на счет номинального держателя центрального депозитария, открытый НРД в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента с последующим зачислением НРД Акций на счет депо Расчетного депозитария, открытый в НРД. Далее в процессе размещения Акции зачисляются на субсчета депо приобретателей, открытые в Расчетном депозитарии или на счета депо в депозитариях –депонентах Расчетного депозитария.

Размещаемые Акции зачисляются Расчетным депозитарием на субсчета депо приобретателей, открытые в Расчетном депозитарии или на счета депо в депозитариях – депонентах Расчетного депозитария, обслуживающих приобретателей Акций, в дату совершения сделки, направленной на отчуждение размещаемых Акций их первому владельцу в соответствии с Условиями осуществления депозитарной деятельности Расчетного депозитария на основании информации, полученной от НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО), которая является клиринговой организацией, осуществляющей клиринг обязательств по договорам, заключаемым на организованных торгах, проводимых Биржей, а также отчета, полученного Расчетным депозитарием от НРД, подтверждающего проведение операции по зачислению размещаемых Акций на счет депо номинального держателя Расчетного депозитария в НРД.

Эмитентом по итогам каждого дня размещения Акций и после исполнения обязательств по оплате Акций будет предоставлено Регистратору надлежащим образом оформленное передаточное распоряжение на соответствующее общее количество Акций, Заявки на покупку которых акцептованы Брокером на ПАО «СПБ Биржа» в течение соответствующего дня.

Операции в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента по внесению записей о размещении Акций будут осуществляться на основании представленного Регистратору Эмитентом передаточного распоряжения.

Приходные записи по лицевым счетам приобретателей (номинального держателя центрального депозитария) в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента должны быть внесены не позднее Даты окончания размещения Акций.

Местом заключения договора, направленного на отчуждение размещаемых Акций их первому владельцу, признается г. Москва.

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Акции на лицевой счет номинального держателя центрального депозитария, открытый НРД в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента, а также на счет депо, открытый Расчетному депозитарию в НРД, несет Эмитент. Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Акции на счета депо их первых владельцев (приобретателей), несет Эмитент.

В случае размещения Акции в биржевом порядке без предварительного сбора Заявок, в течение установленного Эмитентом совместно с Биржей периода сбора Заявок Участники торгов, являющиеся потенциальными приобретателями и (или) действующие за счет потенциальных приобретателей, подают в адрес Брокера Заявки в соответствии с Правилами Биржи и иными документами, регулирующими деятельность Биржи. Время и порядок подачи Заявок устанавливаются Биржей.

Поданные Заявки со стороны Участников торгов являются офертами о заключении договоров купли-продажи, направленных на отчуждение размещаемых Акции их первому владельцу.

Первоначально установленная решением Эмитента дата (время) окончания периода сбора Заявок может быть изменена решением Эмитента по согласованию с Биржей не позднее истечения срока изначально установленного периода сбора Заявок. Информация об этом раскрывается в ленте новостей и на Странице в сети Интернет не позднее истечения срока изначально установленного периода сбора заявок. Период сбора Заявок должен находиться в пределах срока размещения Акции.

Размещение Акции в биржевом порядке будет осуществляться с привлечением профессионального участника рынка ценных бумаг, оказывающего Эмитенту услуги по размещению Акции (Брокера).

В качестве организации, оказывающей Эмитенту услуги по размещению ценных бумаг (Брокера), Эмитент планирует привлечь одного или нескольких лиц, указанных в п. 8.3.2.7 Проспекта ценных бумаг.

Основные функции лица, оказывающего услуги по размещению ценных бумаг (Брокера):

- сбор и удовлетворение заявок на покупку Акции по поручению и за счет Эмитента в соответствии с процедурой, установленной Проспектом ценных бумаг и в соответствии с Правилами Биржи;

- информирование Эмитента о количестве размещенных Акции и о размере полученных от продажи Акции денежных средств;

- перечисление денежных средств, получаемых Брокером в ходе размещения Акции на банковский счет Эмитента;

- совершение иных действий, предусмотренных соглашением/договором между Эмитентом и Брокером, заключаемым не позднее даты раскрытия информации о выбранном Эмитентом порядке размещения Акции.

Наличие у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг, а при наличии такой обязанности – также количество (порядок определения количества) не размещенных в срок ценных бумаг, которое обязано приобрести указанное лицо, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанное лицо обязано приобрести такое количество ценных бумаг:

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг соглашение/договор с Брокером (Брокерами) не заключено, обязанность Брокера по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг не предусмотрена. Эмитент планирует заключить договор с Брокером (Брокерами) не позднее Даты начала размещения ценных бумаг.

наличие у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности - также срок (порядок определения срока), в течение которого указанное лицо обязано осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера:

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг соглашение/договор с Брокером (Брокерами) не заключено, обязанности Брокера, связанные с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанности, связанные с оказанием услуг маркет-мейкера, не предусмотрены. Эмитент планирует заключить договор с Брокером (Брокерами) не позднее Даты начала размещения ценных бумаг.

наличие у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг, а при наличии такого права - дополнительное количество (порядок определения количества) ценных бумаг, которое может быть приобретено указанным лицом, и срок (порядок определения срока), в течение которого указанным лицом может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг:

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг соглашение/договор с Брокером (Брокерами) не заключено, у Брокера отсутствует право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг Эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг Эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг, не возникло. Эмитент планирует заключить договор с Брокером (Брокерами) не позднее Даты начала размещения ценных бумаг. размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг:

Размер вознаграждения такого лица, а если указанное вознаграждение (часть вознаграждения) выплачивается такому лицу за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе услуг маркет-мейкера, - также размер указанного вознаграждения:

размер вознаграждения Брокера за услуги по размещению ценных бумаг будет установлен в соглашении между Эмитентом и Брокером и в любом случае не превысит 10 процентов от цены размещения Акции.

Общие условия размещения Акции, независимо от применяемого порядка размещения Акции:

В рамках размещения Акции в любом из порядков размещения, описанных выше, не могут быть размещены Акции, подлежащие размещению лицам, имеющим преимущественное право приобретения Акции в соответствии с пунктом 8.3.4 Проспекта ценных бумаг, в соответствии с заявлениями о приобретении Акции в рамках осуществления преимущественного права, полученными Эмитентом в течение Срока действия преимущественного права (как данный срок определен в пункте 8.3.4 Проспекта ценных бумаг), за исключением размещения Акции, в отношении которых лица, направившие указанные заявления, не исполнили обязанность по их оплате в установленный для такой оплаты срок.

Изменение или расторжение договоров, заключенных при размещении Акции, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса Российской Федерации. Расторжение договоров с лицами, осуществляющими преимущественное право приобретения Акции, производится также в случаях и в порядке, предусмотренных в п. 8.3.4 Проспекта ценных бумаг.

Лицо, которому эмитент выдает (направляет) передаточное распоряжение, являющееся основанием для внесения приходных записей по лицевым счетам первых владельцев и (или) номинальных держателей, срок и иные условия выдачи передаточного распоряжения:

Ведение реестра владельцев обыкновенных Акции Эмитента осуществляется Регистратором.

Сведения о Регистраторе:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество ВТБ Регистратор

Сокращенное фирменное наименование: АО ВТБ Регистратор

Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Правды, дом 23

ОГРН 1045605469744

ИНН 5610083568

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг Номер: 045-13970-000001

Дата выдачи: 21.02.2008

Дата окончания действия: Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФСФР России

После государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг Эмитент предоставляет Регистратору зарегистрированный Проспект ценных бумаг и ценные бумаги дополнительного выпуска зачисляются на эмиссионный счет Эмитента, открытый в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента, ведение которого осуществляет Регистратор. Срок и иные условия выдачи передаточного распоряжения, являющегося основанием для внесения приходных записей по лицевым счетам первых владельцев и (или) номинальных держателей, указаны выше в настоящем разделе (отдельно для размещения Акции во внебиржевом порядке и в биржевом порядке (на организованных торгах)).

Приходные записи по лицевым счетам приобретателей в реестре и счетам депо в депозитариях не могут быть внесены позднее Даты окончания размещения. Ценные бумаги настоящего дополнительного выпуска не являются документарными ценными бумагами, в том числе документарными ценными бумагами с обязательным централизованным хранением. Эмитент не размещает Акции, ценные бумаги, конвертируемые в акции, и опционы эмитента путем закрытой подписки. В случае если эмитент и (или) уполномоченное им лицо намереваются заключать предварительные договоры, содержащие обязанность заключить в будущем основной договор, направленный на отчуждение размещаемых ценных бумаг первому владельцу, или собирать предварительные заявки на приобретение размещаемых ценных бумаг, указываются порядок заключения таких предварительных договоров или порядок подачи таких предварительных заявок: Эмитент и (или) уполномоченное им лицо не намереваются заключать предварительные договоры, содержащие обязанность заключить в будущем основной договор, направленный на отчуждение размещаемых ценных бумаг первому владельцу. В рамках размещения Акции во внебиржевом порядке с предварительным сбором оферт, Эмитент будет осуществлять сбор предварительных предложений (оферт) о приобретении Акции в соответствии с приглашением делать предложения (оферты) о приобретении Акции и порядком, описанным в настоящем пункте выше.

Размещение ценных бумаг не предполагается осуществлять за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг.

Эмитент в соответствии с Федеральным законом от 29 апреля 2008 г. № 57-ФЗ «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства» не является хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства.

Заключение договоров, направленных на отчуждение Акции первым владельцам в ходе их размещения, не требует принятия решения о предварительном согласовании таких договоров в соответствии с указанным Федеральным законом.

На основании подпункта «б» пункта 1 Указа № 81 сделки по приобретению размещаемых ценных бумаг могут потребовать получения разрешения на их осуществление (исполнение) Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации.

На основании подпункта «г» пункта 1 Указа № 81 сделки по приобретению размещаемых ценных бумаг могут потребовать получения разрешений, выдаваемых Центральным Банком Российской Федерации по согласованию с Министерством финансов Российской Федерации и содержащих условия осуществления (исполнения) таких сделок в случае, если приобретателями ценных бумаг будут являться лица, указанные в подпункте а) пункта 1 Указа № 81.

8.3.2.2. Возможность преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг, в том числе возможности осуществления преимущественного права приобретения ценных бумаг, предусмотренного статьями 40 и 41 Федерального закона "Об акционерных обществах" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 1, ст. 1; 2019, N 16, ст. 1818):

В соответствии со ст. 40, 41 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» акционеры Эмитента имеют преимущественное право приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций

в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа).

Размещение Акции лицам, осуществляющим преимущественное право приобретения Акции, осуществляется в порядке, предусмотренном п. 8.3.4 Проспекта ценных бумаг.

8.3.2.3. Лицо, которому эмитент выдает (направляет) распоряжение (поручение), являющееся основанием для внесения приходных записей по лицевым счетам (счетам депо) первых владельцев и (или) номинальных держателей, срок и иные условия направления распоряжения (поручения):

Эмитент выдает (направляет) распоряжение (поручение), являющееся основанием для внесения приходных записей по лицевым счетам (счетам депо) первых владельцев и (или) номинальных держателей регистратору Эмитента - Акционерное общество ВТБ Регистратор.

Срок и иные условия направления распоряжения (поручения), являющегося основанием для внесения приходных записей по лицевым счетам (счетам депо) первых владельцев и (или) номинальных держателей, указаны выше в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг (отдельно для размещения Акции во внебиржевом и в биржевом порядке).

Ответственность за предоставление требуемых документов для идентификации приобретателя Акции и за открытие лицевого счета в реестре владельцев ценных бумаг Эмитента или счета депо в депозитарии, если Акции должны быть зачислены на счет депо, лежит на приобретателе Акции.

При отсутствии у приобретателя Акции лицевого счета в реестре владельцев ценных бумаг Эмитента или счета депо в депозитарии, он должен не позднее 1 (одного) рабочего дня с даты перечисления денежных средств в счет оплаты приобретаемых Акции открыть счет зарегистрированного лица в реестре владельцев ценных бумаг Эмитента либо счет депо в депозитарии.

При наличии у приобретателя Акции, имеющего счет зарегистрированного лица в реестре владельцев ценных бумаг или счет депо в депозитарии, каких-либо расхождений в анкетных данных, имеющихся в реестре владельцев ценных бумаг или в депозитарии, приобретатель обязан не позднее 1 (одного) рабочего дня с даты перечисления денежных средств в счет оплаты приобретаемых Акции, внести соответствующие изменения и дополнения в данные лицевого счета в реестре владельцев ценных бумаг или счета депо в депозитарии.

Для зачисления размещаемых ценных бумаг на счет депо приобретателя, открытый в депозитарии, приобретателю необходимо обратиться в депозитарий по месту открытия ему счета депо для зачисления Акции не позднее 1 (одного) рабочего дня с даты оплаты приобретаемых Акции Эмитента и в соответствии с правилами депозитарной деятельности соответствующего депозитария подать поручение депо на прием ценных бумаг.

8.3.2.4. В случае размещения акционерным обществом акций, ценных бумаг, конвертируемых в акции, и опционов эмитента путем закрытой подписки только среди всех акционеров с предоставлением указанным акционерам возможности приобретения целого числа размещаемых ценных бумаг, пропорционального количеству принадлежащих им акций соответствующей категории (типа), указывается информация о дате (порядке определения даты), на которую составляется список акционеров, имеющих право приобретения размещаемых ценных бумаг; порядке уведомления акционеров о возможности приобретения ими размещаемых ценных бумаг; о сроке (порядке определения срока), в течение которого акционерам предоставляется возможность приобретения целого числа размещаемых ценных бумаг, пропорционального количеству принадлежащих им акций соответствующей категории (типа):

Акции не размещаются акционерным обществом путем закрытой подписки только среди всех акционеров с предоставлением указанным акционерам возможности приобретения целого числа размещаемых ценных бумаг, пропорционального количеству принадлежащих им акций соответствующей категории (типа).

В случае если ценные бумаги размещаются в несколько этапов, условия размещения по каждому из которых различаются, указываются сроки (порядок определения сроков) размещения ценных бумаг по каждому этапу и несовпадающие условия размещения:

Ценные бумаги не размещаются посредством закрытой подписки в несколько этапов, условия размещения по каждому из которых различаются.

8.3.2.5. В случае если ценные бумаги размещаются посредством подписки путем проведения торгов, указываются полное фирменное наименование (для коммерческих организаций) или наименование (для некоммерческих организаций), место нахождения и основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица, организующего проведение торгов:

Размещение Акции будет осуществляться посредством подписки в системе торгов ПАО «СПБ Биржа» после прохождения процедуры листинга, включения Акции в Сегмент «СПБ Юниоры», в соответствии с Правилами Биржи и иными документами, регулирующими деятельность Биржи:

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «СПБ Биржа»

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «СПБ Биржа»

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва

ОГРН: 1097800000440

ИНН: 7801268965

Номер лицензии биржи: № 045-002

Дата выдачи лицензии: 29.08.2013

Срок действия лицензии: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: ФСФР России.

8.3.2.6. В случае если эмитент и (или) уполномоченное им лицо намереваются заключать предварительные договоры, содержащие обязанность заключить в будущем основной договор, направленный на отчуждение размещаемых ценных бумаг первому владельцу, или собирать предварительные заявки на приобретение размещаемых ценных бумаг, указываются порядок заключения таких предварительных договоров или порядок подачи и сбора таких предварительных заявок.

Эмитент и (или) уполномоченное им лицо не намереваются заключать предварительные договоры, содержащие обязанность заключить в будущем основной договор, направленный на отчуждение размещаемых ценных бумаг первому владельцу.

Предварительный сбор заявок на приобретение размещаемых ценных бумаг не предусмотрен.

8.3.2.7. В случае если размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением брокеров, оказывающих эмитенту услуги по размещению и (или) по организации размещения ценных бумаг (включая консультационные услуги, а также услуги, связанные с приобретением брокером за свой счет размещаемых ценных бумаг), по каждому брокеру указываются:

Биржевое размещение Акции будет осуществляться с привлечением профессионального участника рынка ценных бумаг, оказывающего Эмитенту услуги по размещению Акции -Брокера.

В качестве организации, оказывающей Эмитенту услуги по размещению ценных бумаг (Брокера), Эмитент планирует привлечь одного или нескольких из следующих лиц:

1. полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Бест Эффортс Банк»

сокращенное фирменное наименование: ПАО «Бест Эффортс Банк»

место нахождения: Российская Федерация, город Москва (адрес: 127006, город Москва, улица Долгоруковская, дом 38, строение 1)

Данные о лицензии на осуществление брокерской деятельности: номер: 077-13817-100000

дата выдачи: 18.11.2013

*срок действия: без ограничения срока действия
орган, выдавший лицензию: Банк России*

2. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест»

Сокращенное фирменное наименование: АО «ИК «Ай Ти Инвест»

Место нахождения: 123112, г. Москва, Набережная Пресненская, д. 6, стр.2, эт. 13, помещ. 1-5

ОГРН: 1027700010205

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности 045-07514-100000

Дата выдачи лицензии: 17.03.2004 г.

Срок действия лицензии: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: ФСФР России

3. Полное фирменное наименование: Акционерное общество Инвестиционно-финансовая компания «Солид»

Сокращенное фирменное наименование: АО ИФК «Солид»

Место нахождения: 125284, г. Москва, Хорошевское ш., д. 32А, ком. 14

ОГРН: 1027739045839

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: 045-06790-100000

Дата выдачи лицензии: 24.06.2003 г.

Срок действия лицензии: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: ФСФР России

4. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ренессанс Брокер»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Ренессанс Брокер»

Место нахождения: 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 10, Блок С, этажи 50-51

ОГРН: 1027739121981

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: 177-06459-100000

Дата выдачи лицензии: 07.03.2003 г.

Срок действия лицензии: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: ФСФР России

5. Полное фирменное наименование: «Акционерный коммерческий банк «Держава» публичное акционерное общество»

Сокращенное фирменное наименование: АКБ «Держава» ПАО

Место нахождения: 119435, г. Москва, Большой Саввинский переулок, д. 2, стр. 9

ОГРН: 1027739120199

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: 077-03808-100000

Дата выдачи лицензии: 13.12.2000 г.

Срок действия лицензии: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России

6. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Фридом Финанс»

Сокращенное фирменное наименование: ООО ИК «Фридом Финанс»

Место нахождения: 123112, г. Москва, 1-й Красногвардейский проезд, д.15, офис 18.02

ОГРН: 1107746963785

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: 045-13561-100000

Дата выдачи лицензии: 19.05.2011 г.

Срок действия лицензии: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: ФСФР России

7. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Инвестиционная компания «ФИНАМ»

Сокращенное фирменное наименование: АО «ФИНАМ»

Место нахождения: 127006, г. Москва, пер. Настасьинский, д. 7, стр. 2, комн. 33

ОГРН: 1027739572343

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: 177-02739-100000

Дата выдачи лицензии: 09.11.2000 г.

Срок действия лицензии: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России

8. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Тинькофф Банк»

Сокращенное фирменное наименование: АО «Тинькофф Банк»

Место нахождения: 127287, г. Москва, ул. Хуторская 2-я, д. 38А, стр. 26

ОГРН: 1027739642281

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: 045-14050-100000

Дата выдачи лицензии: 06.03.2018 г.

Срок действия лицензии: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: Банк России

Информация о Брокере, который будет привлечен Эмитентом для оказания услуг по размещению Акций, будет раскрыта Эмитентом в ленте новостей и на Странице в сети Интернет не позднее даты раскрытия информации о выбранном Эмитентом порядке размещения Акций. Соответствующее сообщение должно содержать полную информацию о Брокере, привлеченном Эмитентом для оказания услуг по размещению Акций, в объеме, соответствующем объему раскрытия информации о Брокере в Проспекте ценных бумаг.

Основные функции лица, оказывающего услуги по размещению ценных бумаг (Брокера):

- сбор и удовлетворение заявок на покупку Акций по поручению и за счет Эмитента в соответствии с процедурой, установленной Проспектом ценных бумаг, и в соответствии с Правилами Биржи;**
- информирование Эмитента о количестве размещенных Акций и о размере полученных от продажи Акций денежных средств;**
- перечисление денежных средств, получаемых Брокером в ходе размещения Акций на банковский счет Эмитента;**
- совершение иных действий, предусмотренных соглашением/договором между Эмитентом и Брокером, заключаемым не позднее даты раскрытия информации о выбранном Эмитентом порядке размещения Акций.**

Наличие у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг, а при наличии такой обязанности - также количество (порядок определения количества) не размещенных в срок ценных бумаг, которое обязано приобрести указанное лицо, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанное лицо обязано приобрести такое количество ценных бумаг:

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг соглашение/договор с Брокером (Брокерами) не заключено, обязанность Брокера по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг не предусмотрена.

Наличие у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности - также срок (порядок определения срока), в течение которого указанное лицо обязано осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера:

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг соглашение/договор с Брокером (Брокерами) не заключено, обязанности Брокера, связанные с поддержанием цен на

размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанности, связанные с оказанием услуг маркет-мейкера, не предусмотрены.

Наличие у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг, а при наличии такого права - дополнительное количество (порядок определения количества) ценных бумаг, которое может быть приобретено указанным лицом, и срок (порядок определения срока), в течение которого указанным лицом может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг:

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг соглашение/договор с Брокером (Брокерами) не заключено, у Брокера отсутствует право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг Эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг Эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг.

Размер вознаграждения такого лица, а если указанное вознаграждение (часть вознаграждения) выплачивается такому лицу за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе услуг маркет-мейкера, - также размер указанного вознаграждения:

Размер вознаграждения Брокера за услуги по размещению ценных бумаг будет установлен в соглашении/договоре между Эмитентом и Брокером и в любом случае не превысит 10 (десять) процентов от цены размещения Акции.

8.3.2.8. В случае если размещение ценных бумаг предполагается осуществлять за пределами Российской Федерации, в том числе посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, указывается на это обстоятельство:

Размещение ценных бумаг не предполагается осуществлять за пределами Российской Федерации, в том числе посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг.

В случае если одновременно с размещением ценных бумаг планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента тех же вида, категории (типа), указываются:

Одновременно с размещением ценных бумаг предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги Эмитента того же вида, категории (типа) не планируется.

8.3.2.9. В случае если эмитент в соответствии с Федеральным законом от 29 апреля 2008 года № 57-ФЗ "О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, N 18, ст. 1940; 2018, N 49, ст. 7523) (далее - Федеральный закон "О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства") является хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства, указывается на это обстоятельство, а также приводятся основания признания эмитента таким хозяйственным обществом:

Эмитент в соответствии с Федеральным законом «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства» не является

хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства.

8.3.2.10. В случае если приобретение акций кредитной организации - эмитента или некредитной финансовой организации - эмитента требует предварительного (последующего) согласия Банка России, указывается, что приобретатель акций должен представить кредитной организации - эмитенту или некредитной финансовой организации - эмитенту документы, подтверждающие получение предварительного (последующего) согласия Банка России на указанное приобретение:

Эмитент не является кредитной или некредитной финансовой организацией.

8.3.2.11. В случае размещения ценных бумаг среди инвесторов, являющихся участниками инвестиционной платформы, указывается наименование (индивидуальное обозначение) инвестиционной платформы, используемой для размещения ценных бумаг, а также полное фирменное наименование, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) и место нахождения оператора указанной инвестиционной платформы.

Размещение ценных бумаг среди инвесторов, являющихся участниками инвестиционной платформы, не планируется.

8.3.3. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг

Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг, в том числе при осуществлении преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг:

Цена размещения Акции (в том числе при осуществлении преимущественного права приобретения Акции) будет установлена Советом директоров Общества после окончания Срока действия преимущественного права (как данный срок определен в пункте 8.3.4 Проспекта ценных бумаг) приобретения Акции и не позднее начала размещения Акции.

Информация о цене размещения Акции раскрывается Эмитентом в порядке, предусмотренном п. 8.4. Проспекта ценных бумаг.

8.3.4. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг

В соответствии со ст. 40 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» акционеры Эмитента имеют преимущественное право приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа).

дата определения (фиксации) лиц, имеющих преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг:

Преимущественное право имеют лица, являющиеся акционерами Эмитента на дату определения (фиксации) лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, на котором принято решение о размещении Акции - 09 января 2022г.

порядок уведомления лиц, имеющих преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг, о возможности его осуществления:

Эмитент уведомляет лиц, имеющих преимущественное право приобретения Акции, о возможности его осуществления путем размещения текста уведомления о возможности осуществления преимущественного права приобретения Акции на странице Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38624>.

Цена размещения Акции (в том числе при осуществлении преимущественного права приобретения Акции) будет установлена Советом директоров Общества после

окончания Срока действия преимущественного права приобретения Акций и не позднее начала размещения Акций.

Публикация уведомления о возможности осуществления преимущественного права приобретения размещаемых Акций осуществляется после даты государственной регистрации дополнительного выпуска Акций и не позднее, чем за 8 (восемь) рабочих дней до Даты начала размещения.

При этом дата опубликования уведомления о возможности осуществления преимущественного права приобретения размещаемых Акций на странице Общества в информационно-телекоммуникационной сети Интернет по адресу <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38624> определяется решением единоличного исполнительного органа Эмитента после государственной регистрации дополнительного выпуска Акций.

Также Эмитент раскрывает информацию, содержащуюся в уведомлении о возможности осуществления преимущественного права приобретения Акций, путем опубликования уведомления о возможности осуществления преимущественного права приобретения Акций в ленте новостей информационного агентства Интерфакс и на официальном сайте Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу: www.arcticdiamond.ru.

Такая публикация осуществляется во всех источниках (<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38624>, ленте новостей, www.arcticdiamond.ru,) в один день.

В случаях, предусмотренных действующим законодательством, Эмитент предоставляет уведомление о возможности осуществления преимущественного права лицам, осуществляющим права по Акциям, права на Акции которых учитываются организациями, указанными в пункте 1 статьи 8.9 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (номинальный держатель, иностранный номинальный держатель, иностранная организация, имеющая право в соответствии с ее личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги), путем передачи указанного уведомления Регистратору для направления номинальному держателю, которому открыт лицевой счет у Регистратора, для направления своим депонентам. Такое уведомление подается Регистратору в дату публикации указанного уведомления в ленте новостей и сети Интернет по адресам: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38624>, www.arcticdiamond.ru.

Кроме того, в случаях, предусмотренных действующим законодательством, Эмитент предоставляет центральному депозитарию информацию о возможности и порядке осуществления преимущественного права приобретения размещаемых Акций в соответствии с Положением Банка России от 11.01.2021 № 751-П «О перечне информации, связанной с осуществлением прав по эмиссионным ценным бумагам, предоставляемой эмитентами центральному депозитарию, порядке и сроках ее предоставления, а также о требованиях к порядку предоставления центральным депозитарием доступа к такой информации»

Такая информация предоставляется центральному депозитарию в дату публикации указанного уведомления в ленте новостей и сети Интернет по адресам <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38624>, www.arcticdiamond.ru.

Уведомление о возможности осуществления преимущественного права должно содержать информацию:

- о количестве размещаемых Акций;
- указание на то, что цена размещения Акций (в том числе при осуществлении преимущественного права приобретения ценных бумаг) будет установлена Советом директоров Эмитента после окончания срока действия преимущественного права и не позднее Даты начала размещения;
- о порядке определения количества Акций, которое вправе приобрести каждое лицо, имеющее преимущественное право их приобретения;
- о порядке, в котором заявления лиц, имеющих преимущественное право, о приобретении Акций должны быть поданы Эмитенту;
- о сроке, в течение которого заявления лиц, имеющих преимущественное право, о приобретении Акций должны поступить Эмитенту;
- о сроке оплаты размещаемых Акций, который не может быть менее 5 (пяти) рабочих дней с момента раскрытия информации о цене размещения Акций.

порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг, в том числе срок действия указанного преимущественного права:

Срок действия преимущественного права составляет 8 (Восемь) рабочих дней с даты раскрытия информации, содержащейся в уведомлении о возможности осуществления преимущественного права приобретения ценных бумаг, согласно порядку раскрытия такой информации, описанному выше (далее - «Срок действия преимущественного права»).

До окончания Срока действия преимущественного права приобретения размещаемых Акции размещение Акции иначе как посредством осуществления указанного преимущественного права не допускается.

В течение Срока действия преимущественного права приобретения размещаемых Акции лица, имеющие преимущественное право приобретения Акции, могут подать заявления о приобретении размещаемых Акции (далее также заявление).

Лицо, имеющее преимущественное право приобретения Акции, вправе полностью или частично осуществить свое преимущественное право.

Эмитент может определить рекомендуемую форму заявления о приобретении размещаемых Акции. В этом случае форма заявления публикуется на страницах в сети Интернет по адресам www.arcticdiamond.ru и <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38624> не позднее даты начала Срока действия преимущественного права.

Заявление о приобретении размещаемых Акции лица, имеющего преимущественное право приобретения Акции, зарегистрированного в реестре владельцев ценных бумаг Эмитента, должно содержать сведения, позволяющие идентифицировать подавшее его лицо и количество приобретаемых им ценных бумаг.

Рекомендуется включить в заявление о приобретении размещаемых Акции следующие сведения:

- заголовок: «Заявление о приобретении размещаемых ценных бумаг Публичного акционерного общества «АЛМАР-алмазы Арктики»»;

- для физических лиц: фамилия, имя, отчество (при наличии) лица, имеющего преимущественное право приобретения акций, адрес регистрации, паспортные данные (дата и место рождения, серия, номер и дата выдачи паспорта, орган, выдавший паспорт);

- для юридических лиц: основной государственный регистрационный номер и дата его присвоения (для российского юридического лица), номер (если имеется) и дата документа, подтверждающего государственную регистрацию (для иностранного юридического лица);

- место нахождения (юридического лица), место жительства (физического лица) лица, имеющего преимущественное право приобретения размещаемых Акции;

- идентификационный номер налогоплательщика лица, имеющего преимущественное право приобретения размещаемых Акции (при наличии);

- вид счета и номер (код) счета лица, имеющего преимущественное право приобретения размещаемых Акции, в реестре владельцев ценных бумаг Эмитента, на который следует зачислять приобретаемые Акции;

- банковские реквизиты лица, имеющего преимущественное право приобретения размещаемых Акции, по которым может осуществляться возврат денежных средств;

- контактные данные лица, имеющего преимущественное право приобретения размещаемых дополнительных Акции (номер телефона с указанием междугородного кода; почтовый адрес; адрес электронной почты и/или номер факса с указанием междугородного кода).

Лица, имеющие преимущественное право приобретения размещаемых Акции, самостоятельно несут ответственность за достоверность, полноту и актуальность сведений, указанных в Заявлении, и их соответствие сведениям в реестре владельцев ценных бумаг Эмитента.

Заявление должно быть подписано лицом, имеющим преимущественное право приобретения размещаемых Акции (или уполномоченным им лицом, с приложением оригинала или удостоверенной нотариально копии надлежащим образом оформленной доверенности или иного документа, подтверждающего полномочия представителя) и, для юридических лиц, - содержать оттиск печати (при ее наличии).

Заявление предоставляется лично лицом, имеющим преимущественное право приобретения размещаемых Акций, или уполномоченным им лицом, с приложением оригинала или удостоверенной нотариально копии надлежащим образом оформленной доверенности или иного документа, подтверждающего полномочия представителя.

Указанное заявление подается путем направления или вручения под роспись Регистратору документа в письменной форме, подписанного подающим заявление лицом, а если это предусмотрено правилами, в соответствии с которыми Регистратор осуществляет деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг, также путем направления Регистратору электронного документа, подписанного квалифицированной электронной подписью. Указанными правилами также может быть предусмотрена возможность подписания такого электронного документа простой или неквалифицированной электронной подписью. В этом случае электронный документ, подписанный простой или неквалифицированной электронной подписью, признается равнозначным документу на бумажном носителе, подписанному собственноручной подписью.

Почтовый адрес Регистратора Эмитента, по которому могут направляться заявления о приобретении размещаемых Акций: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23, для Акционерного общества ВТБ Регистратор (иной адрес, указанный в Едином государственном реестре юридических лиц на дату направления Заявления).

Адрес Регистратора Эмитента, по которому могут подаваться заявления о приобретении размещаемых Акций:

- по адресу центрального офиса Акционерного общества ВТБ Регистратор: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23;

- по адресу любого из филиалов Акционерного общества ВТБ Регистратор указанного в Едином государственном реестре юридических лиц на дату подачи заявления о приобретении размещаемых Акций.

Заявление о приобретении размещаемых Акций, направленное или врученное Регистратору, считается поданным Эмитенту в день его получения Регистратором Эмитента.

Лицо, имеющее преимущественное право приобретения размещаемых Акций, не зарегистрированное в реестре владельцев ценных бумаг Эмитента, осуществляет такое преимущественное право путем дачи соответствующего указания (инструкции) лицу, которое осуществляет учет его прав на акции Эмитента. Такое указание (инструкция) дается в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о ценных бумагах и должно содержать количество приобретаемых Акций. При этом заявление о приобретении размещаемых Акций считается поданным Эмитенту в день получения Регистратором Эмитента от номинального держателя акций, зарегистрированного в реестре владельцев ценных бумаг Эмитента, сообщения, содержащего волеизъявление такого лица.

В течение 3 (трех) рабочих дней с даты получения заявления о приобретении размещаемых Акций Эмитент рассматривает заявление и направляет лицу, подавшему заявление, уведомление о реализации преимущественного права приобретения размещаемых Акций, а в случае обнаружения обстоятельств, в связи с которыми реализация преимущественного права невозможна, - уведомление о невозможности реализации преимущественного права приобретения размещаемых Акций на условиях, указанных в заявлении о приобретении размещаемых Акций, с указанием причин, по которым реализация преимущественного права приобретения размещаемых Акций не представляется возможной. Уведомление о реализации или о невозможности реализации преимущественного права вручается лицу, направившему заявление о приобретении размещаемых Акций, лично или его уполномоченному представителю, или направляется по факсу или адресу электронной почты, указанным в Заявлении о приобретении размещаемых Акций.

В случае отсутствия в заявлении о приобретении размещаемых Акций контактных данных лица, реализующего преимущественное право, уведомление о реализации и (или) о невозможности реализации преимущественного права направляется Эмитентом:

- лицам, зарегистрированным в реестре владельцев ценных бумаг Эмитента, заказным письмом по адресу, содержащемуся в реестре владельцев ценных бумаг Эмитента, или вручается таким лицам под роспись;*
- лицам, не зарегистрированным в реестре владельцев ценных бумаг Эмитента, в соответствии с правилами законодательства Российской Федерации о ценных*

бумагах для предоставления информации и материалов лицам, осуществляющим права по ценным бумагам, или вручается под роспись.

Основания для отказа в удовлетворении заявлений:

- Заявление о приобретении размещаемых Акций не позволяет идентифицировать лицо, от имени которого подано заявление, как лицо, имеющее преимущественное право приобретения размещаемых Акций;*
- Заявление о приобретении размещаемых Акций получено Регистратором Эмитента по истечении Срока действия преимущественного права;*
- Заявление о приобретении размещаемых Акций не отвечает требованиям, предусмотренным законодательством Российской Федерации и п.8.3.4. Проспекта ценных бумаг;*
- к Заявлению о приобретении размещаемых Акций, поданному представителем лица, имеющего преимущественное право приобретения Акций, не приложен оригинал или удостоверенная нотариально копия надлежащим образом оформленной доверенности или иного документа, подтверждающего полномочия представителя.*

В случае получения уведомления о невозможности осуществления преимущественного права приобретения Акций лицо, желающее осуществить преимущественное право приобретения Акций, до истечения Срока действия преимущественного права имеет право подать заявление повторно, устранив недостатки, по которым осуществление преимущественного права приобретения Акций было невозможным.

Договор, на основании которого осуществляется размещение Акций лицу, реализующему преимущественное право их приобретения, считается заключенным с момента оплаты Акций лицом, реализующим преимущественное право их приобретения, при этом его письменная форма считается соблюденной. В случае, если Заявления о приобретении размещаемых Акций поступают до Даты начала размещения и оплата таких Акций осуществляется до Даты начала размещения, договоры, на основании которых осуществляется размещение Акций, считаются заключенными в Дату начала размещения. Местом заключения такого договора признается г. Якутск.

После окончания Срока действия преимущественного права Эмитент определяет цену размещения Акций (в том числе цену размещения при осуществлении преимущественного права приобретения Акций) и раскрывает указанную информацию в порядке, указанном в п. 8.4. Проспекта ценных бумаг.

Лицо, осуществляющее преимущественное право приобретения Акций, оплачивает приобретаемые Акции в порядке и сроки, предусмотренные п.8.3.5 Проспекта ценных бумаг.

В случае если в указанный срок обязательство по оплате приобретаемых Акций не будет исполнено, у Эмитента не возникает встречного обязательства по передаче Акций лицу, имеющему преимущественное право приобретения Акций.

В случае если количество приобретаемых Акций, указанное в заявлении (волеизъявлении) лицом, осуществляющим преимущественное право приобретения Акций, больше количества Акций, оплата которого произведена в сроки, указанные в уведомлении о возможности осуществления преимущественного права, считается, что такое лицо осуществило принадлежащее ему преимущественное право приобретения Акций в отношении целого количества Акций, оплата которых произведена в сроки, указанные в настоящем пункте.

Если количество Акций, указанных в заявлении (волеизъявлении), превышает максимальное количество Акций, которое может быть приобретено лицом, осуществляющим преимущественное право приобретения Акций, а количество Акций, оплата которых произведена в сроки, указанные в уведомлении о возможности осуществления преимущественного права, составляет не менее максимального количества Акций, которое лицо, осуществляющее преимущественное право приобретения Акций, вправе приобрести в порядке осуществления преимущественного права приобретения Акций, считается, что такое лицо осуществило принадлежащее ему преимущественное право приобретения Акций в отношении максимального

количества Акции, которое может быть приобретено данным лицом в порядке осуществления преимущественного права приобретения Акции.

В случае если в указанный в уведомлении о возможности осуществления преимущественного права срок обязательство по оплате приобретаемых Акции будет исполнено частично, Эмитент оформляет и передает Регистратору поручение на перевод оплаченного количества Акции. Эмитент имеет право отказаться от исполнения встречного обязательства по передаче Акции, не оплаченных лицом, имеющим преимущественное право приобретения Акции.

В указанных выше случаях возврат денежных средств производится по банковским реквизитам, указанным в заявлении о приобретении размещаемых Акции, а если в заявлении такие реквизиты не указаны, то по реквизитам, указанным в требовании о возврате денежных средств. В случае, если в заявлении о приобретении размещаемых Акции не указаны банковские реквизиты для возврата денежных средств, а требование о возврате денежных средств не получено Эмитентом в течение 30 (тридцати) рабочих дней с даты окончания Срока действия преимущественного права, возврат денежных средств производится по реквизитам, указанным в реестре владельцев ценных бумаг Эмитента.

Максимальное количество Акции, которое может приобрести лицо в порядке осуществления им преимущественного права приобретения Акции Эмитента, пропорционально количеству имеющихся у него обыкновенных акций Эмитента по состоянию на 09 января 2022 года, определяется по следующей формуле:

$$X = Y \times (21\ 805 / 123\ 564), \text{ где}$$

X - максимальное количество Акции настоящего дополнительного выпуска, которое может приобрести лицо, имеющее преимущественное право приобретения размещаемых Акции;

Y - количество обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих лицу, имеющему преимущественное право приобретения размещаемых Акции, по состоянию на 09 января 2022 года;

21 805 - количество дополнительных обыкновенных акций, размещаемых Эмитентом в соответствии с Проспектом ценных бумаг;

123 564 - количество ранее размещенных обыкновенных акций Эмитента.

Рассчитанное по формуле дробное значение X до целого числа не округляется.

Если в результате определения количества размещаемых дополнительных Акции, в пределах которого лицом, имеющим преимущественное право приобретения Акции, может быть осуществлено такое преимущественное право, образуется дробное число, такое лицо вправе приобрести часть размещаемой дополнительной акции (дробную акцию), соответствующую дробной части образовавшегося числа.

После оплаты Акции лицом, осуществившим преимущественное право, и в пределах срока размещения Акции Эмитент направляет Регистратору распоряжение (Распоряжение эмитента о размещении ценных бумаг) о зачислении Акции на лицевой счет лица, осуществившего преимущественное право приобретения Акции (номинального держателя, осуществляющего учет прав такого лица на Акции Эмитента).

Полностью оплаченные размещаемые дополнительные Акции должны быть зачислены на лицевые счета лиц, осуществляющих преимущественное право приобретения Акции, в реестре владельцев ценных бумаг Эмитента или на счета депо в соответствующем депозитарии в срок, установленный законодательством Российской Федерации, правилами ведения реестра владельцев ценных бумаг, и правилами депозитарной деятельности соответствующего депозитария, но не позднее Даты окончания размещения.

Акции считаются размещенными лицом, осуществляющим преимущественное право их приобретения, с момента внесения приходной записи по лицевому счету лица, осуществляющего преимущественное право, в реестре владельцев ценных бумаг Эмитента или по счету депо в соответствующем депозитарии.

порядок подведения итогов осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг:

Подведение итогов осуществления преимущественного права приобретения Акции производится единоличным исполнительным органом Эмитента на следующий рабочий день после окончания установленного в уведомлении о возможности

осуществления преимущественного права срока оплаты Акций, приобретаемых в рамках осуществления преимущественного права.

порядок раскрытия или предоставления информации об итогах осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг:

Сообщение об итогах осуществления преимущественного права приобретения размещаемых Акций должно быть опубликовано Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения, оказывающие по мнению эмитента существенное влияние на стоимость его эмиссионных ценных бумаг» путем опубликования в ленте новостей в срок не позднее 1 рабочего дня с даты подведения итогов осуществления преимущественного права приобретения дополнительных Акций.

Данное сообщение должно содержать следующие сведения:

- о дате окончания размещения Акций лицам, имеющим преимущественное право;*
- о количестве размещенных дополнительных Акций среди лиц, использовавших преимущественное право;*
- о количестве дополнительных Акций Эмитента, оставшихся к размещению по открытой подписке после осуществления преимущественного права.*

8.3.5. Условия, порядок и срок оплаты ценных бумаг

8.3.5.1. Указываются способ оплаты размещаемых ценных бумаг (денежными средствами; денежными средствами, включая возможность оплаты размещаемых ценных бумаг путем зачета денежных требований; неденежными средствами):

Оплата дополнительных Акций может осуществляться денежными средствами в безналичном порядке в валюте Российской Федерации.

Акции размещаются при условии их полной оплаты. Возможность рассрочки при оплате Акций не предусмотрена.

Наличная форма расчетов не предусмотрена.

Предусмотрена безналичная форма расчетов.

Оплата размещаемых ценных бумаг путем зачета денежных требований не предусмотрена.

Оплата неденежными средствами не предусмотрена.

8.3.5.2. В случае оплаты размещаемых ценных бумаг денежными средствами указываются: форма оплаты (наличная или безналичная);

Оплата Акций при внебиржевом размещении и при осуществлении преимущественного права:

При размещении Акций во внебиржевом порядке и в порядке осуществления преимущественного права оплата Акций осуществляется путем перечисления денежных средств на расчетные счета Эмитента по следующим реквизитам:

Полное наименование получателя денежных средств:

Публичное акционерное общество «АЛМАР-алмазы Арктики»

Сокращенное наименование получателя денежных средств: ПАО «АЛМАР»

ИНН/КПП получателя денежных средств: 1422000829 / 142201001

Сведения о кредитной организации:

Полное фирменное наименование: Акционерный Коммерческий Банк «Алмазэргиэнбанк» Акционерное общество

Сокращенное фирменное наименование: АКБ «Алмазэргиэнбанк» АО

Место нахождения: 677000, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пр. Ленина, 1

ИНН/КПП: 1435138944

БИК: 049805770

Корр. счет: 30101810300000000770

Номер счета: 40702810400000002435

Обязательство по оплате размещаемых Акций считается исполненным с момента поступления денежных средств на банковский счет Эмитента.

Оплата Акции при размещении на Бирже:

Акции оплачиваются денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности на рынке ценных бумаг и на рынке производных финансовых инструментов НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО), которая является клиринговой организацией, осуществляющей клиринг обязательств по договорам, заключаемым на организованных торгах, проводимых Биржей.

Обязательным условием приобретения Акции на Бирже при их размещении является предварительное резервирование суммы денежных средств покупателя на торгово-клиринговом счете Участника торгов, от имени которого подана заявка на покупку Акции, в НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО) согласно Правилам клиринга. При этом зарезервированной суммы должно быть достаточно для полной оплаты указанного в заявках на приобретение количества Акции с учетом всех необходимых комиссионных сборов.

Денежные средства для оплаты акций должны быть зачислены на Клиринговый банковский счет НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО), открытый в Публичном акционерном обществе «Бест Эффортс Банк» или в НРД с указанием торгово-клирингового счета Покупателя Участника торгов по следующим реквизитам:

В НРД (для перечисления денежных средства в рублях):

Получатель платежа: НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО)

ИНН: 7713387530

КПП: 770701001

Номер счета: 30414810000000002760

Корреспондентский счет: 30105810345250000505

БИК: 044525505

Наименование кредитной организации: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (НКО АО НРД)

Место нахождения кредитной организации: Российская Федерация, г. Москва

Образец назначения платежа:

Индивидуальное клиринговое обеспечение по договору об оказании клиринговых услуг № ¹от ДД.ММ.ГГГГ. ТКС: ². FIRM: 3 . CLIENT:4_ . ИНН5_ ____ . НДС не облагается.

¹ - номер и дата договора между КЦ и участником клиринга.

² - код ТКС.

3- FIRM (пятибуквенный идентификатор участника клиринга получателя, латинскими буквами, присвоенный при регистрации в качестве участника клиринга)

4- CLIENT – код клиента участника клиринга (при необходимости)

5- ИНН - индивидуальный номер налогоплательщика (для организаций заполняется в случае перевода по корреспондентским счетам, открытым в НКО АО НРД)

При перечислении средств участником клиринга – нерезидентом дополнительно указывается код вида валютной операции:

{VO} Индивидуальное клиринговое обеспечение по договору об оказании клиринговых услуг № ¹ от ДД.ММ.ГГГГ. ТКС: ____². FIRM: __ 3 . CLIENT: ____ 4 . ИНН __ 5 . НДС не облагается.

В Публичном акционерном обществе «Бест Эффортс Банк» (для перечисления денежных средства в рублях):

Получатель платежа: НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО)

ИНН: 7713387530

КПП: 770701001

Номер счета: 30414810200100000029

Корреспондентский счет: 30101810400000000186

БИК: 044525186

Наименование кредитной организации: Публичное акционерное общество «Бест Эффортс Банк» (ПАО «Бест Эффортс Банк»)

Место нахождения кредитной организации: Российская Федерация, город Москва (адрес: 127006, город Москва, улица Долгоруковская, дом 38, строение 1)

Образец назначения платежа:

Индивидуальное клиринговое обеспечение по договору об оказании клиринговых услуг № 1 от ДД.ММ.ГГГГ. ТКС: ². FIRM: 3. CLIENT:4_. ИНН5. НДС не облагается.*

¹ - номер и дата договора между КЦ и участником клиринга.

² - код ТКС.

3- FIRM (пятибуквенный идентификатор участника клиринга получателя, латинскими буквами, присвоенный при регистрации в качестве участника клиринга)

4- CLIENT – код клиента участника клиринга (при необходимости)

5- ИНН - индивидуальный номер налогоплательщика (для организаций заполняется в случае перевода по корреспондентским счетам, открытым в НКО АО НРД)

* При перечислении средств участником клиринга – нерезидентом дополнительно указывается код вида валютной операции:

{VO} Индивидуальное клиринговое обеспечение по договору об оказании клиринговых услуг № 1 от ДД.ММ.ГГГГ. ТКС: __². FIRM: __3. CLIENT: __4. ИНН __5. НДС не облагается.

Расчеты по сделкам при размещении ценных бумаг производятся на условиях «поставка против платежа», в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности на рынке ценных бумаг и на рынке производных финансовых инструментов НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО), которая является клиринговой организацией, осуществляющей клиринг обязательств по договорам, заключаемым на организованных торгах, проводимых Биржей.

Обязательство по оплате размещаемых Акций денежными средствами считается исполненным с момента зачисления НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО) денежных средств по итогам клиринга на торгово-клиринговый счет Брокера.

Денежные расчеты при размещении Акций по заключенным сделкам при размещении Акций осуществляются в день заключения соответствующих сделок.

Денежные средства, зачисленные на торгово-клиринговый счет Брокера в НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО) в результате расчетов по заключенным сделкам при размещении Акций, переводятся им на счет Эмитента не позднее 1 (Одного) рабочего дня после зачисления денежных средств на торгово-клиринговый счет Брокера.

8.3.5.3. В случае оплаты ценных бумаг неденежными средствами указываются имущество, которым могут оплачиваться ценные бумаги выпуска, условия оплаты, включая документы, оформляемые при такой оплате (акт приема-передачи имущества; распоряжение регистратору или депозитарию, осуществляющему учет прав на ценные бумаги, которыми оплачиваются размещаемые ценные бумаги; иные документы), документы, которыми подтверждается осуществление такой оплаты (выписки из государственных реестров, иные документы), а также сведения о лице (лицах), привлекаемом (привлекаемых) для определения рыночной стоимости такого имущества:

Оплата Акций не денежными средствами не предусмотрена.

8.3.5.4. В случае оплаты дополнительных акций, размещаемых посредством закрытой подписки, путем зачета денежных требований к акционерному обществу - эмитенту указывается порядок направления эмитенту заявления (заключения с эмитентом соглашения) о таком зачете.

Оплата Акций путем зачета встречных требований к Эмитенту не предусмотрена.

8.3.5.5. Указывается срок оплаты размещаемых ценных бумаг.

Лицо, осуществляющее преимущественное право приобретения Акций, оплачивает приобретаемые Акции в срок, установленный в уведомлении о возможности осуществления преимущественного права, который должен составлять не менее 5 (пяти) рабочих дней с момента раскрытия Эмитентом информации о цене

размещения Акции, по цене размещения Акции лицам, имеющим преимущественное право приобретения Акции.

При размещении Акции во внебиржевом порядке в соответствии с п. 8.3.2.1 Проспекта ценных бумаг приобретаемые Акции должны быть полностью оплачены приобретателями, получившими от Эмитента о принятии предложения (акцепте), путем перечисления соответствующего размера денежных средств Эмитенту не позднее Даты окончания размещения с учетом времени, необходимого для зачисления размещаемых Акции на лицевые счета (счета депо) первых владельцев (приобретателей).

При размещении Акции на Бирже в соответствии с п. 8.3.2.1 обязательство по оплате размещаемых Акции считается исполненным с момента зачисления денежных средств на расчетный счет Брокера, информация о котором будет раскрыта в составе сообщения о Брокере, привлеченном Эмитентом для оказания услуг по размещению Акции.

Денежные расчеты по заключенным сделкам при размещении Акции осуществляются в день заключения соответствующих сделок.

Денежные средства, зачисленные на счета Брокера в Публичном акционерном обществе «Бест Эфортс Банк» в результате расчетов по заключенным сделкам при размещении Акции, переводятся им на счет Эмитента не позднее 1 (Одного) рабочего дня после зачисления денежных средств на счет Брокера.

8.4. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг

Ценные бумаги дополнительного выпуска размещаются путем открытой подписки. Государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг сопровождается регистрацией Проспекта ценных бумаг.

Эмитент осуществляет раскрытие информации на этапах эмиссии дополнительного выпуска Акции в порядке, установленном Федеральным законом от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», Положением Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (далее - Положение о раскрытии информации), Проспектом ценных бумаг, а также иными нормативными актами Банка России.

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными актами в сфере финансовых рынков, будет установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Проспектом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными актами в сфере финансовых рынков, действующими на момент наступления события.

Адреса страниц Эмитента в сети Интернет, используемые им для раскрытия информации:

www.arcticdiamond.ru; <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38624>

В случае, когда информация должна быть раскрыта путем опубликования в ленте новостей, раскрытие такой информации иными способами, в том числе в соответствии с требованиями Положения о раскрытии информации, до момента ее опубликования в ленте новостей не допускается.

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг Эмитент не осуществляет раскрытие информации в форме отчета эмитента и сообщений о существенных фактах в соответствии с пунктом 4 статьи 30 Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Эмитент будет обязан раскрывать информацию в форме отчетов эмитента и сообщений о существенных фактах после вступления в силу решения о регистрации

Проспекта ценных бумаг (внесения в единый государственный реестр юридических лиц сведений о фирменном наименовании Эмитента, содержащем указание на то, что он является публичным акционерным обществом).

Эмитент предоставляет информацию центральному депозитарию, которому открыт лицевой счет номинального держателя центрального депозитария, в соответствии со статьей 30.3 Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и Положением Банка России от 11.01.2021 № 751-П «О перечне информации, связанной с осуществлением прав по эмиссионным ценным бумагам, предоставляемой эмитентами центральному депозитарию, порядке и сроках ее предоставления, а также о требованиях к порядку предоставления центральным депозитарием доступа к такой информации».

Информация о дополнительном выпуске не раскрывается путем опубликования в периодическом печатном издании.

Порядок раскрытия информации на каждом этапе процедуры эмиссии ценных бумаг:

1. Информация о дополнительном выпуске ценных бумаг на этапе его регистрации раскрывается в форме

- сообщения о регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг путем его опубликования в ленте новостей не позднее 1 рабочего дня с даты опубликования информации о регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг Эмитента на официальном сайте Банка России в сети «Интернет», либо с даты получения Эмитентом документов, подтверждающих принятие Банком России решения о регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг Эмитента, в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше;

- Проспекта ценных бумаг путем опубликования текста не позднее даты начала размещения ценных бумаг на странице в сети «Интернет» по адресу <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38624> (далее также - «страница в сети Интернет»).

При опубликовании текста Проспекта ценных бумаг на странице в сети «Интернет» должны быть указаны регистрационный номер дополнительного выпуска ценных бумаг, в отношении которого составлен Проспект ценных бумаг, дата его регистрации, лицо, осуществившее регистрацию Проспекта ценных бумаг - Банк России.

Текст Проспекта ценных бумаг должен быть доступен на странице в сети «Интернет» с даты его опубликования в сети «Интернет» и до истечения не менее 3 лет с даты окончания размещения ценных бумаг дополнительного выпуска, а если в отношении ценных бумаг этого дополнительного выпуска в соответствии с пунктом 12 статьи 22 Федерального закона «О рынке ценных бумаг» осуществляется регистрация нового Проспекта ценных бумаг - до истечения не менее 3 лет с даты опубликования в сети «Интернет» текста нового Проспекта ценных бумаг.

Проспект ценных бумаг предоставляется акционерам Общества в течение 7 (семи) рабочих дней со дня предъявления соответствующего требования для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества (по адресу государственной регистрации Эмитента, сведения о котором содержатся в Едином государственном реестре юридических лиц по состоянию на дату предъявления требования).

По требованию акционера, Общество обязано предоставить ему копию Проспекта ценных бумаг. Плата, взимаемая Обществом за предоставление копии Проспекта ценных бумаг не может превышать затраты на ее изготовление и, если в требовании указано на необходимость их отправки по адресу, указанному акционером, соответствующие расходы на пересылку.

2. После вступления в силу решения о регистрации Проспекта ценных бумаг при приобретении Эмитентом публичного статуса у Общества возникает обязанность осуществлять раскрытие информации на рынке ценных бумаг в соответствии с пунктом 4 статьи 30 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

Информация о дополнительном выпуске ценных бумаг на этапе размещения ценных бумаг раскрывается в форме

- сообщений путем их опубликования в ленте новостей;
- изменений, вносимых в Проспект ценных бумаг, путем опубликования текстов указанных изменений на странице в сети «Интернет».

Информация о дополнительном выпуске ценных бумаг на этапе размещения ценных бумаг должна быть раскрыта Эмитентом в форме следующих сообщений:

- сообщения о дате начала размещения ценных бумаг;
- сообщения об изменении даты начала размещения ценных бумаг;
- сообщения о цене (порядке определения цены) размещения ценных бумаг;
- сообщения о существенном факте об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг;
- сообщения о приостановлении размещения ценных бумаг;
- сообщения о возобновлении размещения ценных бумаг;
- сообщения о завершении размещения ценных бумаг.

Раскрытие информации в форме сообщения о существенном факте должно осуществляться Эмитентом путем опубликования сообщения о существенном факте в ленте новостей в срок не позднее 1 рабочего дня с момента наступления существенного факта.

Ценные бумаги размещаются путем открытой подписки с предоставлением преимущественного права их приобретения и цена размещения таких ценных бумаг или порядок ее определения устанавливаются Эмитентом после окончания срока действия преимущественного права.

(2.1.) Сообщение о Дате начала размещения ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в ленте новостей не позднее чем за 1 день до даты начала размещения ценных бумаг, но в один день с сообщением о цене (порядке определения цены) размещения ценных бумаг.

В случае если в Сообщении о регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг или в сообщении о дате начала размещения ценных бумаг не указаны цена размещения ценных бумаг или порядок ее определения, Эмитент обязан опубликовать в ленте новостей сообщение о цене (порядке определения цены) размещения ценных бумаг в срок не позднее даты начала размещения ценных бумаг.

Сообщение о Дате начала размещения Акции должно содержать информацию об определённом единоличным исполнительным органом Эмитента Дате окончания размещения.

(2.2.) В случае принятия Эмитентом решения о переносе (изменении) Даты начала размещения ценных бумаг, раскрытой в предусмотренном настоящим пунктом порядке, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении Даты начала размещения ценных бумаг в ленте новостей не позднее 1 дня до наступления такой даты.

В случае отмены решения об определении Даты начала размещения, единоличный исполнительный орган Эмитента также принимает решение об отмене решения об определении Даты окончания размещения. Информация об отмене решения об определении Даты окончания размещения раскрывается Эмитентом вместе с информацией об отмене решения об определении Даты начала размещения в ленте новостей не позднее 1 дня до наступления такой даты.

(2.3.) В случае если после регистрации Проспекта ценных бумаг и до начала их размещения Эмитентом составлена консолидированная финансовая отчетность

эмитента за отчетный период, следующий за отчетным периодом, отчетность за который содержится в Проспекте ценных бумаг, и (или) возникли новые обстоятельства, которые могут оказать существенное влияние на принятие решения о приобретении ценных бумаг, в Проспект ценных бумаг должны быть внесены изменения, отражающие указанные обстоятельства.

Информация, содержащаяся в таких изменениях, раскрывается до начала размещения ценных бумаг в том же порядке, в котором раскрывается информация, содержащаяся в Проспекте ценных бумаг.

(2.4.) В случае если в течение срока размещения ценных бумаг Эмитент принимает решение о внесении изменений в Проспект ценных бумаг либо Банк России принимает решение о приостановлении эмиссии ценных бумаг, либо вступает в законную силу судебный акт, устанавливающий запрет на размещение ценных бумаг, Эмитент обязан опубликовать в ленте новостей сообщение о приостановлении размещения ценных бумаг в срок не позднее 1 рабочего дня:

с даты принятия уполномоченным органом управления Эмитента решения о внесении изменений в Проспект ценных бумаг, а в случае изменения условий, установленных решением о размещении ценных бумаг, - с даты принятия уполномоченным органом управления Эмитента решения об изменении указанных условий;

с даты опубликования информации о приостановлении эмиссии ценных бумаг на официальном сайте Банка России в сети «Интернет», либо с даты получения Эмитентом документа, подтверждающего принятие Банком России решения о приостановлении эмиссии ценных бумаг, в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше;

с даты, в которую Эмитент узнал или должен был узнать о вступлении в законную силу судебного акта, устанавливающего запрет на размещение ценных бумаг.

(2.5.) В случае если размещение ценных бумаг приостанавливается в связи с принятием Банком России решения о приостановлении эмиссии ценных бумаг, информация о приостановлении размещения ценных бумаг раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о приостановлении эмиссии ценных бумаг» путем опубликования в ленте новостей в срок не позднее 1 рабочего дня с момента наступления существенного факта.

Моментом наступления существенного факта о приостановлении эмиссии ценных бумаг является дата опубликования информации о приостановлении эмиссии ценных бумаг эмитента на официальном сайте Банка России в сети «Интернет» либо дата получения эмитентом документов, подтверждающих принятие Банком России решения о приостановлении эмиссии ценных бумаг, в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше.

(2.6.) В случае если в течение срока размещения ценных бумаг Банком России зарегистрированы изменения, внесенные в Проспект ценных бумаг, или принято решение об отказе в регистрации указанных изменений либо Банком России принято решение о возобновлении эмиссии ценных бумаг, либо вступает в законную силу судебный акт, отменяющий запрет на размещение ценных бумаг, Эмитент обязан опубликовать в ленте новостей сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг в срок не позднее 1 рабочего дня:

с даты опубликования информации о регистрации или об отказе в регистрации изменений, внесенных в Проспект ценных бумаг, на официальном сайте Банка России в сети «Интернет» либо с даты получения Эмитентом документов, подтверждающих принятие Банком России решения о регистрации или об отказе в регистрации таких изменений, в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше;

с даты опубликования информации о возобновлении эмиссии ценных бумаг на официальном сайте Банка России в сети «Интернет» либо с даты получения Эмитентом документов, подтверждающих принятие Банком России решения о

возобновлении эмиссии ценных бумаг, в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше;

с даты, в которую Эмитент узнал или должен был узнать о вступлении в законную силу судебного акта, отменяющего запрет на размещение ценных бумаг.

(2.7.) В случае если размещение ценных бумаг возобновляется в связи с принятием Банком России решения о возобновлении эмиссии ценных бумаг, информация о возобновлении размещения ценных бумаг раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о возобновлении эмиссии ценных бумаг» путем опубликования в ленте новостей в срок не позднее 1 рабочего дня с момента наступления существенного факта.

Моментом наступления существенного факта о возобновлении эмиссии ценных бумаг является дата опубликования информации о возобновлении эмиссии ценных бумаг эмитента на официальном сайте Банка России в сети «Интернет» либо дата получения эмитентом документов, подтверждающих принятие Банком России решения о возобновлении эмиссии ценных бумаг, в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше.

(2.8.) В случае регистрации изменений в Проспект ценных бумаг Эмитент обязан опубликовать текст зарегистрированных изменений на странице в сети «Интернет» в срок не позднее 2 рабочих дней с даты опубликования информации об их регистрации на официальном сайте Банка России в сети «Интернет» либо с даты получения Эмитентом документов, подтверждающих принятие Банком России решения об их регистрации, в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше, но не ранее даты опубликования на странице в сети «Интернет» текста зарегистрированного Проспекта ценных бумаг соответственно. При опубликовании текста указанных изменений на странице в сети «Интернет» должны быть указаны дата их регистрации и лицо, осуществившее их регистрацию - Банк России.

Текст изменений в Проспект ценных бумаг должен быть доступен в сети «Интернет» с даты его опубликования в сети «Интернет» и до истечения срока, установленного настоящим Проспектом ценным бумаг для обеспечения доступа в сети «Интернет» к тексту Проспекта ценных бумаг.

(2.9.) Информация о завершении размещения ценных бумаг раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о завершении размещения ценных бумаг» путем опубликования в ленте новостей в срок не позднее 1 рабочего дня с момента наступления существенного факта.

Моментом наступления существенного факта о завершении размещения ценных бумаг является дата, в которую завершается размещение ценных бумаг (дата внесения последней приходной записи по лицевому счету (счету депо) первого владельца, а в случае размещения не всех ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска) - дата окончания установленного срока размещения ценных бумаг).

3. Эмитент уведомляет лиц, имеющих преимущественное право приобретения Акций, о возможности его осуществления путем размещения текста уведомления о возможности осуществления преимущественного права приобретения Акций на странице Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38624>.

Цена размещения Акций (в том числе при осуществлении преимущественного права приобретения Акций) будет установлена Советом директоров Общества после окончания Срока действия преимущественного права приобретения Акций и не позднее начала размещения Акций.

Публикация уведомления о возможности осуществления преимущественного права приобретения размещаемых Акций осуществляется после даты государственной регистрации дополнительного выпуска Акций и не позднее, чем за 8 (восемь) рабочих дней до Даты начала размещения.

При этом дата опубликования уведомления о возможности осуществления преимущественного права приобретения размещаемых Акций на странице Общества в информационно-телекоммуникационной сети Интернет по адресу <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38624> определяется решением единоличного исполнительного органа Эмитента после государственной регистрации дополнительного выпуска Акций.

Также Эмитент раскрывает информацию, содержащуюся в уведомлении о возможности осуществления преимущественного права приобретения Акций, путем опубликования уведомления о возможности осуществления преимущественного права приобретения Акций в ленте новостей информационного агентства Интерфакс и на странице в сети Интернет: www.arcticdiamond.ru.

Такая публикация осуществляется во всех источниках (<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38624>, www.arcticdiamond.ru, ленте новостей) в один день.

В случаях, предусмотренных действующим законодательством, Эмитент предоставляет уведомление о возможности осуществления преимущественного права лицам, осуществляющим права по Акциям, права на Акции которых учитываются организациями, указанными в пункте 1 статьи 8.9 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (номинальный держатель, иностранный номинальный держатель, иностранная организация, имеющая право в соответствии с ее личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги), путем передачи указанного уведомления Регистратору для направления номинальному держателю, которому открыт лицевой счет у Регистратора, для направления своим депонентам. Такое уведомление подается Регистратору в дату публикации указанного уведомления в ленте новостей и сети Интернет по адресам: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38624>, www.arcticdiamond.ru.

Кроме того, в случаях, предусмотренных действующим законодательством, Эмитент предоставляет центральному депозитарию информацию о возможности и порядке осуществления преимущественного права приобретения размещаемых Акций в соответствии с Положением Банка России от 11.01.2021 № 751-П «О перечне информации, связанной с осуществлением прав по эмиссионным ценным бумагам, предоставляемой эмитентами центральному депозитарию, порядке и сроках ее предоставления, а также о требованиях к порядку предоставления центральным депозитарием доступа к такой информации»

Такая информация предоставляется центральному депозитарию в дату публикации указанного уведомления в ленте новостей и сети Интернет по адресам: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38624>, www.arcticdiamond.ru.

Уведомление о возможности осуществления преимущественного права должно содержать информацию:

- о количестве размещаемых Акций;
- указание на то, что цена размещения Акций (в том числе при осуществлении преимущественного права приобретения ценных бумаг) будет установлена Советом директоров Эмитента после окончания срока действия преимущественного права и не позднее Даты начала размещения;
- о порядке определения количества Акций, которое вправе приобрести каждое лицо, имеющее преимущественное право их приобретения;
- о порядке, в котором заявления лиц, имеющих преимущественное право, о приобретении Акций должны быть поданы Эмитенту;
- о сроке, в течение которого заявления лиц, имеющих преимущественное право, о приобретении Акций должны поступить Эмитенту;
- о сроке оплаты размещаемых Акций, который не может быть менее 5 (пяти) рабочих дней с момента раскрытия информации о цене размещения Акций.

4. Сообщение об итогах осуществления преимущественного права приобретения размещаемых Акций должно быть опубликовано Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения, оказывающие по мнению эмитента существенное влияние на стоимость его эмиссионных ценных бумаг» путем опубликования в ленте новостей в срок не позднее 1 рабочего дня с даты подведения итогов осуществления преимущественного права приобретения дополнительных Акций.

Данное сообщение должно содержать следующие сведения:

- о дате окончания размещения Акций лицам, имеющим преимущественное право;
- о количестве размещенных дополнительных Акций среди лиц, использовавших преимущественное право;
- о количестве дополнительных Акций Эмитента, оставшихся к размещению по открытой подписке после осуществления преимущественного права.

5. Информация о Брокере, который будет привлечен Эмитентом для оказания услуг по размещению Акций, будет раскрыта Эмитентом в ленте новостей и на Странице в сети Интернет не позднее даты раскрытия информации о выбранном Эмитентом порядке размещения Акций. Соответствующее сообщение должно содержать полную информацию о Брокере, привлеченном Эмитентом для оказания услуг по размещению Акций, в объеме, соответствующем объему раскрытия информации о Брокере в Проспекте ценных бумаг.

Указанное сообщение также должно содержать информацию о счете Брокера в Публичном акционерном обществе «Бест Эффортс Банк», используемом для оплаты размещаемых Акций, в том числе:

- наименование владельца счета;
- номер счета;
- КПП получателя средств, поступающих в оплату ценных бумаг;
- ИНН получателя платежа;
- сведения о кредитной организации (полное фирменное наименование, сокращенное фирменное наименование, место нахождения, ОГРН, ИНН, БИК, номер корреспондентского счета).

6. При размещении Акций на торгах, проводимых ПАО «СПБ Биржа», сообщение о дате (периоде) сбора заявок, о времени и порядке подачи заявок раскрывается Эмитентом в ленте новостей и на Странице в сети Интернет не позднее Даты начала размещения.

По согласованию с Биржей дата (время) окончания Периода сбора заявок могут быть изменены. Информация об этих изменениях должна быть раскрыта Эмитентом в ленте новостей и на Странице в сети Интернет в срок не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия соответствующего решения единоличным исполнительным органом Эмитента и не позднее истечения срока изначально установленного периода сбора заявок.

7. Эмитент обязан обеспечить доступ любому заинтересованному лицу к информации, содержащейся в каждом из сообщений, в том числе в каждом из сообщений о существенных фактах, публикуемых Эмитентом в соответствии с Положением о раскрытии информации, а также в зарегистрированных Проспекте ценных бумаг и в изменениях к нему (при наличии), Уведомлении об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг, Уведомлении о возможности осуществления преимущественного права, иных документах, обязательное раскрытие которых предусмотрено Положением о раскрытии информации, путем помещения их копий по адресу: 677000 Россия, Республика Саха, Якутск, ул. Чернышевского 8/2, оф. 207.1_1, или иному адресу, указанному в едином государственном реестре юридических лиц, а до окончания срока размещения ценных бумаг - также в местах, указанных в рекламных сообщениях Эмитента, содержащих информацию о размещении ценных бумаг.

8. Эмитент обязан предоставлять копию каждого сообщения, в том числе копию каждого сообщения о существенном факте, публикуемого Эмитентом в соответствии с Положением о раскрытии информации, а также копию зарегистрированных Проспекта ценных бумаг и изменений к нему (при наличии), копию Уведомления об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг, копию Уведомления о возможности осуществления преимущественного права, копию иных

документов, обязательное раскрытие которых предусмотрено Положением о раскрытии информации, владельцам ценных бумаг Эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 (семи) дней с даты получения (предъявления) соответствующего требования.

8.5. Сведения о документе, содержащем фактические итоги размещения ценных бумаг, который представляется после завершения размещения ценных бумаг

Документом, содержащим фактические итоги размещения ценных бумаг, который должен быть представлен в Банк России после завершения размещения ценных бумаг, является уведомление об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг.

8.6. Иные сведения

Указываются иные сведения об условиях размещения ценных бумаг, в отношении которых составлен проспект ценных бумаг: *отсутствуют.*

Раздел 9. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение по облигациям эмитента, а также об условиях такого обеспечения

Информация, предусмотренная настоящим разделом, не указывается, так как облигации эмитентом *не выпускались.*

Приложение 1: Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность)

АО «АЛМАР-алмазы Арктики»

Консолидированная финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года,
и аудиторское заключение независимого
аудитора

Содержание

3	Аудиторское заключение независимого аудитора
7	Консолидированный отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе
8	Консолидированный отчет о финансовом положении
9	Консолидированный отчет об изменениях в капитале
10	Консолидированный отчет о движении денежных средств
11	Примечания, являющиеся частью консолидированной финансовой отчетности

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «АЛМАР - алмазы Арктики»

Мнение

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности АО «АЛМАР - алмазы Арктики» (Организация) (ОГРН 1211400008379) и его дочерних организаций (далее совместно - Группа), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года, консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях в капитале и консолидированного отчета о движении денежных средств за годы, закончившиеся на указанные даты, а также примечаний к консолидированной финансовой отчетности за 2021, 2020, 2019, 2018 и 2017 годы, включая краткий обзор основных положений учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за годы, закончившиеся на указанные даты, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Группе в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту консолидированной финансовой отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Ключевой вопрос аудита

Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевого вопроса аудита

*Активы по разведке и оценке
(Примечание 11)*

В отчетные периоды Группа капитализировала и включила затраты, связанные с освоением природных ресурсов, в состав активов по разведке и оценке.

Мы сосредоточились на данном вопросе в связи со сложностью профессиональных суждений и оценок, необходимых для классификации и отражения данных затрат.

Руководство предоставило нам расшифровку затрат с их детальным описанием.

Мы провели анализ и проверили математическую точность, обоснованность затрат, распределение, классификацию, отсутствие обесценения и применимость использованных в расчетах допущений.

Мы проверили раскрытия, включенные в консолидированную финансовую отчетность, на корректность классификации, полноту отражения и соответствие требованиям МСФО.

Прочая информация

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет, но не включает консолидированную финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом мы приходим к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за консолидированную финансовую отчетность

Генеральный директор несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

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

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

- a) выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- b) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- v) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- е) получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское заключение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого
аудитора, ОРНЗ 22006023333
действующий от имени аудиторской
организации на основании доверенности
от 29.09.2021 № 69-01/2021-Ю



Вайспек Лидия Анатольевна

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

15 февраля 2022 года

АО «АЛМАР-алмазы Арктики»
 Консолидированный отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	2021	2020	2019	2018	2017
Административные расходы	6	(20 242)	(183)	(715)	(1 104)	(3 859)
Прочие доходы	7	-	617	-	-	-
Прочие расходы	7	(1 754)	(689)	(721)	(894)	(23)
Операционный убыток		(21 996)	(255)	(1 436)	(1 998)	(3 882)
Финансовые доходы	8	353	-	-	-	-
Финансовые расходы	8	(8 157)	(6 993)	(6 917)	(7 415)	(5 796)
Убыток до налогообложения		(29 800)	(7 248)	(8 353)	(9 413)	(9 678)
Налог на прибыль	9	-	-	-	-	-
Убыток за отчетный период		(29 800)	(7 248)	(8 353)	(9 413)	(9 678)
Приходящийся на: Акционеров Компании		(29 800)	(7 248)	(8 353)	(9 413)	(9 678)
Итого совокупный расход		(29 800)	(7 248)	(8 353)	(9 413)	(9 678)
Базовый и разводненный убыток на акцию, руб.		(0,2867)	.*	.*	.*	.*

*Описание структуры Группы приведено в Примечании 1.1.

Консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 15 февраля 2022 года и от имени руководства ее подписал:



Генеральный директор
 Карху Андрей Вильевич

АО «АЛМАР-алмазы Арктики»
 Консолидированный отчет о финансовом положении
 по состоянию на 31 декабря 2021 года
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	1 января 2017 года
АКТИВЫ							
Внеоборотные активы							
Основные средства	10	186	296	661	1 283	2 078	2 058
Активы по разведке и оценке	11	98 470	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	12	172	276	377	480	582	685
Итого внеоборотные активы		98 828	572	1 038	1 763	2 660	2 743
Оборотные активы							
Запасы	14	170	-	-	-	-	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	7 480	-	3	3	16 893	12 174
Займы предоставленные	13	-	-	-	-	-	300
Прочие финансовые активы	13	29 991	-	-	-	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	16	83 548	126	1	1	7	99
Итого оборотные активы		121 189	126	4	4	16 900	12 573
ИТОГО АКТИВЫ		220 017	698	1 042	1 767	19 560	15 316
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Капитал							
Акционерный капитал	17	123	10	10	10	10	10
Эмиссионный доход	17	199 977	-	-	-	-	-
Прочие резервы	17	(21 111)	(21 111)	(21 111)	(21 111)	(10 158)	(3 938)
Накопленный убыток	17	(74 092)	(44 292)	(37 044)	(28 691)	(19 278)	(9 600)
Итого капитал		104 897	(65 393)	(58 145)	(49 792)	(29 426)	(13 528)
Долгосрочные обязательства							
Кредиты и займы	18	75 662	-	5 118	-	36 537	28 424
Итого долгосрочные обязательства		75 662	-	5 118	-	36 537	28 424
Краткосрочные обязательства							
Кредиты и займы	18	-	66 091	51 280	49 481	11 243	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	36 783	-	2 789	2 078	1 206	420
Резервы	20	2 675	-	-	-	-	-
Итого краткосрочные обязательства		39 458	66 091	54 069	51 559	12 449	420
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		220 017	698	1 042	1 767	19 560	15 316

АО «АЛМАР-алмазы Арктики»
 Консолидированный отчет об изменениях в капитале
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

	Собственный капитал акционеров Компании				Капитал, приходящийся на акционеров материнской компании		Итого капитал
	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Прочие резервы	Накопленные убытки	приходящийся на акционеров материнской компании		
На 1 января 2017 г.	10	-	(3 938)	(9 600)	(13 528)	(13 528)	
Убыток за год	-	-	(3 938)	(9 678)	(9 678)	(9 678)	
Итого совокупный расход за год	10	-	(3 938)	(19 278)	(23 206)	(23 206)	
Распределение в пользу участников На 31 декабря 2017 г.	17	-	(6 220)	-	(6 220)	(6 220)	
Убыток за год	-	-	(10 158)	(19 278)	(29 426)	(29 426)	
Итого совокупный расход за год	10	-	(10 158)	(9 413)	(9 413)	(9 413)	
Распределение в пользу участников На 31 декабря 2018 г.	17	-	(10 953)	-	(10 953)	(10 953)	
Убыток за год	-	-	(21 111)	(28 691)	(49 792)	(49 792)	
Итого совокупный расход за год	10	-	(21 111)	(8 353)	(8 353)	(8 353)	
Убыток за год	-	-	(21 111)	(37 044)	(58 145)	(58 145)	
Итого совокупный расход за год	10	-	(21 111)	(37 044)	(58 145)	(58 145)	
Убыток за год	-	-	-	(7 248)	(7 248)	(7 248)	
Итого совокупный расход за год	10	-	(21 111)	(44 292)	(65 393)	(65 393)	
Убыток за год	-	-	(21 111)	(44 292)	(65 393)	(65 393)	
Итого совокупный расход за год	10	-	(21 111)	(74 092)	(95 193)	(95 193)	
Убыток за год	-	-	-	(29 800)	(29 800)	(29 800)	
Итого совокупный расход за год	10	-	(21 111)	(74 092)	(95 193)	(95 193)	
Внос акционеров на увеличение капитала	113	199 977	-	-	200 090	200 090	
На 31 декабря 2021 г.	123	199 977	(21 111)	(74 092)	104 897	104 897	

Показатели консолидированного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 11 - 34, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

АО «АЛМАР-алмазы Арктики»
 Консолидированный отчет о движении денежных средств
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	2021	2020	2019	2018	2017
Движение денежных средств по операционной деятельности						
Убыток до налогообложения		(29 800)	(7 248)	(8 353)	(9 413)	(9 678)
Корректировки:						
Амортизация	6-7	198	466	725	897	33
Начисление резервов	6	2 675	-	-	-	-
Списание кредиторской задолженности	7	-	(617)	-	-	-
Финансовые доходы	8	(353)	-	-	-	-
Финансовые расходы	8	8 157	6 993	6 917	7 415	5 796
Денежные потоки до изменений в активах и обязательствах от операционной деятельности		(19 123)	(406)	(711)	(1 101)	(3 849)
Изменение в запасах		(170)	-	-	-	-
Изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности		(7 479)	3	-	(206)	(9 855)
Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности		36 783	(2 172)	711	751	1 692
Денежные средства, использованные в операционной деятельности		10 011	(2 575)	-	(556)	(12 012)
Проценты уплаченные	25	(1 277)	-	-	-	-
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		8 734	(2 575)	-	(556)	(12 012)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности						
Приобретение основных средств		(88)	-	-	-	(1 940)
Приобретение активов по разведке и оценке		(98 367)	-	-	-	-
Возврат по ранее выданным займам		-	-	-	-	300
Проценты полученные		353	-	-	-	-
Платежи в рамках договора доверительного управления		(30 000)	-	-	-	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(128 102)	-	-	-	(1 640)
Движение денежных средств по финансовой деятельности						
Получение кредитов и займов	25	18 937	2 700	300	550	13 560
Погашение кредитов и займов	25	(16 237)	-	(300)	-	-
Выпуск обыкновенных акций	25	200 090	-	-	-	-
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		202 790	2 700	-	550	13 560
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и денежных эквивалентов		83 422	125	-	(6)	(92)
Денежные средства и денежные эквиваленты на 1 января		126	1	1	7	99
Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря	16	83 548	126	1	1	7

1. Общая информация

1.1. Организационная структура и виды деятельности

Данная консолидированная финансовая отчетность является отчетностью Группы АО «АЛМАР-алмазы Арктики» (далее - Группа), включающей в себя АО «АЛМАР-алмазы Арктики» (далее - Материнская компания) и ООО «Арктическая горная компания» (далее - Дочерняя компания).

Материнская компания была учреждена 27 июля 2021 года как непубличное акционерное общество в соответствии с законодательством Российской Федерации. Основным видом деятельности является добыча алмазов.

Юридический адрес материнской компании: 678480, Республика Саха, с. Оленек, ул. Октябрьская, зд. 20, этаж 1, ком. 1.

ООО «Арктическая горная компания» создана в 2015 года и имеет лицензии на геологоразведочные работы в Хатыстахе и Беенчиге в период с 2016 по 2023 годы.

ООО «Арктическая горная компания» находится на территории Российской Федерации и является единственной дочерней компанией АО «АЛМАР-алмазы Арктики», которой принадлежит 100% долей ее владения. Основными видами деятельности являются деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях.

Так как Группа была сформирована путем продажи и передачи долей владения между компаниями под общим контролем, данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена так, как если бы продажа и передача долей произошла на начало самого раннего представленного отчетного периода (1 января 2017 года) и был применен метод учета предшественника на эту дату (Примечание 3).

Материнская компания находится под контролем акционеров. Акционерами АО «АЛМАР-алмазы Арктики» по состоянию на 31 декабря 2021 года являются: Николаева Людмила Валерьевна (32,37%), Андреев Павел Михайлович (16,19%), Граханов Сергей Александрович (12,14%), Ноговицын Роман Романович (12,14%), ООО «Поларктик Менеджмент» (8,09%), ООО «Ай Ти Ай Природные ресурсы» (6,67%), Русских Виктор Ильич (5,44%), прочие физические и юридические лица (6,96%).

Учредителями ООО «Арктическая горная компания» по состоянию на 31 декабря 2020 года являлись: Николаева Людмила Валерьевна (40%), Андреев Павел Михайлович (20%), Граханов Сергей Александрович (15%), Ноговицын Роман Романович (15%) и ООО «Поларктик Менеджмент» (10%). За период с 31 декабря 2017 года по 31 декабря 2019 года учредителями являлись: Андреев Павел Михайлович (42,5%), Ноговицын Роман Романович (42,5%) и Граханов Сергей Александрович (15%). По состоянию на 1 января 2017 года учредителями являлись: Андреев Павел Михайлович (50%) и Ноговицын Роман Романович (50%).

Группа имеет ресурсные базы, которые состоят из двух россыпных месторождений алмазов: классического россыпного месторождения Беенчиге по руслу реки Беенчиге и месторождения Хатыстах, находящегося в устьевой части р. Лена Республики Саха (Якутия) (расположены в Восточной Сибири и Архангельской области).

Срок действия лицензий на разведку и оценку алмазных месторождений Группы заканчивается в 2023 году, после чего Группа планирует перейти к этапу добычи.

1.2. Условия ведения хозяйственной деятельности

На бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Политические и экономические события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону их увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе волатильности на рынках капитала, падению российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних инвестиций, а также существенному снижению доступности источников финансирования. Оценить последствия уже введенных и угрозы введения новых санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Всемирная организация здравоохранения 30 января 2020 года провозгласила коронавирус и COVID-19 чрезвычайным положением в области здравоохранения, в связи с чем многие международные границы были закрыты, а экономика почти каждой страны подверглась влиянию данного события. В частности, курс российского рубля с начала пандемии стал значительно снижаться, что, тем не менее, не привело к убытку за отчетный период, а стальные значимые показатели, такие как выручка и валюта баланса, выросли. Существенно вырос спрос на услуги доставки в связи с ограничениями, вызванными COVID-19. В данный момент Группа не

планирует сокращать свою деятельность и инвестиционную программу ни в краткосрочной, ни в долгосрочной перспективе. Признаков обесценения активов на отчетную дату не обнаружено. Планы и проекты, замороженные в связи с пандемией, в Группе отсутствуют.

Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Группы. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от ожиданий руководства Группы.

2. Основные принципы подготовки консолидированной финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 1 января 2017 года была подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее МСФО).

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в рамках перехода Группы на МСФО.

Консолидированная финансовая отчетность на 31 декабря 2021 года и за год, закончившийся на указанную дату, подготовлена Группой в соответствии с положениями стандарта МСФО 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» (МСФО (IFRS) 1).

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с принятыми МСФО требует использования определенных существенных учетных оценок. Также необходимо, чтобы руководство Группы применяло суждение при использовании учетной политики Группы. Области, в которых при подготовке финансовой отчетности были применены существенные суждения и оценки, и их влияние раскрываются в Примечании 2.

Эффект от перехода на МСФО представлен в Примечании 5.

Ключевые положения учетной политики, принятые для подготовки консолидированной финансовой отчетности, приводятся в Примечании 3. Эти положения учетной политики применялись последовательно ко всем представленным периодам, если не указано иное.

2.1. Принципы оценки

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основании принципа учета по исторической стоимости, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости с отнесением изменений на прибыли или убытки.

2.2. Функциональная валюта и валюта представления консолидированной финансовой отчетности

Консолидированная финансовая отчетность представлена в рублях. Рубль также является функциональной валютой всех компаний Группы.

2.3. Допущение о непрерывности деятельности

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходят в обычном установленном порядке.

В настоящее время компания Группа проводит геологоразведочные работы на рассыпных месторождениях, включающие комплекс горно-буровых и обогатительных работ, подсчет запасов по промышленным категориям, апробирование запасов в ФБУ ГКЗ РФ и подтверждение запасов алмазов и постановку их на баланс предприятия в 2023 году. Старт промышленной добычи алмазов запланирован на второй квартал 2024 года, старт продаж алмазного сырья - на конец 2024.

2.4. Существенные допущения и оценки в применении учетной политики

Группа применяет определенные оценочные суждения и допущения относительно будущих событий. Оценочные значения и суждения постоянно оцениваются на основе опыта прошлых лет и других факторов, включая ожидание будущих событий, которые считаются разумными при определенных обстоятельствах. В будущем действительные события могут отличаться от этих оценочных значений и допущений. Оценочные значения и допущения, которые несут значительный риск существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в следующем финансовом году, описаны ниже.

Сроки полезной службы основных средств

Оценка срока полезной службы объектов основных средств зависит от суждения на основании опыта в отношении аналогичных активов. Будущие экономические выгоды, воплощенные в активах, потребляются, в основном, через их использование. Однако другие факторы, такие как техническое или коммерческое устаревание и износ часто приводят к снижению экономических выгод, воплощенных в активах. Руководство

оценивает оставшиеся сроки полезной службы в соответствии с текущими техническими условиями активов и расчетным сроком, в течение которого ожидается поступление выгод от этих активов для Группы. Учитываются следующие основные факторы: (а) ожидаемое использование активов; (б) ожидаемый физический износ, который зависит от операционных факторов и программы технического обслуживания; и (с) техническое и коммерческое устаревание, возникающее в результате изменения рыночных условий.

Расчетные сроки полезного использования различных категорий активов представлены в п.3.7.

Резервы предстоящих расходов

Резервы предстоящих расходов отражаются в учете, если у Группы есть обязательства (юридические или вмененные нормами делового оборота), возникшие в результате прошлых событий, и существует высокая вероятность того, что Группа должна будет погасить данные обязательства, а размер таких обязательств может быть оценен.

Величина резерва предстоящих расходов, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую оценку суммы, необходимой для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств. Если величина резерва предстоящих расходов рассчитывается на основании предполагаемых денежных потоков по погашению обязательств, то резерв предстоящих расходов определяется как дисконтированная стоимость таких денежных потоков.

Если ожидается, что выплаты, необходимые для погашения обязательств, будут частично или полностью возмещены третьей стороной, соответствующая дебиторская задолженность отражается в качестве актива при условии полной уверенности в том, что возмещение будет получено и что сумма этой дебиторской задолженности будет надежно оценена.

Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности

Группа для расчета ожидаемых кредитных убытков по торговой дебиторской задолженности присваивает кредитные рейтинги.

При оценке степени увеличения кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, и при оценке ожидаемых кредитных убытков Группа анализирует обоснованную информацию, которая уместна и доступна без чрезмерных затрат или усилий. Это включает количественные и качественные показатели, основанные на прошлом опыте Группы и прогнозные оценки.

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и уменьшаются в случае отсутствия вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для использования всей или части отложенных налоговых активов. В оценку данной вероятности входят суждения, основанные на ожидаемых результатах деятельности. При оценке вероятности будущего использования отложенных налоговых активов рассматриваются различные факторы, включая прошлые результаты деятельности, оперативное планирование, истечение налоговых убытков, перенесенных на будущее, и стратегии по налоговому планированию.

В случае отличия фактических результатов от данных оценок или в случае внесения изменений в данные оценки в будущих периодах, это может негативно отразиться на финансовом положении, результатах деятельности и денежных потоках.

В случае уменьшения отложенных налоговых активов в связи с оценкой вероятности будущего использования данное уменьшение будет признано в отчете о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе.

Налоговое законодательство и потенциальные налоговые доходы и расходы

Потенциальные налоговые доходы и расходы Группы оцениваются руководством по состоянию на каждую отчетную дату. Обязательства по налогу на прибыль оцениваются руководством в соответствии с действующим законодательством. Обязательства по пеням, штрафам и налогам, кроме налога на прибыль, по состоянию на отчетную дату признаются в соответствии с наиболее вероятной оценкой руководства предстоящих расходов по этим налогам.

3. Основные положения учетной политики

Положения учетной политики, описанные ниже, применялись последовательно всеми компаниями в составе Группы во всех отчетных периодах, представленных в настоящей консолидированной финансовой отчетности.

3.1. Принципы консолидирования

Если компания контролирует объект инвестиций, то он классифицируется как дочерняя компания. Компания контролирует объект инвестиций, если налицо все три следующих элемента: права в отношении объекта инвестиций, возможность получать отдачу от объекта инвестиций и способность инвестора использовать свои полномочия для того, чтобы оказывать влияние на эту отдачу. Заключение о наличии контроля пересматривается в любое время, когда факты и обстоятельства указывают на то, что в любом из этих элементов контроля возможны изменения.

В консолидированной финансовой отчетности представлены результаты компании и ее дочерней компании (далее – Группа) в том виде, как если бы они образовали единую компанию. Все сделки и остатки по счетам между компаниями внутри Группы, следовательно, полностью исключаются.

3.2. Классификация краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств

В консолидированном отчете о финансовом положении Группа представляет активы и обязательства на основе их классификации в состав краткосрочных или долгосрочных. Актив является краткосрочным, если:

- его предполагается реализовать или он предназначен для продажи или потребления в рамках обычного операционного цикла;
- он предназначен в основном для целей торговли;
- его предполагается реализовать в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода;
- он представляет собой денежные средства или их эквиваленты, за исключением случаев наличия ограничений на его обмен или использование для погашения обязательств в течение как минимум двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

Все прочие активы классифицируются в качестве долгосрочных.

Обязательство является краткосрочным, если:

- его предполагается погасить в рамках обычного операционного цикла;
- оно удерживается в основном для целей торговли;
- оно подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода;
- у компании отсутствует безусловное право отсрочить погашение обязательства в течении как минимум двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

Группа классифицирует все прочие обязательства в качестве долгосрочных. Отложенные налоговые активы и обязательства классифицируются как долгосрочные активы и обязательства.

3.3. Оценка справедливой стоимости

Справедливая стоимость является ценой, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка с целью продажи актива или передачи обязательства осуществляется:

- на рынке, который является основным для данного актива или обязательства; или
- при отсутствии основного рынка, на рынке, наиболее выгодном в отношении данного актива или обязательства;
- у Группы есть доступ к основному или наиболее выгодному рынку.

Справедливая стоимость актива или обязательства оценивается с использованием допущений, которые использовались бы участниками рынка при установлении цены на актив или обязательство при условии, что участники рынка действуют в своих лучших экономических интересах.

Оценка справедливой стоимости нефинансового актива принимает во внимание способность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством наилучшего и наиболее эффективного использования актива, либо посредством его продажи другому участнику рынка, который использовал бы данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом.

Группа использует такие модели оценки, которые уместны в данных обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости, и при этом позволяют максимально использовать релевантные наблюдаемые исходные данные и свести к минимуму использование ненаблюдаемых исходных данных.

Все активы и обязательства, оцениваемые в финансовой отчетности по справедливой стоимости или справедливая стоимость которых раскрывается в финансовой отчетности, классифицируются в рамках описанной ниже иерархии справедливой стоимости на основе исходных данных самого низкого уровня, которые являются значительными для оценки справедливой стоимости в целом:

- Уровень 1 - Ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков для идентичных активов или обязательств;
- Уровень 2 - Модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, являются прямо или косвенно наблюдаемыми на рынке;
- Уровень 3 - Модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, не являются наблюдаемыми на рынке.

3.4. Методика пересчета в функциональную валюту

Операции в иностранной валюте переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты совершения операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на

отчетную дату. Прибыль или убыток от операций с монетарными активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, представляет собой разницу между амортизированной стоимостью, переведенной в функциональную валюту по состоянию на начало периода, скорректированной на величину начисленных процентов с учетом эффективной процентной ставки и выплат в течение периода, и амортизированной стоимостью, переведенной в функциональную валюту по валютному курсу по состоянию на конец отчетного периода. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции.

3.5. Финансовые активы и обязательства

Финансовые активы

Первоначальное признание и оценка

Финансовые активы при первоначальном признании классифицируются как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (ПСД) и по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Классификация финансовых активов при первоначальном признании зависит от характеристик, предусмотренных договором денежных потоков по финансовому активу и бизнес-модели, применяемой Группой для управления этими активами. За исключением торговой дебиторской задолженности, которая не содержит значительного компонента финансирования или в отношении которой Группа применила упрощение практического характера, Группа первоначально оценивает финансовые активы по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансовых активов, оцениваемых не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке. Торговая дебиторская задолженность, которая не содержит значительный компонент финансирования или в отношении которой Группа применила упрощение практического характера, оценивается по цене сделки, определенной в соответствии с МСФО (IFRS) 15.

Для того чтобы финансовый актив можно было классифицировать и оценивать по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, необходимо, чтобы договорные условия этого актива обуславливали получение денежных потоков, которые являются «исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов» на непогашенную часть основной суммы долга. Такая оценка называется SPPI-тестом и осуществляется на уровне каждого инструмента.

Бизнес-модель, используемая Группой для управления финансовыми активами, описывает способ, которым Группа управляет своими финансовыми активами с целью генерирования денежных потоков. Бизнес-модель определяет, будут ли денежные потоки следствием получения предусмотренных договором денежных потоков, продажи финансовых активов или и того, и другого.

Все операции покупки или продажи финансовых активов, требующие поставки активов в срок, устанавливаемый законодательством, или в соответствии с правилами, принятыми на определенном рынке (торговля на стандартных условиях), признаются на дату заключения сделки, т. е. на дату, когда Группа принимает на себя обязательство купить или продать актив.

Последующая оценка

Для целей последующей оценки финансовые активы классифицируются на четыре категории:

- финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (долговые инструменты);
- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход с последующей реклассификацией накопленных прибылей и убытков (долговые инструменты);
- финансовые активы, классифицированные по усмотрению организации как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход без последующей реклассификации накопленных прибылей и убытков при прекращении признания (долевые инструменты);
- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (долговые инструменты)

Данная категория является наиболее используемой для Группы. Группа оценивает финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:

- финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; и
- договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, впоследствии оцениваются с использованием метода эффективной процентной ставки, и к ним применяются требования в отношении

обесценения. Прибыли или убытки признаются в составе прибыли или убытка в случае прекращения признания актива, его модификации или обесценения.

К категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, Группа относит торговую дебиторскую задолженность, а также заемы, предоставленные члену совета директоров, включенные в состав прочих внеоборотных финансовых активов.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включает финансовые активы, предназначенные для торговли, финансовые активы, классифицированные по усмотрению Группы при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, или финансовые активы, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости. Финансовые активы классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем. Производные инструменты, включая отделенные встроенные производные инструменты, также классифицируются как предназначенные для торговли, за исключением случаев, когда они определены по усмотрению Группы как эффективные инструменты хеджирования. Финансовые активы, денежные потоки по которым не являются исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов, классифицируются и оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток независимо от используемой бизнес-модели. Несмотря на критерии для классификации долговых инструментов как оцениваемых по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, как описано выше, при первоначальном признании Группа может по собственному усмотрению классифицировать долговые инструменты как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если такая классификация устраняет или значительно уменьшает учетное несоответствие.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, учитываются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости, а чистые изменения их справедливой стоимости признаются в отчете о прибыли или убытке.

Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности

Группа признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) в отношении всех долговых инструментов, оцениваемых не по справедливой стоимости через прибыль или убыток. ОКУ рассчитываются на основе разницы между денежными потоками, причитающимися в соответствии с договором, и всеми денежными потоками, которые Группа ожидает получить, дисконтированной с использованием первоначальной эффективной процентной ставки или ее приблизительного значения (при необходимости). Ожидаемые денежные потоки включают денежные потоки от продажи удерживаемого обеспечения или от других механизмов повышения кредитного качества, которые являются неотъемлемой частью договорных условий.

В отношении торговой дебиторской задолженности Группа применяет упрощенный подход при расчете ОКУ. Следовательно, Группа не отслеживает изменения кредитного риска, а вместо этого на каждую отчетную дату признает оценочный резерв под убытки в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок.

Финансовые обязательства

Первоначальное признание и оценка

Финансовые обязательства классифицируются при первоначальном признании соответственно, как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, кредиты и займы, кредиторская задолженность или производные инструменты, классифицированные по усмотрению Группы как инструменты хеджирования при эффективном хеджировании.

Все финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, за вычетом (в случае кредитов, займов и кредиторской задолженности) непосредственно относящихся к ним затрат по сделке.

Финансовые обязательства Группы включают торговую и прочую кредиторскую задолженность, кредиты и прочие займы.

Последующая оценка

Последующая оценка финансовых обязательств зависит от их классификации следующим образом:

Кредиты и займы

Кредиты и займы полученные изначально признаются по справедливой стоимости за вычетом затрат по сделкам, прямо относимым на выпуск данного инструмента. Такие процентные обязательства впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости методом эффективной ставки процента, который обеспечивает постоянную величину процентных расходов в течение периода погашения обязательств. Для целей каждого финансового обязательства расходы на выплату процентов включают первоначальные затраты по сделкам и любые премии, выплачиваемые при погашении долга, а также все проценты или купоны, подлежащие выплате в период до погашения обязательства.

Займы полученные классифицируются как долгосрочные, если ожидается, что они будут погашены более чем через 12 месяцев после отчетной даты. Если у руководства Группы есть намерение погасить заем в течение 12 месяцев после отчетной даты, то номинальная стоимость займа с учетом соответствующих корректировок полагается равной его справедливой стоимости.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Торговая кредиторская задолженность и прочие краткосрочные монетарные обязательства, первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с применением метода эффективной ставки процента. Если у руководства Группы есть намерение погасить кредиторскую задолженность в течение 12 месяцев после отчетной даты, то ее номинальная стоимость полагается равной ее справедливой стоимости.

Прекращение признания

Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек. Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно отличающихся условиях или если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается в отчете о прибыли или убытке.

3.6. Собственный капитал

Финансовые инструменты, выпущенные Группой, классифицируются как собственный капитал только в том случае, если они не соответствуют определению финансового обязательства.

Дивиденды

Возможность Группы объявлять и выплачивать дивиденды подпадает под регулирование действующего законодательства Российской Федерации.

Дивиденды отражаются в финансовой отчетности как использование нераспределенной прибыли по мере их объявления.

3.7. Основные средства

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости за минусом накопленного износа и убытков от обесценения.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, и затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка.

Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект основных средств.

Разведка и оценка минеральных запасов

В случае формирования активов по разведке и оценке, такие активы включают в себя топографические, географические, геохимические и геофизические исследования; разведочное бурение; затраты на деятельность, относящуюся к оценке технической и коммерческой возможности извлечения минеральных запасов. Активы по разведке и оценке учитываются по фактической стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения и отражаются в составе категории «Активы по разведке и оценке». После начала добычи алмазов активы по разведке и оценке переклассифицируются в состав основных средств в категорию «Земельные участки, здания и горные сооружения».

Затраты на разработку

После завершения этапа разведки и оценки и определения доказанных запасов, формирующиеся затраты на разработку минеральных запасов капитализируются в составе категории основных средств «Незавершенное строительство». В стоимость активов, учитываемых в составе основных средств, включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда и соответствующая доля накладных расходов, а также затраты на подготовительные вскрышные работы и проходку. Прочие затраты на разработку признаются расходами текущего периода. Когда соответствующие минеральные запасы подготовлены к промышленной добыче, все капитализированные затраты на разработку переводятся в соответствующую категорию основных средств, и амортизируются линейным методом на основании срока эксплуатации участка. Амортизация начисляется с момента, когда начинается извлечение из участка минерального сырья, годного для продажи.

Затраты на вскрышу

При начальной разработке месторождения для доступа к минеральным запасам необходимо произвести вскрытие пластов и удаление пустой породы. Такой вид работ называется подготовительными вскрышными работами. Прямые затраты на подготовительную вскрышу (включая долю соответствующих накладных расходов) относятся к затратам на разработку и включаются в стоимость основных средств.

АО «АЛМАР-алмазы Арктики»
 Примечания, являющиеся частью консолидированной финансовой отчетности
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

Извлечение пустых пород продолжается в течение всего периода эксплуатации участков и называется производственной вскрышей. Производственная вскрыша начинается с момента начала извлечения минерального сырья, годного для продажи. Затраты на производственную вскрышу являются переменными издержками и включаются в стоимость добытых запасов в периоде, к которому относятся понесенные затраты на вскрышу.

Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части (значительного компонента) объекта основных средств увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Группа получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка за период в момент их возникновения.

Износ и истощение

Амортизация основных средств начисляется с целью списания активов в течение срока их полезного использования.

Износ основных средств начисляется линейным способом на основе ожидаемого полезного срока службы отдельных активов, или срока службы соответствующего участка, если он является более коротким.

Суммы износа отражаются в отчете о прибыли и убытках в составе себестоимости, коммерческих, административных расходов и прочих расходов за исключением износа основных средств, используемых в ходе работ по разведке, включаемого в капитализированные затраты на разведку и оценку.

Износ основных средств начисляется с даты, когда строительство актива закончено и он готов к использованию.

Ниже указаны расчетные сроки полезного использования различных категорий активов:

Машины и оборудование	5 лет
Транспортные средства	от 3 до 5 лет
Офисное оборудование	от 3 до 4 лет
Прочие	от 3 до 6 лет

Методы начисления износа, сроки полезного использования и остаточные стоимости пересматриваются на дату отчетности.

3.8. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения будут представлены объектами, находящимися в процессе приобретения или строительства, и отражены в консолидированной финансовой отчетности по стоимости фактических затрат. Данная стоимость включает в себя стоимость приобретенных объектов, расходы, непосредственно связанные со строительством зданий, с расходами на машины и оборудование и прочие прямые расходы. Незавершенные капитальные вложения не амортизируются до момента завершения приобретения (строительства) и приведения объекта в состояние, необходимое для его эксплуатации. По состоянию на отчетные даты, незавершенных капитальных вложений у Группы нет.

3.9. Нематериальные активы

Все нематериальные активы Группы имеют определенный срок полезного использования и включают в себя лицензии по разведке и оценке.

Затраты на приобретение лицензий на право разведки, оценки, разработки или добычи минеральных запасов капитализируются в соответствии с политикой учета расходов на разведку. Лицензии оцениваются по первоначальной стоимости за минусом накопленного износа и убытков от обесценения. Износ в отношении лицензий на разведку начисляется линейным методом и отражается в капитале на этапе предварительной разведки, в составе прочих расходов в период перехода к этапу активной разведки, в составе активов на разведку на этапе активной разведки. Износ в отношении лицензий на осуществление производственной деятельности начисляется пропорционально добытым алмазам.

После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Последующие расходы капитализируются только тогда, когда они увеличивают будущие экономические выгоды, возникающие от использования актива. Все остальные расходы, включающие расходы на внутренне созданный гудвилл и торговые марки, относятся на расходы по мере их возникновения.

Амортизация нематериальных активов начисляется с целью списания активов в течение срока их полезного использования. Начисление амортизации производится на основе линейного метода с использованием следующих установленных ежегодных норм:

Лицензии на разведку и оценку	от 7 до 8 лет
-------------------------------	---------------

3.10. Аренда

По состоянию на отчетные даты, у Группы отсутствуют активы и обязательства по аренде.

В момент заключения договора Группа будет оценивать, является ли соглашение арендой либо содержит ли оно признаки аренды. Иными словами, Группа определяет, передает ли договор право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение.

Группа в качестве арендатора

Группа будет применять единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Группа признает обязательства по аренде в отношении осуществления арендных платежей и активы в форме права пользования, которые представляют собой право на использование базовых активов.

Активы в форме права пользования

Группа будет признавать активы в форме права пользования на дату начала аренды (т. е. дату, на которую базовый актив становится доступным для использования). Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Первоначальная стоимость активов в форме права пользования включает величину признанных обязательств по аренде, понесенные первоначальные прямые затраты и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Группе или если первоначальная стоимость актива отражает исполнение опциона на его покупку, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования.

Активы в форме права пользования также будут подвергаться проверке на предмет обесценения.

Обязательства по аренде

На дату начала аренды Группа признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи (в том числе, по существу фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантиям ликвидационной стоимости. Арендные платежи также включают цену исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в том, что Группа исполнит этот опцион, и выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение Группой опциона на прекращение аренды. Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов (кроме случаев, когда они понесены для производства запасов) в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Группа использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для отражения осуществленных арендных платежей. Кроме того, Группа производит переоценку балансовой стоимости обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей (например, изменение будущих выплат, обусловленных изменением индекса или ставки, используемых для определения таких платежей) или изменения оценки опциона на покупку базового актива. Группа представляет обязательства по аренде в составе «Обязательств по договору аренды».

Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Группа применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т. е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опциона на покупку базового актива). Группа также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с низкой стоимостью к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Группа в качестве арендодателя

Аренда, по которой у Группы остаются практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда. Возникающий арендный доход учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и включается в выручку в отчете о прибыли или убытке ввиду своего операционного характера. Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды,

включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условная арендная плата признается в составе выручки в том периоде, в котором она была получена.

3.11. Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой цены реализации.

Себестоимость различных групп запасов определяется на основе метода списания по средневзвешенной стоимости.

Чистая цена реализации - это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расчетных расходов на завершение производства и расходов по продаже.

3.12. Обесценение нефинансовых активов

Балансовая стоимость нефинансовых активов Группы, за исключением запасов и отложенных налоговых активов, пересматривается на каждую отчетную дату с целью выявления признаков обесценения. При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая величина активов.

Для гудвила и нематериальных активов, имеющих неограниченные сроки полезного использования, возмещаемая величина определяется на каждую годовую отчетную дату. Убыток от обесценения признается в том случае, если балансовая стоимость актива или его части (единицы), генерирующей потоки денежных средств (далее - «ЕГДП»), превышает его расчетную возмещаемую величину.

Убытки от обесценения признаются в составе прибыли или убытка за период. Убытки от обесценения ЕГДП сначала относятся на уменьшение балансовой стоимости гудвила, распределенного на это единицы, а затем пропорционально на уменьшение балансовой стоимости других активов в составе соответствующей единицы (группы единиц). Убыток от обесценения гудвила не сторнируется. Убытки от обесценения прочих активов, признанные в прошлых отчетных периодах, оцениваются на каждую отчетную дату на предмет выявления признаков их уменьшения или подтверждения их наличия. Убыток от обесценения сторнируется в том случае, если произошли изменения в расчетных оценках, использованных при определении возмещаемой величины. Убыток от обесценения сторнируется только таким образом, чтобы балансовая стоимость актива не превышала балансовую стоимость, которая была бы определена (за вычетом амортизации) в том случае, если бы убыток от обесценения признан не был.

3.13. Пенсионные обязательства

В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации существующая система пенсионного обеспечения предусматривает расчет текущих взносов работодателя как процента от текущих общих выплат работникам. Такие расходы признаются в периоде, к которому относятся соответствующие выплаты работникам. При увольнении на пенсию, все пенсионные выплаты производятся пенсионными фондами, выбранными сотрудниками. Группа не имеет дополнительных схем пенсионного обеспечения, кроме участия в государственной пенсионной системе Российской Федерации. Кроме того, у Группы нет льгот, предоставляемых работникам после выхода на пенсию, или иных существенных предоставляемых льгот, требующих начисления.

3.14. Резервы предстоящих расходов

Резерв признается в том случае, если по результатам прошлых событий у Группы возникает юридическое или конклюдентное обязательство, величина которого может быть определена с достаточной степенью точности, и существует вероятность того, что выполнение данного обязательства повлечет за собой отток экономических выгод.

3.15. Финансовые доходы и расходы

Финансовые доходы и расходы отражаются по принципу начисления и рассчитываются по методу эффективной процентной ставки.

В состав финансовых доходов входят процентные доходы по размещенным средствам.

Прибыли и убытки от изменения курсов иностранных валют отражаются в нетто-величине как финансовый доход или финансовый расход в зависимости от того, отражает ли она чистую прибыль или чистый убыток.

3.16. Налог на прибыль

Налог на прибыль представляет собой сумму текущего и отложенного налога.

Сумма расходов по налогу на прибыль в текущем периоде определяется с учетом размера налогооблагаемой прибыли, полученной за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в составе прибыли и убытка, поскольку не включает статьи доходов или расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие годы, а также исключает не облагаемые и не учитываемые в целях налогообложения статьи. Начисление расходов Группы по текущему налогу на прибыль осуществляется с использованием ставок налога, действующих в течение отчетного периода.

Отложенный налог отражается на основе балансового метода учета и представляет собой требования или обязательства по налогу на прибыль, начисляемые на разницу между балансовой стоимостью активов и обязательств, и соответствующими данными налогового учета, использованными для расчета налогооблагаемой

прибыли. Отложенные налоговые обязательства обычно отражаются в отношении всех временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а отложенные налоговые требования отражаются с учетом вероятности наличия в будущем налогооблагаемой прибыли для зачета соответствующих отложенных налоговых активов. Подобные налоговые требования и обязательства не отражаются в финансовой отчетности, если временные разницы связаны с деловой репутацией и возникают вследствие первоначального признания (кроме случаев объединения компаний) других требований и обязательств в рамках операций, которые не влияют на размер налогооблагаемой или бухгалтерской прибыли.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов оценивается на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена выгода от реализации налогового требования, достаточная для полного или частичного возмещения актива.

Отложенные налоги отражаются в составе прибыли или убытка, за исключением случаев, когда они связаны со статьями, непосредственно отражаемыми в составе собственных средств, в этом случае отложенные налоги также отражаются в составе собственных средств.

Группа проводит взаимозачет отложенных налоговых требований и отложенных налоговых обязательств и отражает в консолидированной финансовой отчетности итоговую разницу, если:

- Группа имеет юридически закрепленное право проводить зачет текущих налоговых требований против текущих налоговых обязательств; и
- отложенные налоговые требования и отложенные налоговые обязательства относятся к налогу на прибыль, взыскиваемому одним и тем же налоговым органом с одного и того же налогового субъекта.

В Российской Федерации существуют требования по начислению и уплате различных налогов, применяющихся в отношении деятельности Группы, помимо налога на прибыль. Эти налоги отражаются в отчете о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе в составе административных расходов.

4. Новые стандарты, интерпретации и поправки, еще не вступившие в силу

Приведенные ниже поправки к стандартам и интерпретациям стали применимы для Группы, начиная с 1 января 2017 года, но не оказали существенного влияния на Группу, если не указано иное:

- Поправка к МСФО (IFRS) 16 об учете уступок по аренде, связанных с COVID-19 (выпущена 28 мая 2020 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июня 2020 года или после этой даты). Группа приняла решение не применять вышеуказанную поправку.
- Реформа базовой процентной ставки (IBOR) - поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 - Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).

Ряд стандартов и разъяснений, выпущенных Советом по МСФО и эффективных для периодов, начинающихся после 31 декабря 2021 года (даты следующей годовой финансовой отчетности компании), Группа решила не применять досрочно.

- Поправки к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» - Обременительные договоры - «Затраты на выполнение договора» (вступают в силу 1 января 2022 года);
- Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» - «Поступления до предполагаемого использования» (вступают в силу 1 января 2022 года);
- Ежегодные усовершенствования МСФО - цикл поправок 2018-2020 годов (вступают в силу 1 января 2022 года);
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (вступает в силу 1 января 2023 года);
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» - «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (вступают в силу 1 января 2023 года);
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» - «Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции» (вступают в силу с 1 января 2023 года).

5. Первое применение МСФО

За предыдущие отчетные периоды, заканчивая годом, завершившимся 31 декабря 2016 года, компании Группы подготавливали отдельную финансовую отчетность согласно российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ).

В данном примечании отражены основные корректировки, выполненные при пересчете капитала компаний Группы в соответствии с РСБУ в величину капитала Группы в соответствии с МСФО, по состоянию на 1 января 2017 года, 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2021 года и совокупного расхода за год, завершившийся на указанные даты.

Ниже представлена сверка сумм капиталов материнской и дочерней компаний, сформированных в соответствии с национальными стандартами бухгалтерского учета, с капиталом, отраженным в консолидированном отчете об изменениях в капитале согласно МСФО:

АО «АЛМАР-алмазы Арктики»
Примечания, являющиеся частью консолидированной финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	1 января 2017 года
Итого капитал по национальным стандартам бухгалтерского учета	256 354	(54 002)	(28 230)	(27 630)	(11 262)	(7 152)
Эффект корректировок по МСФО	(15 1457)	(11 391)	(29 915)	(22 162)	(18 164)	(6 376)
Эффект консолидации дочерних компаний	(140 000)	-	-	-	-	-
Отражение доходов и расходов в соответствующем периоде	-	(345)	(7 849)	(821)	(8 653)	(2 796)
Начисление резервов	(1 998)	-	-	-	-	-
Доначисление амортизации	(390)	(1 598)	(1 281)	(740)	(27)	(12)
Капитализация расходов в активы на разведку и оценку	824	725	369	369	369	369
Распределение в пользу участников/акционеров	(9 515)	(9 805)	(20 786)	(20 786)	(9 853)	(3 938)
Прочее	(378)	(368)	(368)	(184)	-	1
Итого капитал по данным МСФО	104 897	(65 393)	(58 145)	(49 792)	(29 426)	(13 528)

Ниже представлена сверка совокупного расхода, сформированного по национальным стандартам, с совокупным расходом, отраженным в консолидированном отчете о прибыли и убытке и прочем совокупном расходе по МСФО:

	2021	2020	2019	2018	2017
Убыток по национальным стандартам бухгалтерского учета	(29 744)	(25 772)	(600)	(16 367)	(4 111)
Эффект корректировок по МСФО	(56)	18 524	(7 753)	6 954	(5 567)
Отражение доходов и расходов в соответствующем периоде	345	7 504	(7 028)	7 832	(5 857)
Начисление резервов	(1 998)	-	-	-	-
Доначисление амортизации	1 208	(317)	(541)	(714)	(15)
Капитализация расходов в активы на разведку и оценку	99	356	-	-	-
Распределение в пользу участников/акционеров	290	10 981	-	20	305
Прочее	-	-	(184)	(184)	-
Совокупный расход по МСФО	(29 800)	(7 248)	(8 353)	(9 413)	(9 678)

6. Административные расходы

	2021	2020	2019	2018	2017
Информационно-консультационные услуги	(13 779)	-	(600)	(600)	(604)
Оплата труда и начисления	(6 184)	(167)	-	-	(2 439)
Расходы по аренде	(92)	-	(111)	(301)	(301)
Представительские расходы	-	-	-	(158)	(318)
Оплата услуг связи	-	(16)	-	(24)	(60)
Амортизация ОС	(1)	-	(4)	(15)	(15)
Прочие	(186)	-	-	(6)	(122)
Итого	(20 242)	(183)	(715)	(1 104)	(3 859)

7. Прочие доходы и расходы

	2021	2020	2019	2018	2017
Прочие доходы	-	617	-	-	-
Списание кредиторской задолженности	-	-	-	-	-
Прочие расходы	(1 530)	(19)	-	(10)	(19)
Услуги банка	(197)	(468)	(721)	(883)	-
Амортизация ОС и НМА	-	(134)	-	-	(1)
Пени и штрафы уплаченные	(27)	(68)	-	(1)	(3)
Прочие расходы	(1 754)	(689)	(721)	(894)	(23)
Итого прочие расходы	(1 754)	(689)	(721)	(894)	(23)

АО «АЛМАР-алмазы Арктики»
 Примечания, являющиеся частью консолидированной финансовой отчетности
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

8. Финансовые доходы и расходы

	2021	2020	2019	2018	2017
Финансовые доходы					
Проценты к получению	353	-	-	-	-
Финансовые расходы					
Проценты к уплате	(8 148)	(6 993)	(6 917)	(7 415)	(5 796)
Прочие финансовые расходы	(9)	-	-	-	-
Итого финансовые доходы	(8 157)	(6 993)	(6 917)	(7 415)	(5 796)

9. Налог на прибыль

Расчет эффективной ставки по налогу на прибыль

Налог на прибыль Группы до налогообложения отличается от теоретической суммы налога, которая получится, используя действующую налоговую ставку по налогу, применяемую к прибыли/убытку следующим образом:

	2021
Убыток до налогообложения	(29 800)
Налоговая ставка	20%
Теоретический налог на прибыль	5 960
Доходы и расходы, не учитываемые для целей налогообложения	(5 960)
Налог на прибыль	-

До ноября 2021 года ООО «Арктическая горная компания» применяла упрощенную систему налогообложения.

АО «АЛМАР-алмазы Арктики»
 Примечания, являющиеся частью консолидированной финансовой отчетности
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

10. Основные средства

тыс. руб.

Первоначальная стоимость:

	Машины и оборудование	Транспортные средства	Офисное оборудование	Прочее	Оборудование к установке	Итого
На 1 января 2017	-	1 601	45	720	-	2 366
Поступления	190	-	-	331	208	729
Ввод в эксплуатацию	-	-	-	208	(208)	-
На 31 декабря 2017	190	1 601	45	1 259	-	3 095
На 31 декабря 2018	190	1 601	45	1 259	-	3 095
На 31 декабря 2019	190	1 601	45	1 259	-	3 095
На 31 декабря 2020	190	1 601	45	1 259	-	3 095
Поступления	-	-	-	-	88	88
Ввод в эксплуатацию	-	-	88	-	(88)	-
На 31 декабря 2021	190	1 601	133	1 259	-	3 183

Амортизация:

На 1 января 2017	-	(214)	(12)	(82)	-	(308)
Начисление амортизации	(19)	(450)	(14)	(226)	-	(709)
На 31 декабря 2017	(19)	(664)	(26)	(308)	-	(1 017)
Начисление амортизации	(38)	(450)	(15)	(292)	-	(795)
На 31 декабря 2018	(57)	(1 114)	(41)	(600)	-	(1 812)
Начисление амортизации	(38)	(315)	(4)	(265)	-	(622)
На 31 декабря 2019	(95)	(1 429)	(45)	(865)	-	(2 434)
Начисление амортизации	(38)	(137)	-	(190)	-	(365)
На 31 декабря 2020	(133)	(1 566)	(45)	(1 055)	-	(2 799)
Начисление амортизации	(38)	(35)	(1)	(124)	-	(198)
На 31 декабря 2021	(171)	(1 601)	(46)	(1 179)	-	(2 997)

Чистая балансовая стоимость

На 1 января 2017	-	1 387	33	638	-	2 058
На 31 декабря 2017	171	937	19	951	-	2 078
На 31 декабря 2018	133	487	4	659	-	1 283
На 31 декабря 2019	95	172	-	394	-	661
На 31 декабря 2020	57	35	-	204	-	296
На 31 декабря 2021	19	-	87	80	-	186

АО «АЛМАР-алмазы Арктики»
 Примечания, являющиеся частью консолидированной финансовой отчетности
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

11. Активы по разведке и оценке

Стоимость:

На 31 декабря 2020	-
Поступления	98 367
Перевод из состава других активов	103
На 31 декабря 2021	<u>98 470</u>

Активы по разведке и оценке представляют собой геологоразведочные работы, работы по проходке и бурению на месторождениях «Хатыстах» и «Беенчиме».

За отчетные периоды, Группа проводила только работы по разведке и не генерировала выручку и не получала доход.

Группа действует в одном операционном географическом сегменте.

12. Нематериальные активы

тыс. руб.

Первоначальная стоимость:

	Лицензии по разведке и оценке
На 1 января 2017	723
На 31 декабря 2017	723
На 31 декабря 2018	723
На 31 декабря 2019	723
Поступления	2
На 31 декабря 2020	725
На 31 декабря 2021	<u>725</u>

Амортизация:

На 1 января 2017	(38)
Начисление амортизации	(103)
На 31 декабря 2017	(141)
Начисление амортизации	(102)
На 31 декабря 2018	(243)
Начисление амортизации	(103)
На 31 декабря 2019	(346)
Начисление амортизации	(103)
На 31 декабря 2020	(449)
Начисление амортизации	(104)
На 31 декабря 2021	<u>(553)</u>

Чистая балансовая стоимость:

На 1 января 2017	685
На 31 декабря 2017	582
На 31 декабря 2018	480
На 31 декабря 2019	377
На 31 декабря 2020	276
На 31 декабря 2021	<u>172</u>

13. Займы предоставленные и прочие финансовые активы

а) Займы предоставленные

	Валюта	Номинальная процентная ставка	Год погашения	1 января 2017
Краткосрочные предоставленные займы	рубли	20%	2017	300

б) Прочие финансовые активы

Прочие финансовые активы представляют собой инвестиции в ценные бумаги, которыми Группа управляет через доверительного управляющего инвестиционно- финансовой компании АО ИФК «Солид», которому Группа в декабре 2021 года перевела денежные средства в рамках договора доверительного управления в размере 30 000 тыс. руб. для совершения сделок с ценными бумагами.

АО «АЛМАР-алмазы Арктики»
 Примечания, являющиеся частью консолидированной финансовой отчетности
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря 2021 года в портфеле Группы числятся ценные бумаги, справедливая стоимость которых на отчетную дату составила 29 991 тыс. руб.:

Инвестиции в ценные бумаги	Количество, шт.	Рейтинг	Справедливая стоимость, тыс. руб.
Yandex N.V	6 461	BBB	24 634
ПАО «Сережа Групп»	604 000	BB	5 357
Итого			29 991

14. Запасы

тыс. руб.	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018	31 декабря 2017	1 января 2017
Прочие запасы	170	-	-	-	-	-

15. Торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018	31 декабря 2017	1 января 2017
Финансовые активы						
Прочая дебиторская задолженность	33	-	3	3	328	557
Нефинансовые активы						
Расчеты с персоналом	-	-	-	-	16 555	10 788
Авансы выданные	747	-	-	-	4	815
	<u>780</u>	<u>-</u>	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>16 887</u>	<u>12 160</u>

Дебиторская задолженность по прочим налогам

НДС по приобретенным ценностям	6 534	-	-	-	-	-
НДС к возмещению	163	-	-	-	-	-
Страховые взносы	3	-	-	-	-	-
Прочие налоги	-	-	-	-	6	14
Итого дебиторская задолженность по налогам	<u>6 700</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>14</u>
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	<u>7 480</u>	<u>-</u>	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>16 893</u>	<u>12 174</u>

16. Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018	31 декабря 2017	1 января 2017
Рублевые счета в банках	83 548	126	1	1	1	89
Денежные средства в кассе	-	-	-	-	6	10
Итого денежные средства и их эквиваленты	<u>83 548</u>	<u>126</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>7</u>	<u>99</u>

17. Капитал

а) Акционерный капитал

	Акции обыкновенные					
	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018	31 декабря 2017	1 января 2017
Номинальная стоимость на отчетную дату, рублей	1	-	-	-	-	-
Зарегистрированных на начало отчетного периода, шт.	-	-	-	-	-	-
Зарегистрированных в течение отчетного периода, шт.	100 000	-	-	-	-	-
Дополнительный выпуск в течении отчетного периода, шт.	23 564	-	-	-	-	-
Зарегистрированных на конец отчетного периода, шт.	123 564	-	-	-	-	-

АО «АЛМАР-алмазы Арктики»
 Примечания, являющиеся частью консолидированной финансовой отчетности
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

б) Эмиссионный доход

В ноябре 2021 года ООО «Арктическая горная компания» продала акции АО «АЛМАР-алмазы Арктики» участникам ООО «Арктическая горная компания», после чего участники ООО «Арктическая горная компания» передали свои доли в ООО «Арктическая горная компания» в собственность АО «АЛМАР-алмазы Арктики» в качестве вклада в имущество. Данная сделка не повлияла на финансовый результат Группы.

Эмиссионный доход сформировался в результате превышения цены продажи дополнительного выпуска акций в ноябре 2021 года акций над их номиналом.

в) Операции с акционерами

В составе операций с акционерами отражены операции по распределению в пользу участников и акционеров, по взаимоотношениям с участниками по зачету задолженности по займам, дебиторской задолженности.

18. Кредиты и займы

Валюта	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018	31 декабря 2017	1 января 2017	
Долгосрочные кредиты и займы							
Займы, полученные от связанных сторон	Рубли	40 060	-	3 000	-	29 150	25 950
Задолженность по процентам по займам от связанных сторон	Рубли	35 602	-	2 118	-	7 387	2 474
Итого долгосрочные кредиты и займы		75 662	-	5 118	-	36 537	28 424
Краткосрочные кредиты и займы							
Займы, полученные от связанных сторон	Рубли	-	37 360	31 660	34 660	10 360	-
Задолженность по процентам по займам от связанных сторон	Рубли	-	28 731	19 620	14 821	883	-
Итого краткосрочные кредиты и займы		-	66 091	51 280	49 481	11 243	-
Итого кредиты и займы		75 662	66 091	56 398	49 481	47 780	28 424

Условия погашения долга

31 декабря 2021 года	Номинальная процентная ставка	Год погашения	Номинальная сумма	Балансовая стоимость
Займы полученные:				
Рубли	9%	2026	40 060	40 060
Задолженность по процентам по займам				
Рубли	9%	2026	35 602	35 602
Итого кредиты и займы			75 662	75 662
31 декабря 2020 года	Номинальная процентная ставка	Год погашения	Номинальная сумма	Балансовая стоимость
Займы полученные:				
Рубли	20%	в любое время	31 660	31 660
Рубли	20%	2021	3 000	3 000
Рубли	10%	в любое время	2 700	2 700
Задолженность по процентам по займам				
Рубли	20%	в любое время	25 952	25 952
Рубли	20%	2021	2 718	2 718
Рубли	10%	в любое время	61	61
Итого кредиты и займы			66 091	66 091

АО «АЛМАР-алмазы Арктики»
 Примечания, являющиеся частью консолидированной финансовой отчетности
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

31 декабря 2019 года	Номинальная процентная ставка	Год погашения	Номинальная сумма	Балансовая стоимость
Займы полученные:				
Рубли	20%	в любое время	31 660	31 660
Рубли	20%	2021	3 000	3 000
Задолженность по процентам по займам				
Рубли	20%	в любое время	19 620	19 620
Рубли	20%	2021	2 118	2 118
Итого кредиты и займы			56 398	56 398
31 декабря 2018 года	Номинальная процентная ставка	Год погашения	Номинальная сумма	Балансовая стоимость
Займы полученные:				
Рубли	20%	2019	34 660	34 660
Задолженность по процентам по займам				
Рубли	20%	2019	14 821	14 821
Итого кредиты и займы			49 481	49 481
31 декабря 2017 года	Номинальная процентная ставка	Год погашения	Номинальная сумма	Балансовая стоимость
Займы полученные:				
Рубли	20%	2018	10 360	10 360
Рубли	20%	2019	24 450	24 450
Рубли	-	2020	2 500	2 500
Рубли	20%	2022	2 200	2 200
Задолженность по процентам по займам				
Рубли	20%	2018	883	883
Рубли	20%	2019	7 240	7 240
Рубли	20%	2022	147	147
Итого кредиты и займы			47 780	47 780
1 января 2017 года	Номинальная процентная ставка	Год погашения	Номинальная сумма	Балансовая стоимость
Займы полученные:				
Рубли	20%	2019	23 450	23 450
Рубли	-	2020	2 500	2 500
Задолженность по процентам по займам				
Рубли	20%	2019	2 474	2 474
Итого кредиты и займы			28 424	28 424

19. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018	31 декабря 2017	1 января 2017
Краткосрочные финансовые обязательства						
Торговая кредиторская задолженность	36 783	-	2 118	1 407	380	52
Прочая кредиторская задолженность	-	-	355	355	416	368
Итого краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	36 783	-	2 473	1 762	796	420
Краткосрочные обязательства по налогам						
Страховые взносы	-	-	288	288	289	-
Прочие налоги	-	-	28	28	121	-
Итого краткосрочные обязательства по налогам	-	-	316	316	410	-

АО «АЛМАР-алмазы Арктики»
Примечания, являющиеся частью консолидированной финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

20. Резервы

	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018	31 декабря 2017	1 января 2017
Резерв по неиспользованным отпускам	277	-	-	-	-	-
Резерв на аудит и консультационные услуги	2 398	-	-	-	-	-
Итого краткосрочные обязательства	2 675	-	-	-	-	-
				Резерв по неиспользованным отпускам	Резерв на аудит и консультационные услуги	Итого
По состоянию на 31 декабря 2020 года				-	-	-
Создание резерва за период			277		2 398	2 675
По состоянию на 31 декабря 2021 года			277		2 398	2 675

21. Операции со связанными сторонами

Ниже приведена информация об операциях Общества со связанными сторонами под общим контролем и/или значительным влиянием:

	2021	2020	2019	2018	2017
Финансовые расходы	6 911	6 993	-	6 874	5 256
в т.ч. с акционерами материнской компании:					
Николаева Л.В.	6 403	6 932	-	-	-
Андреев П.М.	-	-	-	6 874	5 256
ООО «Поларктик Менеджмент»	468	61	-	-	-
в т.ч. с прочими связанными сторонами:					
ООО «Поларктик Капитал»	40	-	-	-	-

Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами под общим контролем и/или значительным влиянием представлено ниже:

	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018	31 декабря 2017	1 января 2017
Долгосрочные займы полученные	40 060	-	-	-	26 450	23 250
в т.ч. с акционерами материнской компании:						
Николаева Л.В.	34 860	-	-	-	-	-
Андреев П.М.	-	-	-	-	23 950	20 750
ООО «Поларктик Менеджмент»	5 200	-	-	-	-	-
в т.ч. с прочими связанными сторонами:						
РБФ «Ситим»	-	-	-	-	2 500	2 500
Задолженность по процентам по долгосрочным займам полученным	35 602	-	-	-	6 396	2 023
в т.ч. с акционерами материнской компании:						
Николаева Л.В.	35 073	-	-	-	-	-
Андреев П.М.	-	-	-	-	6 396	2 023
ООО «Поларктик Менеджмент»	529	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы полученные	-	37 360	-	300	10 360	-
в т.ч. с акционерами материнской компании:						
Николаева Л.В.	-	34 660	-	-	-	-
Андреев П.М.	-	-	-	300	10 360	-
ООО «Поларктик Менеджмент»	-	2 700	-	-	-	-
Задолженность по процентам по краткосрочным займам полученным	-	28 731	-	-	883	-
в т.ч. с акционерами материнской компании:						
Николаева Л.В.	-	28 670	-	-	-	-
Андреев П.М.	-	-	-	-	883	-
ООО «Поларктик Менеджмент»	-	61	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	24	-
в т.ч. с акционерами материнской компании:						
Граханов С.А.	-	-	-	-	24	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	326	501
в т.ч. с прочими связанными сторонами:						
РБФ «Ситим»	-	-	-	-	326	501

АО «АЛМАР-алмазы Арктики»
 Примечания, являющиеся частью консолидированной финансовой отчетности
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

В ноябре 2021 года Группа получила банковскую гарантию от АКБ «Алмазэргиэнбанк» на сумму 52 000 тыс. руб. и сроком до 13 февраля 2022 года перед АО «Алмазы Анабара» в целях обеспечения надлежащего исполнения обязательств по оплате работ по проведению комплекса геологоразведочных работ. Акционеры Группы поручились перед АКБ «Алмазэргиэнбанк» в отношении данной банковской гарантии.

22. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Ключевой управленческий персонал - это лица, наделенные полномочиями и несущие ответственность за планирование, направление деятельности Группы и контроль над ней. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу в 2021 году с учетом страховых взносов составило 5 322 тыс. руб., в 2020 году - 168 тыс. руб., в 2019 году - отсутствовало, в 2018 году - отсутствовало, в 2017 году - 2 439 тыс. руб.

Расходы на вознаграждение работникам представлены ниже:

	2021	2020	2019	2018	2017
Заработная плата	5 195	138	-	-	1 862
Страховые взносы	989	29	-	-	577
	6 184	167	-	-	2 439

23. Категории финансовых инструментов и управление финансовыми рисками

Категории финансовых инструментов

	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018	31 декабря 2017	1 января 2017
Финансовые активы						
Денежные средства и их эквиваленты	83 548	126	1	1	7	99
Займы выданные	-	-	-	-	-	300
Торговая и прочая дебиторская задолженность	33	-	3	3	328	557
Прочие финансовые активы	29 991	-	-	-	-	-
	113 572	126	4	4	335	956
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Кредиты и займы	75 662	66 091	56 398	49 481	47 780	28 424
Торговая и прочая кредиторская задолженность	36 783	-	2 473	1 762	796	420
	112 445	66 091	58 871	51 243	48 576	28 844

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Руководство определило, что справедливая стоимость денежных средств и краткосрочных депозитов, торговой дебиторской задолженности, торговой кредиторской задолженности, банковских овердрафтов и прочих краткосрочных обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости, главным образом, ввиду непродолжительных сроков погашения данных инструментов.

Следующая таблица дает информацию о том, как определяется справедливая стоимость финансовых активов и обязательств (в частности, какие методы оценки и исходные данные используются).

Активы/Обязательства	Уровень иерархии справедливой стоимости	Методы оценки и ключевые исходные данные	Существенные ненаблюдаемые исходные данные	Влияние ненаблюдаемых исходных данных на справедливую стоимость
Денежные средства	Уровень 3	по амортизированной стоимости	н/д	н/д
Прочие финансовые активы	Уровень 1	Котировочная цена, предложенная на активном рынке	н/д	н/д
Торговая и прочая дебиторская задолженность	Уровень 3	по амортизированной стоимости	н/д	н/д
Торговая и прочая кредиторская задолженность	Уровень 3	по амортизированной стоимости	н/д	н/д
Займы выданные	Уровень 3	по амортизированной стоимости	н/д	н/д
Кредиты и займы	Уровень 3	по амортизированной стоимости	н/д	н/д

Группа классифицирует прочие финансовые активы как учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки.

В результате проведенного анализа Группа пришла к выводу, что справедливая стоимость долгосрочных активов и обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости.

В течение 2017-2021 гг. не происходило перемещений между уровнями иерархии справедливой стоимости.

АО «АЛМАР-алмазы Арктики»
 Примечания, являющиеся частью консолидированной финансовой отчетности
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

Управление рисками

В результате своей деятельности Группа подвержена следующим финансовым рискам:

- кредитный риск;
- рыночный риск;
- риск ликвидности.

Как любая коммерческая организация, Группа подвержена рискам, возникающим в связи с использованием финансовых инструментов. В данном примечании описываются цели, политика и процедуры Группы в области управления этими рисками, а также методы, используемые для их оценки.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск финансовых убытков Группы, в случае если покупатель или контрагент финансового инструмента не сможет выполнить свои обязательства по договору.

Группа подвержена кредитному риску в основном в результате продаж в кредит. Политикой Группы является оценка кредитного риска новых покупателей перед тем, как заключить с ними договор.

Кредитный риск также возникает в связи с денежными средствами и их эквивалентами, а также вкладами в банки и финансовые организации.

Денежные средства и их эквиваленты размещаются только в тех банках, которые, по мнению руководства Группы имеют относительно минимальный риск дефолта на момент размещения денежных средств.

Основная часть денежных средств Группы по состоянию на отчетную дату размещены в банках со следующими рейтингами финансовой устойчивости по версии рейтингового агентства Fitch:

	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018	31 декабря 2017	1 января 2017
от BBB+ до BBB-	2	126	-	-	-	-
от BB+ до B+	83 546	-	-	-	-	88
Ниже B+ и без рейтинга	-	-	1	1	1	1
Итого	83 548	126	1	1	1	89

Группа регулярно следит за кредитным рейтингом контрагентов и на отчетную дату не ожидает никаких убытков в результате невыполнения обязательств контрагентами.

Максимальный кредитный риск Группы представлен балансовой стоимостью каждого финансового актива. В таблице ниже представлена максимальная подверженность Группы кредитному риску по финансовым инструментам:

	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018	31 декабря 2017	1 января 2017
Денежные средства в кассе и банках	83 548	126	1	1	7	99
Займы выданные	-	-	-	-	-	300
Торговая и прочая дебиторская задолженность	33	-	3	3	328	557
Прочие финансовые активы	29 991	-	-	-	-	-
Сумма максимального кредитного риска по финансовым инструментам	113 572	126	4	4	335	956

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая цены на товары и ценные бумаги, котировочные на рынке, валютные обменные курсы, процентные ставки, на финансовые результаты Группы или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов.

Риск изменения валютного курса

Валютный риск - это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Группы.

Валютный риск возникает по финансовым инструментам, выраженным в иностранной валюте, отличной от функциональной валюты, в которой они оцениваются.

АО «АЛМАР-алмазы Арктики»
 Примечания, являющиеся частью консолидированной финансовой отчетности
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

Валютный риск оценивается ежемесячно с использованием анализа чувствительности и поддерживается в рамках параметров, утвержденных в соответствии с политикой Компании. В анализ включаются только монетарные статьи, выраженные в долларах США и евро, по компаниям, функциональная валюта которых отличается от доллара США и евро.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 1 января 2017 года отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Риск ликвидности

Риск ликвидности возникает из управления Группой собственными оборотными средствами, а также из расходов по финансированию и выплат основных сумм по долговым инструментам. То, что Группа столкнется с трудностями при выполнении ею финансовых обязательств при наступлении сроков платежей, является риском.

Разумное управление риском ликвидности подразумевает под собой поддержание достаточного количества денежных средств в наличии для погашения кредитных ресурсов и покрытия рыночной позиции. Руководство Группы отслеживает основные прогнозы резерва ликвидности Группы на основе ожидаемых денежных потоков.

Руководство Группы осуществляет контроль над ликвидностью, используя процедуры бюджетирования.

Ниже в таблице приведены сроки погашения финансовых обязательств по договорам (недисконтированные договорные денежные потоки):

	Балансовая стоимость	Потоки денежных средств по договору	Менее 1 года	1-2 года	2-5 лет	Более 5 лет
31 декабря 2021						
Кредиты и займы	75 662	90 045	-	-	90 045	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	36 783	36 783	36 783	-	-	-
Итого	112 445	126 828	36 783	-	90 045	-
31 декабря 2020						
Кредиты и займы	66 091	66 691	66 691	-	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Итого	66 091	66 691	66 691	-	-	-
31 декабря 2019						
Кредиты и займы	56 398	57 600	51 281	6 319	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2 473	2 473	2 473	-	-	-
Итого	58 871	60 073	53 754	6 319	-	-
31 декабря 2018						
Кредиты и займы	49 481	52 978	52 978	-	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 762	1 762	1 762	-	-	-
Итого	51 243	54 740	54 740	-	-	-
31 декабря 2017						
Кредиты и займы	47 780	58 426	12 480	39 043	6 902	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	796	796	796	-	-	-
Итого	48 576	59 222	13 276	39 043	6 902	-
1 января 2017						
Кредиты и займы	28 424	40 142	-	-	40 142	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	420	420	420	-	-	-
Итого	28 844	40 562	420	-	40 142	-

Раскрытия в отношении капитала

Группа осуществляет контроль над «скорректированным капиталом», который состоит из всех компонентов собственного капитала (уставный капитал, неконтрольная доля участия, нераспределенная прибыль).

Целями Группы при поддержании достаточного капитала являются:

- гарантировать способность компании продолжать непрерывную деятельность, чтобы таким образом продолжать обеспечивать доходы акционерам и выгоды другим заинтересованным лицам; и
- обеспечивать адекватные доходы акционерам путем установления цен на услуги пропорционально уровню риска.

Группа устанавливает объемы требуемого капитала пропорционально риску. Группа управляет структурой своего капитала и вносит в нее корректировки в свете изменений экономических условий и характеристик рисков,

АО «АЛМАР-алмазы Арктики»
 Примечания, являющиеся частью консолидированной финансовой отчетности
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

лежащих в основе ее активов. Чтобы управлять структурой капитала или корректировать ее, Группа может изменять величину дивидендов, выплачиваемых акционерам, возвращать капитал акционерам, выпускать новые акции или продать активы, чтобы уменьшить долг.

Как и другие компании отрасли, Группа проводит мониторинг капитала на основе соотношения долга к скорректированному капиталу. Это соотношение рассчитывается как скорректированный на чистый долг капитал, как описано выше. Чистый долг рассчитывается как общий долг (отраженный в отчете о финансовом положении) за вычетом денежных средств и их эквивалентов.

Соотношение долга к скорректированному капиталу по состоянию на отчетную дату было следующее:

	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018	31 декабря 2017	1 января 2017
Краткосрочные кредиты и займы	-	66 091	51 280	49 481	11 243	-
Долгосрочные кредиты и займы	75 662	-	5 118	-	36 537	28 424
Денежные средства и их эквиваленты	(83 548)	(126)	(1)	(1)	(7)	(99)
Чистый долг	-	65 965	56 397	49 480	47 773	28 325
Капитал	104 897	(65 393)	(58 145)	(49 792)	(29 426)	(13 528)
Итого скорректированный капитал	104 897	572	(1 748)	(312)	18 347	14 797
Отношение чистого долга к скорректированному капиталу, %	-	11 532%	(3 226%)	(15 859%)	260%	191%

24. Условные обязательства

Судебные иски

В процессе деятельности Группы при возникновении спорных ситуаций клиенты и контрагенты выдвигают претензии к ней. Резерв признается, если высока вероятность того, что Группа проиграет судебное разбирательство, в котором Группа выступает ответчиком и возникнет необходимость погасить обязательство.

На 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 1 января 2017 года у Группы отсутствуют незавершенные судебные разбирательства.

Налогообложение

Налоговая система Российской Федерации является относительно новой и характеризуется наличием часто изменяющихся нормативных документов, официальных комментариев нормативных документов и решений судебных органов, действие которых может иметь обратную силу и которые, во многих случаях, содержат неоднозначные, порой противоречивые формулировки, открытые для различных интерпретаций со стороны налоговых органов. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени.

Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, свидетельствуют о том, что налоговые органы занимают более жесткую позицию при интерпретации и применении налогового законодательства

Данные обстоятельства создают налоговые риски в Российской Федерации, значительно превышающие аналогичные риски в других странах. По мнению руководства Группы, налоговые обязательства были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Группы действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев нормативных документов и решений судебных органов. Однако, принимая во внимание тот факт, что интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Группы, в случае применения принудительных мер воздействия со стороны регулирующих органов могут оказать влияние на финансовое положение Группы.

Обязательства капитального характера

На 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 1 января 2017 года у Группы отсутствуют обязательства капитального характера.

АО «АЛМАР-алмазы Арктики»
 Примечания, являющиеся частью консолидированной финансовой отчетности
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

25. Изменения в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью

	Кредиты и займы	Эмиссионный доход	Акционерный капитал
Остатки на 31 декабря 2020 года	66 091	-	10
Основная сумма	37 360	-	-
Проценты к уплате	28 731	-	-
Денежные потоки			
Поступление от кредитов	18 937	-	-
Погашение кредитов	(16 237)	-	-
Уплаченные проценты	(1 277)	-	-
Эмиссионный доход	-	199 977	-
Увеличение акционерного капитала	-	-	113
Неденежные движения			
Проценты начисленные	8 148	-	-
Остатки на 31 декабря 2021 года	75 662	199 977	123
Основная сумма	40 060	-	-
Проценты к уплате	35 602	-	-

	2020	2019	2018	2017
Кредиты и займы				
Остатки на 1 января	56 398	49 481	47 780	28 424
Основная сумма	34 660	34 660	39 510	25 950
Проценты к уплате	21 738	14 821	8 270	2 474
Денежные потоки				
Поступление от кредитов	2 700	300	550	13 560
Погашение кредитов	-	(300)	-	-
Неденежные движения				
Проценты начисленные	6 993	6 917	7 415	5 796
Взаимозачет с дебиторской задолженностью	-	-	(6 264)	-
Остатки на 31 декабря	66 091	56 398	49 481	47 780
Основная сумма	37 360	34 660	34 660	39 510
Проценты к уплате	28 731	21 738	14 821	8 270

26. События после отчетной даты

В первой половине 2022 года, Группа планирует провести первичное размещение акций на ПАО «СПБ Биржа».

Всего прошито, пропущено и скреплено
печатью 151 (сто пятьдесят один) лист

Генеральный директор
АО «АЛМАР»
А.В. Карху /

