

Утвержден решением

Совета директоров ПАО «ЮГК»

(орган управления эмитента, утвердивший
проспект ценных бумаг)

принятым «23» октября 20 23 г.,
протокол от «25» октября 20 23 г.

Банк России

№ 41

ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний»

(полное фирменное наименование эмитента)

Акции обыкновенные

(вид, категория (тип), серия (при наличии) и иные идентификационные признаки ценных бумаг)

**номинальной стоимостью 0,001 (ноль целых одна тысячная) рубля каждая в количестве
30 000 000 000 (тридцать миллиардов) штук**

(номинальная стоимость (для акций и облигаций), количество (для акций и ценных бумаг, конвертируемых в акции), срок погашения (для опционов эмитента), срок погашения (для облигаций) или указание на то, что такой срок не определяется (для облигаций без срока погашения))

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

**Президент Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания ЮГК» - управляющей
организации Публичного акционерного общества
«Южуралзолото Группа Компаний», действующей на
основании договора передачи полномочий единоличного
исполнительного органа общества управляющей
организации от 27.03.2013**

(наименование должности единоличного исполнительного органа или уполномоченного им лица, название, дата и номер документа, на основании которого указанному лицу предоставлено право подписывать проспект ценных бумаг от имени эмитента)

К.И. Струков
(И.О. Фамилия)

ОГЛАВЛЕНИЕ

| | |
|---|-----------|
| РАЗДЕЛ 1. ВВЕДЕНИЕ (РЕЗЮМЕ ПРОСПЕКТА ЦЕННЫХ БУМАГ) | 5 |
| 1.1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ | 5 |
| 1.2. СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 5 |
| 1.3. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ, В ОТНОШЕНИИ КОТОРЫХ ОСУЩЕСТВЛЯЕТСЯ РЕГИСТРАЦИЯ ПРОСПЕКТА | 9 |
| 1.4. ОСНОВНЫЕ УСЛОВИЯ РАЗМЕЩЕНИЯ ЦЕННЫХ БУМАГ | 9 |
| 1.5. ОСНОВНЫЕ ЦЕЛИ ЭМИССИИ И НАПРАВЛЕНИЯ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ СРЕДСТВ, ПОЛУЧЕННЫХ В РЕЗУЛЬТАТЕ РАЗМЕЩЕНИЯ ЦЕННЫХ БУМАГ | 10 |
| 1.6. ЦЕЛИ РЕГИСТРАЦИИ ПРОСПЕКТА ЦЕННЫХ БУМАГ | 10 |
| 1.7. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ РИСКАХ, СВЯЗАННЫХ С ЭМИТЕНТОМ И ПРИОБРЕТЕНИЕМ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ ЭМИТЕНТА | 11 |
| 1.8. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ПОДПИСАВШИХ ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ | 11 |
| РАЗДЕЛ 2. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА | 12 |
| 2.1. ОСНОВНЫЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ЭМИТЕНТА | 12 |
| 2.2. ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЭМИТЕНТА | 12 |
| 2.3. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПОСТАВЩИКАХ ЭМИТЕНТА | 18 |
| 2.4. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ДЕБИТОРАХ, ИМЕЮЩИХ ДЛЯ ЭМИТЕНТА СУЩЕСТВЕННОЕ ЗНАЧЕНИЕ | 20 |
| 2.5. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ ЭМИТЕНТА | 20 |
| 2.5.1. Сведения об основных кредиторах, имеющих для эмитента существенное значение | 20 |
| 2.5.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения | 28 |
| 2.5.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента | 29 |
| 2.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ИСТОРИИ СОЗДАНИЯ И РАЗВИТИЯ ЭМИТЕНТА, А ТАКЖЕ О ЕГО ПОЛОЖЕНИИ В ОТРАСЛИ | 29 |
| 2.7. СВЕДЕНИЯ О ПЕРСПЕКТИВАХ РАЗВИТИЯ ЭМИТЕНТА | 38 |
| 2.8. СВЕДЕНИЯ О РИСКАХ, СВЯЗАННЫХ С ЭМИТЕНТОМ И ПРИОБРЕТЕНИЕМ ЦЕННЫХ БУМАГ | 40 |
| 2.8.1. Отраслевые риски | 41 |
| 2.8.2. Страновые и региональные риски | 42 |
| 2.8.3. Финансовые риски | 45 |
| 2.8.4. Правовые риски | 46 |
| 2.8.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск) | 49 |
| 2.8.6. Стратегический риск | 49 |
| 2.8.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента | 51 |
| 2.8.8. Риски кредитных организаций | 52 |
| 2.8.9. Риски, связанные с приобретением ценных бумаг эмитента | 52 |
| 2.8.10. Иные риски, которые являются существенными для эмитента | 53 |
| 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 | 54 |
| 3.1. ИНФОРМАЦИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА | 54 |
| 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 | 65 |
| 3.3. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ В ЭМИТЕНТЕ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ, КОНТРОЛЯ ЗА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ, ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ И ВНУТРЕННЕГО АУДИТА | 66 |
| 3.4. ИНФОРМАЦИЯ О ЛИЦАХ, ОТВЕТСТВЕННЫХ В ЭМИТЕНТЕ ЗА ОРГАНИЗАЦИЮ И ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ, КОНТРОЛЯ ЗА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ, ВНУТРЕННЕГО АУДИТА | 68 |
| 3.5. СВЕДЕНИЯ О ЛЮБЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ ЭМИТЕНТА ПЕРЕД РАБОТНИКАМИ ЭМИТЕНТА И РАБОТНИКАМИ ПОДКОНТРОЛЬНЫХ ЭМИТЕНТУ ОРГАНИЗАЦИЙ, КАСАЮЩИХСЯ ВОЗМОЖНОСТИ ИХ УЧАСТИЯ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ ЭМИТЕНТА | 72 |
| РАЗДЕЛ 4. СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРАХ (УЧАСТНИКАХ, ЧЛЕНАХ) ЭМИТЕНТА | 72 |
| 4.1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕМ КОЛИЧЕСТВЕ АКЦИОНЕРОВ (УЧАСТНИКОВ, ЧЛЕНОВ) ЭМИТЕНТА | 72 |
| 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 | 73 |
| 4.3. СВЕДЕНИЯ О ДОЛЕ УЧАСТИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, СУБЪЕКТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ИЛИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ ЭМИТЕНТА, НАЛИЧИИ СПЕЦИАЛЬНОГО ПРАВА ("ЗОЛОТОЙ АКЦИИ") | 73 |
| РАЗДЕЛ 5. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ И О РАЗМЕЩЕННЫХ ИМ ЦЕННЫХ БУМАГАХ | 74 |

| | |
|--|----|
| 5.1. ПОДКОНТРОЛЬНЫЕ ЭМИТЕНТУ ОРГАНИЗАЦИИ, ИМЕЮЩИЕ ДЛЯ НЕГО СУЩЕСТВЕННОЕ ЗНАЧЕНИЕ | 74 |
| 5.2. СВЕДЕНИЯ О РЕЙТИНГАХ ЭМИТЕНТА | 76 |
| 5.3. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТОВ, ЯВЛЯЮЩИХСЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫМИ ОБЩЕСТВАМИ | 79 |
| 5.4. СВЕДЕНИЯ О КАЖДОЙ КАТЕГОРИИ (ТИПЕ) АКЦИЙ ЭМИТЕНТА | 79 |
| 5.5. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЪЯВЛЕННЫХ И ВЫПЛАЧЕННЫХ ДИВИДЕНДАХ ПО АКЦИЯМ ЭМИТЕНТА | 80 |
| 5.6. СВЕДЕНИЯ О ВЫПУСКАХ ЦЕННЫХ БУМАГ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ АКЦИЙ | 83 |
| 5.6.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены | 83 |
| 5.6.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными | 83 |
| 5.7. СВЕДЕНИЯ О НЕИСПОЛНЕНИИ ЭМИТЕНТОМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО ЦЕННЫМ БУМАГАМ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ АКЦИЙ | 83 |
| 5.8. СВЕДЕНИЯ О РЕГИСТРАТОРЕ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩЕМ ВЕДЕНИЕ РЕЕСТРА ВЛАДЕЛЬЦЕВ АКЦИЙ ЭМИТЕНТА | 83 |
| 5.9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ ЭМИТЕНТА | 83 |
| 5.10. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ | 87 |

РАЗДЕЛ 6. КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ), БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ.....88

| | |
|--|----|
| 6.1. КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ) | 88 |
| 6.2. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ | 89 |

РАЗДЕЛ 7. СВЕДЕНИЯ О ЦЕННЫХ БУМАГАХ91

| | |
|---|----|
| 7.1. ВИД, КАТЕГОРИЯ (ТИП), ИНЫЕ ИДЕНТИФИКАЦИОННЫЕ ПРИЗНАКИ ЦЕННЫХ БУМАГ | 91 |
| 7.2. УКАЗАНИЕ НА СПОСОБ УЧЕТА ПРАВ | 91 |
| 7.3. НОМИНАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ КАЖДОЙ ЦЕННОЙ БУМАГИ ВЫПУСКА | 91 |
| 7.4. ПРАВА ВЛАДЕЛЬЦА КАЖДОЙ ЦЕННОЙ БУМАГИ ВЫПУСКА | 91 |
| 7.4.1. Права владельца обыкновенных акций | 91 |
| 7.4.2. Права владельца привилегированных акций | 91 |
| 7.4.3. Права владельца облигаций | 91 |
| 7.4.4. Права владельца опционов эмитента | 91 |
| 7.4.5. Права владельца российских депозитарных расписок | 91 |
| 7.4.6. Дополнительные сведения о правах владельца конвертируемых ценных бумаг | 91 |
| 7.4.7. Дополнительные сведения о правах владельцев ценных бумаг, предназначенных для квалифицированных инвесторов | 91 |
| 7.5. ПОРЯДОК И УСЛОВИЯ ПОГАШЕНИЯ И ВЫПЛАТЫ ДОХОДОВ ПО ОБЛИГАЦИЯМ | 91 |
| 7.6. СВЕДЕНИЯ О ПРИОБРЕТЕНИИ ОБЛИГАЦИЙ | 91 |
| 7.7. УСЛОВИЯ ЦЕЛЕВОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ, ПОЛУЧЕННЫХ ОТ РАЗМЕЩЕНИЯ ОБЛИГАЦИЙ | 91 |
| 7.8. СВЕДЕНИЯ О ПРЕДСТАВИТЕЛЕ ВЛАДЕЛЬЦЕВ ОБЛИГАЦИЙ | 92 |
| 7.9. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ О РОССИЙСКИХ ДЕПОЗИТАРНЫХ РАСПИСКАХ | 92 |
| 7.10. ИНЫЕ СВЕДЕНИЯ | 92 |

РАЗДЕЛ 8. УСЛОВИЯ РАЗМЕЩЕНИЯ ЦЕННЫХ БУМАГ.....93

| | |
|--|-----|
| 8.1. КОЛИЧЕСТВО РАЗМЕЩАЕМЫХ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ | 93 |
| 8.2. СРОК РАЗМЕЩЕНИЯ ЦЕННЫХ БУМАГ | 93 |
| 8.3. ПОРЯДОК ПРИОБРЕТЕНИЯ ЦЕННЫХ БУМАГ ПРИ ИХ РАЗМЕЩЕНИИ | 94 |
| 8.3.1. Способ размещения ценных бумаг | 94 |
| 8.3.2. Порядок размещения ценных бумаг | 94 |
| 8.3.3. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг | 113 |
| 8.3.4. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг | 113 |
| 8.3.5. Условия, порядок и срок оплаты ценных бумаг | 118 |
| 8.4. ПОРЯДОК РАСКРЫТИЯ ЭМИТЕНТОМ ИНФОРМАЦИИ О ВЫПУСКЕ (ДОПОЛНИТЕЛЬНОМ ВЫПУСКЕ) ЦЕННЫХ БУМАГ | 119 |
| 8.5. СВЕДЕНИЯ О ДОКУМЕНТЕ, СОДЕРЖАЩЕМ ФАКТИЧЕСКИЕ ИТОГИ РАЗМЕЩЕНИЯ ЦЕННЫХ БУМАГ, КОТОРЫЙ ПРЕДСТАВЛЯЕТСЯ ПОСЛЕ ЗАВЕРШЕНИЯ РАЗМЕЩЕНИЯ ЦЕННЫХ БУМАГ | 120 |
| 8.6. ИНЫЕ СВЕДЕНИЯ | 120 |

РАЗДЕЛ 9. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕ, ПРЕДОСТАВЛЯЮЩЕМ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПО ОБЛИГАЦИЯМ ЭМИТЕНТА, А ТАКЖЕ ОБ УСЛОВИЯХ ТАКОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ.....121

| | |
|---|-----|
| Приложение № 1. Положение о комитете по аудиту и рискам совета директоров | 122 |
|---|-----|

| | |
|---|-----|
| Приложение № 2. Система управления рисками на 2023-2055 годы..... | 134 |
| Приложение № 3. Положение о внутреннем контроле за финансово-хозяйственной деятельностью..... | 166 |
| Приложение № 4. Положение о внутреннем аудите..... | 171 |

Раздел 1. Введение (резюме проспекта ценных бумаг)

1.1. Общие положения

Информация о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, содержащаяся в Проспекте, приведена на основе данных консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за три последних завершённых отчетных года, предшествующих дате утверждения Проспекта (за 2020, 2021, 2022 годы), с приложением аудиторского заключения в отношении указанной отчетности и промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО за 6 месяцев 2023 года с приложением заключения по результатам обзорной проверки промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Информация о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, отражает его деятельность в качестве организации, которая вместе с другими организациями в соответствии с МСФО определяется как группа.

Консолидированная финансовая 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.

1.2. Сведения об эмитенте и его деятельности

Краткая информация об эмитенте:

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование на русском языке: | <i>Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний»</i> |
| Сокращенное фирменное наименование на русском языке: | <i>ПАО «ЮГК»</i> |
| Полное фирменное наименование на английском языке: | <i>Public Joint Stock Company “Uzhuralzoloto Group of Companies”</i> |
| Сокращенное фирменное наименование на английском языке: | <i>PJSC “UGC”</i> |
| Место нахождения: | <i>457020, Российская Федерация, Челябинская область, г. Пласт, шахта «Центральная»</i> |

| | |
|-----------------|--|
| Адрес эмитента: | 457020, Российская Федерация, Челябинская область, г. Пласт, шахта «Центральная» |
|-----------------|--|

Эмитент создан путем учреждения и зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области 19.06.2007 за основным государственным регистрационным номером 1077424000686.

Сведения о случаях изменения полного фирменного наименования эмитента:

| Дата изменения | Предшествующее полное наименование | Предшествующее сокращенное наименование |
|----------------|--|---|
| 05.02.2016 | Открытое Акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | ОАО «ЮГК» |

20.10.2023 общим собранием акционеров Эмитента принято решение о приобретении Эмитентом статуса ПАО, которым были утверждены изменения в устав Эмитента, содержащие указание на то, что Эмитент является публичным акционерным обществом. В соответствии с п. 1 ст. 7.1 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» внесение уполномоченным органом в единый государственный реестр юридических лиц сведений о фирменном наименовании Эмитента, содержащем указание на то, что Эмитент является публичным, осуществляется после регистрации настоящего Проспекта ценных бумаг. При этом согласно п. 76.4 Положения Банка России от 19.12.2019 № 706-П «О стандартах эмиссии ценных бумаг» проспект акций при приобретении акционерным обществом публичного статуса должен содержать фирменное наименование акционерного общества – Эмитента, указывающее на то, что акционерное общество является публичным. Текущие зарегистрированные полное и сокращенное фирменные наименования Эмитента – Акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» и АО «ЮГК», соответственно.

Сведения о случаях реорганизации эмитента: *случаев реорганизации Эмитента не было*

| | |
|---|---------------|
| Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) эмитента: | 1077424000686 |
| Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) эмитента: | 7424024375 |

Уставный капитал Эмитента сформирован в сумме 200 100 000 (Двести миллионов сто тысяч) рублей и состоит из 200 100 000 000 (Двести миллиардов сто миллионов) размещенных обыкновенных акций Общества номинальной стоимостью 0,001 (Ноль целых одна тысячная) рубля каждая.

Краткое описание финансово-хозяйственной деятельности, операционные сегменты и география осуществления финансово-хозяйственной деятельности группы эмитента. Краткая характеристика группы эмитента.

ПАО «ЮГК» (одно из крупнейших золотодобывающих предприятий России по объёму производства и запасам), а также другие компании Группы осуществляют деятельность по разведке и разработке месторождений золота и других цветных металлов на территории Российской Федерации.

Активы Группы включают месторождения, которые в соответствии с Финансовой отчетностью являются операционными сегментами:

- Уральский хаб: в Челябинской области (действующие - Светлинское, Кочкарское, Березняковское, Западный Курасан, Южный Курасан, а также лицензии на*

геологоразведку и опытно-промышленное производство – Наилинский, Осейский, Алтын-Таи, Зайцевское, Тамбовское),

- Сибирский хаб: в Республике Хакасия (Коммунарское), в Красноярском крае (ООО "Соврудник" – Эльдорадо, Высокое, Золотое и другие).*

Группа также разрабатывает месторождения россыпного золота в Красноярском крае (ООО АС "Прииск Дразный", ООО "Соврудник").

Общее число организаций, составляющих группу эмитента: 11 (включая Эмитента). Организации Группы осуществляют свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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 N 135-ФЗ "О защите конкуренции" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, N 31, ст. 3434; 2015, N 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.

Эмитент и ООО «Соврудник» (подконтрольная Эмитенту организация, имеющая для него существенное значение) осуществляют деятельность, имеющую стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства в связи с осуществлением пользования участками недр федерального значения.

Сделки, которые совершаются иностранными государствами, международными организациями, иностранными инвесторами, не представляющими информации, или находящимися под их контролем организациями и в результате совершения которых иностранные государства, международные организации, иностранные инвесторы, не представляющие информации, или находящиеся под их контролем организации приобретают право прямо или косвенно распоряжаться более чем 5 (пятью) процентами в уставном капитале Эмитента или ООО «Соврудник», имеющих стратегическое значение и осуществляющих пользование участками недр федерального значения, подлежат предварительному согласованию в порядке, предусмотренном статьей 8 Федерального закона от 29.04.2008 № 57-ФЗ «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства» (далее – Закон № 57-ФЗ»).

Кроме того, статья 14 Закона № 57-ФЗ устанавливает обязанность иностранных инвесторов или группы лиц представлять в ФАС России информацию о приобретении 5 (пяти) и более процентов в уставном капитале Эмитента и ООО «Соврудник» в порядке, установленном Правительством Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 1 Указа Президента Российской Федерации от 01.03.2022 г. № 81 «О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации» (далее – «Указ № 81»), в соответствии с федеральными законами от 30 декабря 2006 г. № 281-ФЗ «О специальных экономических мерах и принудительных мерах», от 28 декабря 2010 г. № 390-ФЗ «О безопасности» и от 4 июня 2018 г. № 127-ФЗ «О мерах воздействия (противодействия) на недружественные действия Соединенных Штатов Америки и иных иностранных государств», с 02.03.2022 г. устанавливается особый порядок осуществления (исполнения) резидентами России сделок (операций), влекущих за собой возникновение права собственности на ценные бумаги,

осуществляемые (исполняемые) 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. Перечень иностранных государств, указанных в подпункте (а) пункта 1 Указа № 81, приводится в Распоряжении Правительства Российской Федерации от 5 марта 2022 года № 430-р.

В соответствии с подпунктом (б) пункта 1 Указа № 81, а также иными Указами Президента Российской Федерации, действующими с 01.03.2022 г., сделки (операции), предусмотренные в частности подпунктом (а) пункта 1 Указа № 81 и пунктом 3 Указа Президента Российской Федерации от 28.02.2022 г. № 79 «О применении специальных экономических мер в связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций», могут осуществляться (исполняться) на основании разрешений, выдаваемых Правительственной комиссией по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации и при необходимости содержащих условия осуществления (исполнения) таких сделок (операций) (далее – «Разрешение Правительственной комиссии»).

Порядок получения Разрешения Правительственной комиссии определен в Постановлении Правительства Российской Федерации от 06.03.2022 г. № 295 «Об утверждении Правил выдачи Правительственной комиссией по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации разрешений в целях реализации дополнительных временных мер экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации и иных разрешений, предусмотренных отдельными указами Президента Российской Федерации, и внесении изменения в Положение о Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации».

Разрешение Правительственной комиссии на осуществление (исполнение) сделки по приобретению размещаемых ценных бумаг должно быть получено приобретателем Акций до осуществления (исполнения) сделки в случае, если такое Разрешение Правительственной комиссии будет необходимо в соответствии с подпунктом «б» пункта 1 Указа № 81, иными Указами Президента Российской Федерации и связанными с ними нормативно-правовыми и нормативными актами Российской Федерации, её органов и Банка России. Кроме того, предусмотренные абзацем третьим подпункта «а» пункта 1 Указа № 81 сделки (операции), влекущие за собой возникновение права осуществляться на организованных торгах на основании разрешений, выдаваемых Центральным банком Российской Федерации по согласованию с Министерством финансов Российской Федерации и содержащих условия осуществления (исполнения) таких сделок (операций) (далее – «Разрешение Банка России»).

Таким образом, на основании подпункта «г» пункта 1 Указа № 81 сделки по приобретению размещаемых ценных бумаг могут потребовать получения Разрешения Банка России в случае, если приобретателями размещаемых ценных бумаг и лицами, имеющими преимущественное право их приобретения, являются лица, указанные в подпункте «а» пункта 1 Указа № 81.

Разрешение Банка России на осуществление (исполнение) сделки по приобретению размещаемых ценных бумаг должно быть получено приобретателем Акций до осуществления (исполнения) сделки в случае, если такое Разрешение Банка России будет необходимо в соответствии с подпунктом «г» пункта 1 Указа № 81.

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале Эмитента, уставом Эмитента не установлены.

Иная информация, которая, по мнению Эмитента, является существенной для получения заинтересованными лицами общего представления об Эмитенте и его финансово-хозяйственной деятельности, отсутствует.

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

Вид, категория (тип), серия (при наличии) и иные идентификационные признаки ценных бумаг: *акции обыкновенные.*

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги: *0,001 (ноль целых одна тысячная) рубля*

Права владельцев эмиссионных ценных бумаг:

В соответствии с пунктом 4.2. Устава Эмитента в редакции, действующей на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг:

«Акционерам - владельцам размещенных обыкновенных акций Общества предоставляются следующие права и обязанности:

- на участие в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции;*
- на получение дивидендов;*
- право принимать участие в распределении прибыли и претендовать на имущество, оставшееся после расчетов с кредиторами при ликвидации Общества».*

Уставом не предусмотрено ограничение максимального числа голосов, принадлежащих одному Акционеру.

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

1.4. Основные условия размещения ценных бумаг

Количество размещаемых ценных бумаг дополнительного выпуска: 30 000 000 000 (тридцать миллиардов) штук.

Способ размещения: открытая подписка.

Даты начала и окончания размещения определяются единоличным исполнительным органом Эмитента. Подробнее о порядке определения срока размещения и раскрытия информации о нем см. п. 8.2 Проспекта ценных бумаг.

Цена размещения Акций (в том числе при осуществлении преимущественного права приобретения Акций) или порядок её определения будут установлена Советом директоров Общества после окончания Срока действия преимущественного права (как данный срок определен в п. 8.3.4 Проспекта ценных бумаг) приобретения Акций и не позднее начала размещения Акций. Цена размещения Акций определяется Советом директоров Общества, исходя из их рыночной стоимости, и не может быть ниже их номинальной стоимости. В соответствии с пунктом 2 статьи 36 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» цена размещения Акций лицам, осуществляющим преимущественное право приобретения Акций, может быть ниже цены размещения Акций иным лицам, но не более чем на 10 процентов, и в любом случае не может быть ниже их номинальной стоимости. Допускается установление ценового диапазона для предварительных офферт и (или) предварительных заявок при размещении Акций с использованием предварительного сбора офферт и (или) предварительного сбора заявок. Решение об установлении ценового диапазона принимается единоличным исполнительным органом Общества по согласованию с Советом директоров Общества.

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).

Преимущественное право приобретения дополнительных Акций имеют лица, являющиеся акционерами-владельцами обыкновенных акций Эмитента на 02.11.2023.

Размещение Акций лицам, осуществляющим преимущественное право приобретения Акций, осуществляется в порядке, предусмотренном п. 8.3.4 Проспекта ценных бумаг. До окончания Срока действия преимущественного права приобретения размещаемых Акций, установленного п. 8.3.4. Проспекта ценных бумаг, размещение Акций иначе как посредством осуществления указанного преимущественного права не допускается.

Порядок размещения Акций предусматривает возможность их размещения путём проведения торгов, организованных в Публичном акционерном обществе «Московская Биржа ММВБ-РТС».

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

Эмиссия дополнительного выпуска обыкновенных акций осуществляется с целью проведения первичного публичного предложения Акций и использования денежных средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг, на реализацию стратегии Группы, включая снижение уровня долговой нагрузки Эмитента.

Это позволит Эмитенту / Группе:

Снизить уровень задолженности Эмитента и получить экономию на процентных выплатах кредитным организациям, что в свою очередь позволит направить свободные денежные средства на финансирование основной деятельности Эмитента с целью увеличения размера прибыли. Часть прибыли, полученной от осуществления своей деятельности, Эмитент планирует распределять на выплату дивидендов, а также финансирование капитальных затрат.

Эмитент планирует, что ожидаемые чистые поступления по итогам эмиссии (объем привлеченных средств за вычетом расходов, связанных с эмиссией) не будут ниже 90% (от полного объема дополнительного выпуска Акций, условия размещения которых содержит Проспект ценных бумаг, по цене размещения).

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, привлечение средств для финансирования основной деятельности Эмитента и снижения долговой нагрузки Эмитента. Указанные мероприятия позволят повысить ликвидность акций Эмитента, повысить рыночную капитализацию, общий статус и престиж Эмитента.

Планы и прогнозы развития Эмитента с учетом приобретения публичного статуса:

Эмитент полагает, что приобретение Эмитентом публичного статуса обеспечит дополнительную прозрачность бизнеса Группы в интересах клиентов и партнеров, а также финансового рынка в целом. В результате приобретения публичного статуса Эмитент планирует существенно расширить базу акционеров, которые после начала организованных торгов смогут без ограничений покупать и продавать принадлежащие им акции.

Публичное обращение обыкновенных акций Эмитента может обеспечить позитивную динамику котировок, что поможет усилению репутации Группы, усилению ее бренда и привлекательности Группы как для клиентов, так и для существующих и потенциальных сотрудников и партнеров Группы.

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.

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

В настоящем подпункте приводится перечень основных, по мнению Эмитента, рисков, связанных с деятельностью Группы и приобретением его ценных бумаг. Любые из описанных в данном Проспекте ценных бумаг рисков, по отдельности или вместе, могут иметь неблагоприятное влияние на бизнес Группы, его финансовое состояние, результаты деятельности или перспективы. Риски, реализация которых может оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность, финансовое положение Группы или которые могут привести к снижению стоимости эмиссионных ценных бумаг Эмитента, обусловлены, в большей степени, совокупными рисками.

Среди наиболее важных рисков, связанных с Группой, можно отметить следующее:

Риски повышения стоимости долгового капитала для финансирования текущей деятельности и невозможности привлечения инвестиций в долгосрочные проекты (процентный риск).

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Группы и/или сроках таких заимствований.

Риски, связанные с инфляцией и обесцениванием/удорожанием российского рубля.

Резкий рост инфляции может привести к росту расходов и негативно отразиться на результатах деятельности Группы.

Риски, связанные с изменениями законодательства в области деятельности Группы (правовые риски).

Российская Федерация все еще находится в стадии развития законодательства, необходимого для поддержания рыночной экономики, что создает неопределенности при принятии Группой правовых и бизнес-решений, многие из которых отсутствуют в странах с более развитой рыночной экономикой, что может отрицательным образом сказаться на финансовом положении и результатах деятельности Группы.

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

| | |
|-----------------------------------|--|
| Фамилия, имя, отчество | <i>Струков Константин Иванович</i> |
| Год рождения | <i>1958</i> |
| Сведения об основном месте работы | <i>Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания ЮГК»</i> |
| Занимаемая должность | <i>Президент</i> |

Раздел 2. Информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

2.1. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Основные операционные показатели, которые наиболее объективно и всесторонне характеризуют финансово-хозяйственную деятельность группы Эмитента в натуральном выражении:

| Наименование показателя | Единица измерения | 2020 г. | 2021 г. | 2022 г. | 6 мес. 2023 г. |
|----------------------------------|-------------------|---------|---------|---------|----------------|
| Общий объем производства золота | тыс. тр. унций | 420 | 424 | 443 | 193 |
| Объем производственных мощностей | тыс. тонн | 23 300 | 25 300 | 29 800 | 29 800 |
| Объем добытой руды | млн. тонн | 19,0 | 20,4 | 13,9 | 6,6 |

Приводится анализ динамики изменения приведенных показателей операционной деятельности эмитента (группы эмитента).

Описываются основные события и факторы, в том числе макроэкономические, которые, по мнению эмитента, оказали существенное влияние на изменение операционных показателей, характеризующих деятельность эмитента (группы эмитента).

Общий объем производства золота показывал динамику роста за рассматриваемый период. Показатель 2021 г. по отношению к 2020 г. увеличился на 1%. В 2022 году показатель увеличился на 4%, в связи увеличением среднего содержания золота в переработанной руде и переработкой руды со складов.

Объем производственных мощностей за рассматриваемый период увеличился за счёт модернизации ЗИФ Курасан и ЗИФ в. П. Коммунар, компания по проекту ЗИФ Высокое подтверждает планы по вводу к эксплуатации.

Объем добытой руды за рассматриваемый период показывал разнонаправленную динамику в связи с использованием в переработке складов руды Светлинского ГОК и Кочкарского месторождения.

Анализ динамики изменения приведенных показателей операционной деятельности Группы за 6 мес 2023 г. не приводится, так как данный период не является сопоставимым с годовыми значениями.

В силу особенности ключевой деятельности Группы, макроэкономические факторы не имеют значительного влияния на операционные показатели.

2.2. Основные финансовые показатели эмитента

Финансовые показатели, характеризующие финансовые результаты деятельности группы эмитента. Финансовые показатели рассчитываются на основе консолидированных финансовых отчетностей эмитента за соответствующие периоды.

| N п/п | Наименование показателя | Методика расчета | 2020 г. | 2021 г. | 2022 г. | 6 мес. 2023 г. |
|-------|-------------------------|------------------|---------|---------|---------|----------------|
|-------|-------------------------|------------------|---------|---------|---------|----------------|

| | | | | | | |
|---|---|---|--------|--------|--------|--------|
| 1 | Выручка, млн. руб. | <p><u>В отношении показателей за год:</u></p> <p>Строка «Выручка» консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе консолидированной отчетности по МСФО</p> <p><u>В отношении показателей за 6 мес. 2023 г.:</u></p> <p>Строка «Выручка» промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе промежуточной сокращенной консолидированной отчетности по МСФО</p> | 55 060 | 55 725 | 57 049 | 29 126 |
| 2 | Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (Скорр. EBITDA), млн. руб. | <p><u>В отношении показателей за год:</u></p> <p>Значение показателя приводится в строке «Скорректированный показатель EBITDA» Примечания 5 консолидированной отчетности по МСФО и рассчитывается как сумма чистого (убытка)/прибыли за год, налога на прибыль, финансовых доходов, финансовых расходов, убытков от курсовых разниц, амортизации, (прибыли)/убытка от выбытия основных средств, изменения чистой цены возможной реализации отвалов низкосортной руды и кучного выщелачивания, доли в финансовых результатах ассоциированной организации, расходов на благотворительность, операционных расходов/(доходов) по инвестиционному имуществу, вознаграждения акционеру,</p> | 26 398 | 29 327 | 25 153 | 12 901 |

| | | | | | | |
|---|---|--|----|----|----|----|
| | | <p>изменений справедливой стоимости финансовых активов, прибыли от разводнения доли в ассоциированной организации, приведенных в Примечании 5 консолидированной отчетности по МСФО.</p> <p><u>В отношении показателей за 6 мес. 2023 г.:</u></p> <p>Значение показателя приводится в строке «Скорректированный показатель EBITDA» примечания 3 к промежуточной сокращенной консолидированной отчетности по МСФО и рассчитывается как сумма чистого (убытка)/прибыли, налога на прибыль, финансовых доходов, финансовых расходов, убытков от курсовых разниц, амортизации, убытка от выбытия основных средств, изменения чистой цены возможной реализации отвалов низкосортной руды и кучного выщелачивания, доли в финансовых результатах ассоциированной организации, расходов на благотворительность, операционных расходов/(доходов) по инвестиционному имуществу, вознаграждения акционеру, приведенных в примечании 3 к промежуточной сокращенной консолидированной отчетности по МСФО.</p> | | | | |
| 3 | Рентабельность по EBITDA (EBITDA margin), % | Отношение показателя EBITDA к показателю «Выручка» | 48 | 53 | 44 | 44 |

| | | | | | | |
|---|--|--|--------|--------|----------|---------|
| 4 | Чистая прибыль (убыток), млн. руб. | <p><u>В отношении показателей за год:</u></p> <p>Строка «Чистая прибыль за год» консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе консолидированной отчетности по МСФО</p> <p><u>В отношении показателей за 6 мес. 2023 г.:</u></p> <p>Строка «Чистый убыток/прибыль за период» промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе промежуточной сокращенной консолидированной отчетности по МСФО</p> | 15 137 | 12 548 | (20 050) | (3 333) |
| 5 | Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, млн. руб. | <p><u>В отношении показателей за год:</u></p> <p>Строка «Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности» консолидированного отчета о движении денежных средств консолидированной отчетности по МСФО</p> <p><u>В отношении показателей за 6 мес. 2023 г.:</u></p> <p>Строка «Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности» промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств промежуточной сокращенной консолидированной отчетности по МСФО</p> | 20 475 | 17 223 | 18 300 | 8 278 |
| 6 | Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов | <p><u>В отношении показателей за год:</u></p> <p>Строка «Приобретение основных средств» консолидированного отчета о</p> | | 18 772 | 18 899 | 7 756 |

| | | | | | | |
|----|--|---|--------|---------|---------|---------|
| | (капитальные затраты), млн. руб. | движении денежных средств консолидированной отчетности по МСФО <u>В отношении показателей за 6 мес. 2023 г.:</u> Строка «Приобретение основных средств» промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств промежуточной сокращенной консолидированной отчетности по МСФО | 10 842 | | | |
| 7 | Свободный денежный поток, млн. руб. | Разность между чистыми денежными средствами, полученными от операционной деятельности, и капитальными затратами | 9 633 | (1 549) | (599) | 522 |
| 8 | Чистый долг, млн. руб. | Сумма кредитов и займов, обязательств по аренде минус денежные средства и их эквиваленты, приведенные в консолидированном отчете о финансовом положении консолидированной отчетности по МСФО (в отношении годовых показателей) и в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе промежуточной сокращенной консолидированной отчетности по МСФО (в отношении показателя за 6 мес. 2023 г.) | 31 373 | 45 492 | 51 379 | 61 812 |
| 9 | Отношение чистого долга к EBITDA за последние 12 месяцев | Отношение чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев | 1.19 | 1.55 | 2.04 | 2,49 |
| 10 | Рентабельность капитала (ROE), % | Отношение чистой прибыли (убытка) к среднегодовому | 47.42 | 30.57 | (57.76) | (13.91) |

| | | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|
| | | размеру собственного (акционерного) капитала* | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|

* при расчете показателя Эмитент использовал следующие значения показателя среднего размера собственного (акционерного) капитала за 2020 г. – 31 919 млн руб., за 2021 г. – 41 043 млн руб., за 2022 г. – 34 713 млн руб., за 6 мес. 2023 г. – 23 959,5 млн руб.

| | |
|---|---|
| Наименование показателя | Приводится анализ динамики изменения приведенных финансовых показателей. Описываются основные события и факторы, в том числе макроэкономические, которые оказали существенное влияние на изменение приведенных финансовых показателей. |
| Выручка | В 2020 г. на положительную динамику выручки основное влияние оказал рост средней цены золота. В 2021-2022 гг. - увеличение объема производства. |
| Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ЕБИТДА) | В 2020 г. ЕБИТДА выросла за счет роста выручки, при одновременном снижении себестоимости. В 2021 г. на рост ЕБИТДА основное влияние оказало снижение убытков от курсовых разниц. В 2022 г. связан с ростом себестоимости. |
| Рентабельность по ЕБИТДА (ЕБИТДА margin) | На рост рентабельности по ЕБИТДА на протяжении 2020-2021 гг. положительное влияние оказывали динамика цен на золото и динамика себестоимости. В 2022 г. себестоимость оказала отрицательное влияние на рентабельность по ЕБИТДА. |
| Чистая прибыль (убыток) | В 2021 г. на снижение чистой прибыли основное влияние оказал рост себестоимости, а также незначительное снижение средней цены золота. В 2022 г. ухудшение финансовых результатов связано с непредвиденными внешними условиями (СВО), с изменением экономической и политической ситуации, увеличением затрат (зависимость от внешних поставщиков, колебание курса), изменением цены на золото. |
| Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности | В 2020 г. и 2022 г. на рост показателя Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, основное влияние оказало увеличение чистой прибыли, а также высвобождение оборотного капитала. В 2021 г. на снижение рассматриваемого показателя повлияло снижение чистой прибыли. |
| Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты) | Группа органически развивается, в этой связи наблюдается рост расходов на приобретение основных средств. В рассматриваемом периоде данный показатель увеличился за счет инвестирования в Курасан, а также в приобретение и строительство ГОК Высокое и реконструкции ЗИФ Коммунар. |

| | |
|---|---|
| Свободный денежный поток | В 2020 г. рост свободного денежного потока был связан с ростом чистых денежных средств, полученных от операционной деятельности, и незначительным ростом капитальных расходов. В 2021-2022 гг. на снижение показателя одновременно оказали влияние снижение чистых денежных средств, полученных от операционной деятельности и рост капитальных расходов. |
| Чистый долг | На увеличение чистого долга на протяжении всего рассматриваемого периода основное влияние оказывало привлечение заемных средств на реализацию инвестиционных проектов. |
| Отношение чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев | В рассматриваемом периоде наблюдался рост данного показателя, что связано с более быстрым ростом долга по сравнению с ростом EBITDA. |
| Рентабельность капитала (ROE) | Рост показателя в 2020 г. связан с опережающим ростом чистой прибыли над ростом собственного капитала. Снижение показателя в 2021 г. связано со снижением чистой прибыли при одновременном росте собственного капитала. В 2022 году, а также по итогам 6 мес. 2023 года показатель имел отрицательное значение в связи с образовавшимся чистым убытком за 2022 год. |

Макроэкономические факторы не приводятся, так как не оказывали существенное влияние на изменение приведенных финансовых показателей.

Анализ динамики изменения приведенных показателей операционной деятельности Группы за 6 мес. 2023 г. не приводится, так как данный период не является сопоставимым с годовыми значениями.

2.3. Сведения об основных поставщиках эмитента

Сведения об основных поставщиках Группы, являющихся лицами, не входящими в Группу (далее - внешнегрупповые поставщики), с отдельным указанием объема и (или) доли поставок сырья и товаров (работ, услуг), приходящихся на поставщиков, входящих в Группу, и на внешнегрупповых поставщиков.

Доля поставок сырья и товаров (работ, услуг), приходящихся на поставщиков, входящих в Группу, по состоянию на, %:

31.12.2020 – 20,34;

31.12.2021 – 13,40;

31.12.2022 -11,95;

30.06.2023 – 14,41.

Доля поставок сырья и товаров (работ, услуг), приходящихся на внешнегрупповых поставщиков, по состоянию на, %:

31.12.2020 – 79,66;

31.12.2021 – 86,60;

31.12.2022 – 88,05;

30.06.2023 – 85,59.

Уровень существенности объема и (или) доли поставок основного поставщика, определен Эмитентом в размере 10 процентов от общего объема поставок сырья и товаров (работ, услуг), осуществленных внешнегрупповыми поставщиками.

За 2020-2021 указанные поставщики отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2022:

| | |
|---|--|
| полное фирменное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «КОМЕК МАШИНЕРИ» |
| сокращенное фирменное наименование | ООО «КОМЕК МАШИНЕРИ» |
| идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 6674167078 |
| основной государственный регистрационный номер (ОГРН) | 1056605325072 |
| место нахождения | 620024, Свердловская Область, г. Екатеринбург, ш. Елизаветинское, стр. 42 |
| сведения о том, является ли основной поставщик организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента | Не является |
| доля внешнегруппового поставщика в объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг), осуществленных внешнегрупповыми поставщиками | 70% |
| краткое описание поставленного сырья и товаров (работ, услуг) | Добыча, погрузка и перевозка полезных ископаемых, запасные части к указанной технике, обслуживание техники |

По состоянию на 30.06.2023:

| | |
|---|---|
| полное фирменное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «КОМЕК МАШИНЕРИ» |
| сокращенное фирменное наименование | ООО «КОМЕК МАШИНЕРИ» |
| идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 6674167078 |
| основной государственный регистрационный номер (ОГРН) | 1056605325072 |
| место нахождения | 620024, Свердловская Область, г. Екатеринбург, ш. Елизаветинское, стр. 42 |
| сведения о том, является ли основной поставщик организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента | Не является |
| доля внешнегруппового поставщика в объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг), осуществленных внешнегрупповыми поставщиками | 57% |

| | |
|---|--|
| краткое описание поставленного сырья и товаров (работ, услуг) | Добыча, погрузка и перевозка полезных ископаемых, запасные части к указанной технике, обслуживание техники |
|---|--|

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

Сведения об основных дебиторах Группы, являющихся лицами, не входящими в Группу (далее - внешнегрупповые дебиторы), с отдельным указанием объема и (или) доли дебиторской задолженности, приходящейся на дебиторов, входящих в Группу, и на внешнегрупповых дебиторов.

Доля дебиторской задолженности, приходящейся на дебиторов, входящих в Группу, по состоянию на, %:

31.12.2020 – 73,32;

31.12.2021 – 75,36;

31.12.2022 – 84,10;

30.06.2023 – 77,50.

Доля дебиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых дебиторов, по состоянию на, %:

31.12.2020 – 26,68;

31.12.2021 – 24,64;

31.12.2022 – 15,90;

30.06.2023 – 22,50.

Уровень существенности дебиторской задолженности определен Эмитентом в размере 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых дебиторов.

На 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 и на 30.06.2023 дебиторы, имеющие существенное значение, отсутствовали.

2.5. Сведения об обязательствах эмитента

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

Сведения об основных кредиторах Группы, являющихся лицами, не входящими в Группу (далее - внешнегрупповые кредиторы), с отдельным указанием объема и (или) доли кредиторской задолженности, приходящейся на кредиторов, входящих в Группу, и на внешнегрупповых кредиторов.

Доля кредиторской задолженности, приходящейся на кредиторов, входящих в Группу, по состоянию на, %:

31.12.2020 – 6,45;

31.12.2021 – 7,94;

31.12.2022 – 17,96;

30.06.2023 – 16,69.

Доля кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов, по состоянию на, %:

31.12.2020 – 93,55;

31.12.2021 – 92,06;

31.12.2022 – 82,04;

30.06.2023 – 83,31.

Уровень существенности кредиторской задолженности, приходящейся на долю основного кредитора, определен Эмитентом в размере 10 процентов от суммы кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов.

31.12.2020

| | |
|---|---|
| полное фирменное наименование | «Газпромбанк» (Акционерное общество) |
| сокращенное фирменное наименование | Банк ГПБ (АО) |
| идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 7744001497 |
| основной государственный регистрационный номер (ОГРН) | 1027700167110 |
| место нахождения | г. Москва |
| сумма кредиторской задолженности | 20 366 млн. руб. |
| доля внешнегруппового кредитора в объеме кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов | 51% |
| размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности | Не применимо, просроченная кредиторская задолженность отсутствует |
| дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)) | 12.03.2018 |
| 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)) | 31.12.2022 |
| сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента | Не является |

| | |
|---|--|
| полное фирменное наименование | Публичное акционерное общество «Сбербанк России» |
| сокращенное фирменное наименование | ПАО Сбербанк |
| идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 7707083893 |
| основной государственный регистрационный номер (ОГРН) | 1027700132195 |
| место нахождения | Российская Федерация, город Москва |
| сумма кредиторской задолженности | 10 182 млн. руб. |

| | |
|---|---|
| доля внешнегруппового кредитора в объеме кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов | 26% |
| размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности | Не применимо, просроченная кредиторская задолженность отсутствует |
| дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)) | 26.04.2017 |
| 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)) | 24.05.2022 |
| сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента | Не является |

31.12.2021

| | |
|---|---|
| полное фирменное наименование | «Газпромбанк» (Акционерное общество) |
| сокращенное фирменное наименование | Банк ГПБ (АО) |
| идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 7744001497 |
| основной государственный регистрационный номер (ОГРН) | 1027700167110 |
| место нахождения | г. Москва |
| сумма кредиторской задолженности | 26 938 млн. руб. |
| доля внешнегруппового кредитора в объеме кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов | 45% |
| размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности | Не применимо, просроченная кредиторская задолженность отсутствует |
| дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)) | 12.03.2018 |
| 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)) | 31.12.2022 |
| сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа | Не является |

| | |
|---|---|
| управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента | |
| полное фирменное наименование | Публичное акционерное общество «Сбербанк России» |
| сокращенное фирменное наименование | ПАО Сбербанк |
| идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 7707083893 |
| основной государственный регистрационный номер (ОГРН) | 1027700132195 |
| место нахождения | Российская Федерация, город Москва |
| сумма кредиторской задолженности | 17 943 млн. руб. |
| доля внешнегруппового кредитора в объеме кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов | 30% |
| размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности | Не применимо, просроченная кредиторская задолженность отсутствует |
| дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)) | 26.04.2017 |
| 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)) | 24.05.2024 (действующий) |
| сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента | Не является |

31.12.2022

| | |
|---|--|
| полное фирменное наименование | Публичное акционерное общество «Сбербанк России» |
| сокращенное фирменное наименование | ПАО Сбербанк |
| идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 7707083893 |
| основной государственный регистрационный номер (ОГРН) | 1027700132195 |
| место нахождения | Российская Федерация, город Москва |
| сумма кредиторской задолженности | 14 348 млн. руб. |

| | |
|---|---|
| доля внешнегруппового кредитора в объеме кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов | 23% |
| размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности | Не применимо, просроченная кредиторская задолженность отсутствует |
| дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)) | 26.04.2017 |
| 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)) | 24.05.2024 (действующий) |
| сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента | Не является |

| | |
|---|---|
| полное фирменное наименование | «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» (публичное акционерное общество) |
| сокращенное фирменное наименование | ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» |
| идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 7734202860 |
| основной государственный регистрационный номер (ОГРН) | 1027739555282 |
| место нахождения | г. Москва |
| сумма кредиторской задолженности | 24 525 млн. руб. |
| доля внешнегруппового кредитора в объеме кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов | 39% |
| размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности | Не применимо, просроченная кредиторская задолженность отсутствует |
| дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)) | 08.02.2022 |
| 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)) | 08.08.2024 (действующий) |

| | |
|--|-------------|
| сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента | Не является |
|--|-------------|

| | |
|---|--|
| полное фирменное наименование | Владельцы биржевых облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных с централизованным учетом прав серии 001P-01 |
| сумма кредиторской задолженности | 6 954 млн. руб. |
| доля внешнегруппового кредитора в объеме кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов | 11% |
| размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности | Не применимо, просроченная кредиторская задолженность отсутствует |
| регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг и дата его регистрации: | 4B02-01-33010-D-001P от 14.11.2022 |
| 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)) | 14.11.2024 (действующий) |

30.06.2023

| | |
|---|---|
| полное фирменное наименование | Публичное акционерное общество «Сбербанк России» |
| сокращенное фирменное наименование | ПАО Сбербанк |
| идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 7707083893 |
| основной государственный регистрационный номер (ОГРН) | 1027700132195 |
| место нахождения | Российская Федерация, город Москва |
| сумма кредиторской задолженности | 16 295 млн. руб. |
| доля внешнегруппового кредитора в объеме кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов | 22 % |
| размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности | Не применимо, просроченная кредиторская задолженность отсутствует |
| дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)) | 26.04.2017 |

| | |
|---|--------------------------|
| 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)) | 01.03.2026 (действующий) |
| сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента | Не является |

| | |
|---|---|
| полное фирменное наименование | «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» (публичное акционерное общество) |
| сокращенное фирменное наименование | ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» |
| идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 7734202860 |
| основной государственный регистрационный номер (ОГРН) | 1027739555282 |
| место нахождения | г. Москва |
| сумма кредиторской задолженности | 11 361 млн. руб. |
| доля внешнегруппового кредитора в объеме кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов | 15% |
| размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности | Не применимо, просроченная кредиторская задолженность отсутствует |
| дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)) | 08.11.2022 |
| 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)) | 31.08.2024 (действующий) |
| сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента | Не является |

| | |
|------------------------------------|---|
| полное фирменное наименование | Публичное акционерное общество РОСБАНК |
| сокращенное фирменное наименование | ПАО РОСБАНК |

| | |
|---|---|
| идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 7730060164 |
| основной государственный регистрационный номер (ОГРН) | 1027739460737 |
| место нахождения | г. Москва |
| сумма кредиторской задолженности | 8 504 млн. руб. |
| доля внешнегруппового кредитора в объеме кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов | 11% |
| размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности | Не применимо, просроченная кредиторская задолженность отсутствует |
| дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)) | 1) 27.09.2022 2) 30.09.2022 3) 07.10.2022 |
| 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)) | 1) 30.03.2025 2) 30.03.2025 3) 29.03.2025 |
| сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента | Не является |

| | |
|---|--|
| полное фирменное наименование | Владельцы биржевых облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных с централизованным учетом прав серии 001P-03 |
| сумма кредиторской задолженности | 26 012 млн. руб. |
| доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности | 35% |
| размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности | Не применимо, просроченная кредиторская задолженность отсутствует |
| регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг и дата его регистрации: | 4B02-03-33010-D-001P от 13.04.2023 |
| 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)) | 13.04.2025 (действующий) |

2.5.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Информация об общем размере обеспечения (в том числе в форме залога, поручительства, независимой гарантии), предоставленного лицами, входящими в Группу, иным лицам, входящим в Группу, и лицам, не входящим в нее, а также о совершенных организациями Группы сделках по предоставлению такого обеспечения, имеющих для Группы существенное значение.

| Наименование показателя | 2020 г. | 2021 г. | 2022 г. | 6 мес. 2023 г. |
|---|---------|---------|---------|----------------|
| Общий размер предоставленного Группой обеспечения лицам, не входящим в Группу, млн. руб. | 28 547 | 25 109 | 22 996 | 24 354 |
| в том числе размер обеспечения, предоставленного Группой, лицам, не входящим в группу эмитента, в форме залога, млн. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе размер обеспечения, предоставленного Группой, лицам, не входящим в группу эмитента, в форме поручительства, млн. руб. | 28 547 | 25 109 | 22 996 | 24 354 |
| в том числе размер обеспечения, предоставленного Группой, лицам, не входящим в группу эмитента, в форме независимой гарантии, млн. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Общий размер предоставленного организациями Группы обеспечения лицам, входящим в Группу, млн. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе размер обеспечения, предоставленного организациями Группы, лицам, входящим в группу эмитента, в форме | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Наименование показателя | 2020 г. | 2021 г. | 2022 г. | 6 мес. 2023 г. |
|---|---------|---------|---------|----------------|
| залога, млн. руб. | | | | |
| в том числе размер обеспечения, предоставленного организациями Группы, лицам, входящим в группу эмитента, в форме поручительства, млн. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе размер обеспечения, предоставленного организациями Группы, лицам, входящим в группу эмитента, в форме независимой гарантии, млн. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |

Определенный Эмитентом уровень существенности размера предоставленного обеспечения составляет 10 процентов от общего размера предоставленного обеспечения.

Организации Группы за указанный период не предоставляли обеспечение, имеющее для Группы существенное значение, лицам, не входящим в Группу.

2.5.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

Указываются любые обязательства, которые, по мнению эмитента, могут существенным образом воздействовать на финансовое положение эмитента (если эмитентом составляется и раскрывается (содержится в проспекте ценных бумаг) консолидированная финансовая отчетность - 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.

Обязательства, которые, по мнению Эмитента, могут существенным образом воздействовать на финансовое положение Эмитента или Группы, отсутствуют.

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

Истории создания и развития группы эмитента:

1997 г.

Образование ЗАО «Южуралзолото», включающего Светлинское и Кочкарское месторождения, фабрику законченного цикла обогащения им. Артема (далее – ФЗЦО им. Артема) и Кочкарскую золотоизвлекательную фабрику (далее – Кочкарскую ЗИФ).

1998 – 2007 гг.

Приобретение:

- *ОАО «Коммунарский рудник» (в том числе Коммунаровское месторождение и золотоизвлекательную фабрику «Коммунар» (далее – ЗИФ «Коммунар»);*
- *ОАО «Еткульзолото» (Берзняковское месторождение);*

- лицензии на разработку Курасанской группы месторождений;
- ООО АС «Прииск Дразный».

2008-2019 гг.

Консолидация активов на АО «Южуралзолото Группа Компаний».

Приобретение:

- ООО «Соврудник»;
- АО «Щелковский завод ВДМ»;
- лицензии на геологическое исследование и горнодобывающие работы в Зайцевском, Северном, Светлом, Алтын-Ташском, Наялыском, Осейком районах.

Окончание реконструкции ФЗЦО им. Артема

Начало строительства горно-обогатительного комбината «Высокое».

2020-2022 гг.

Приобретение 29.2% акций PETROPAVLOSK PLC (Петропавловск ПЛС).

Начало строительства и ввод в эксплуатацию ГОК «Курасан»

Начало строительства ГОК «Высокое»

Расширение проектных мощностей на ЗИФ «Коммунар»

Случаи реорганизации эмитента и подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение:

Сведения о реорганизации Эмитента указаны в пункте 1.2. настоящего Проспекта.

Случаев реорганизации подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, не было.

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.

Изменений основного вида хозяйственной деятельности Эмитента (подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение) в течение 2020-2022 гг. и 6 месяцев 2023 г. не происходило.

В составе подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, в течение 2020-2022 гг. и 6 месяцев 2023 г. произошли следующие изменения:

- 1. 06.10.2022 доля Эмитента в ООО «УК ЮГК» (ОГРН: 1077451028907, ИНН: 7451258929) перешла Струкову Константину Ивановичу, в связи с чем ООО «УК ЮГК» исключено из состава подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение;*
- 2. в связи с тем, что по мнению Эмитента ООО Агрокомплекс «Экомодуль» (ОГРН: 1167456088832, ИНН: 7424007299) оказывает существенное влияние на его деятельность, финансовое положение и (или) финансовые результаты его деятельности, по состоянию на 31.12.2022 организация была включена в состав подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение;*

3. 07.06.2023 доля Эмитента в ООО Агрокомплекс «Экомодуль» (ОГРН: 1167456088832, ИНН: 7424007299) перешла Субботиной Наталье Васильевне, в связи с чем ООО Агрокомплекс «Экомодуль» исключено из состава подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение;
4. 03.06.2022 к Эмитенту перешла доля в ООО «Форсаж Аутдор» (ОГРН: 1117746618681, ИНН: 7730648950). В связи с тем, что по мнению Эмитента, ООО «Форсаж Аутдор» оказывает существенное влияние на его деятельность, финансовое положение и (или) финансовые результаты его деятельности, организация, по состоянию на 31.12.2022 была включена в состав подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение;
5. в связи с тем, что по мнению Эмитента ООО «Форсаж Аутдор» (ОГРН: 1117746618681, ИНН: 7730648950) перестало оказывать существенное влияние на его деятельность, финансовое положение и (или) финансовые результаты его деятельности на дату утверждения Проспекта ценных бумаг организация исключена из состава подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение;
6. в связи с тем, что по мнению Эмитента ООО «Е.ГЭС» (ОГРН: 1022401510460, ИНН: 2434011217) оказывает существенное влияние на его деятельность, финансовое положение и (или) финансовые результаты его деятельности, по состоянию на 31.12.2022 организация была включена в состав подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение;
7. в связи с тем, что по мнению Эмитента ООО «Е.ГЭС» (ОГРН: 1022401510460, ИНН: 2434011217) перестало оказывать существенное влияние на его деятельность, финансовое положение и (или) финансовые результаты его деятельности на дату утверждения Проспекта ценных бумаг организация исключена из состава подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение;
8. в связи с тем, что по мнению Эмитента ООО «СМУ №65» (ОГРН: 1127424000824, ИНН: 7424029782) оказывает существенное влияние на его деятельность, финансовое положение и (или) финансовые результаты его деятельности, по состоянию на 31.12.2022 организация была включена в состав подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение;
9. в связи с тем, что по мнению Эмитента ООО «СМУ №65» (ОГРН: 1127424000824, ИНН: 7424029782) перестало оказывать существенное влияние на его деятельность, финансовое положение и (или) финансовые результаты его деятельности на дату утверждения Проспекта ценных бумаг организация исключена из состава подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение;
10. в связи с тем, что по мнению Эмитента ОАО «Восточная» (ОГРН: 1077424001148, ИНН: 7424024819) оказывает существенное влияние на его деятельность, финансовое положение и (или) финансовые результаты его деятельности, по состоянию на 31.12.2022 организация была включена в состав подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение;
11. в связи с тем, что по мнению Эмитента ОАО «Восточная» (ОГРН: 1077424001148, ИНН: 7424024819) перестало оказывать существенное влияние на его деятельность, финансовое положение и (или) финансовые результаты его деятельности на дату утверждения Проспекта ценных бумаг организация исключена из состава подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение;
12. в связи с тем, что по мнению Эмитента ОАО «Еткульзолото» (ОГРН: 1077424001192, ИНН: 7424024865) оказывает существенное влияние на его деятельность, финансовое положение и (или) финансовые результаты его деятельности, по состоянию на 31.12.2022

организация была включена в состав подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение;

13.в связи с тем, что по мнению Эмитента ОАО «Еткульзолото» (ОГРН: 1077424001192, ИНН: 7424024865) перестало оказывать существенное влияние на его деятельность, финансовое положение и (или) финансовые результаты его деятельности на дату утверждения Проспекта ценных бумаг организация исключена из состава подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение;

14.в связи с тем, что по мнению Эмитента ООО АС «Прииск Дразжный» (ОГРН: 1022401505587, ИНН: 2434012309) перестало оказывать существенное влияние на его деятельность, финансовое положение и (или) финансовые результаты его деятельности на дату утверждения Проспекта ценных бумаг организация исключена из состава подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение.

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

2020

Спрос

Согласно отчету Всемирного совета по золоту Gold Demand Trends Full Year 2020 (Тренды по спросу на золото в 2020 г.), в течение 2020 г. мировой рынок золота оказался в сложном положении из-за COVID-19, а рекордные цены на золото имели противоречивый эффект. Пандемия с ее долгосрочными последствиями была основным фактором снижения потребительского спроса на золото в течение всего 2020 года, в результате чего годовой спрос снизился на 16% – до 3 658,8 тонны. В 2020 году впервые с 2009 года спрос опустился ниже 4 000 тонн. Спрос на золото в 4 квартале 2020 года упал на 25% в годовом сопоставлении и составил 768,3 тонны (без учета внебиржевого рынка). Это минимальный показатель с момента разгара мирового финансового кризиса во втором квартале 2008 года.

Спрос на ювелирные изделия в 4 квартале 2020 году сократился на 14% в годовом исчислении, до 485,2 тонны. В результате общий годовой спрос в этом сегменте составил 1 327,4 тонны, что на 38% ниже, чем в 2019 году, и является новым годовым минимумом в истории наблюдений Всемирного совета по золоту (WGC). Большая часть годового снижения спроса в мире обусловлена спадом на двух крупнейших рынках – в Китае и Индии.

Инвестиционная активность в сегменте ETF оставалась высокой в течение всего года, хотя в данных Всемирного золотого совета (World Gold Council (WGC)) это непосредственно не отражено. В 4 квартале спрос на слитки и золото вырос в годовом выражении на 12%, на этом фоне розничный инвестиционный спрос за весь 2020 год увеличился на 4% и составил 899,6 тонны. Тем не менее относительно среднего за 10 лет показателя (1 999,5 тонны) спрос оставался низким. Несмотря на отток объемом 130 тонн в 4 квартале, наблюдался рекордный приток капитала в обеспеченные золотом биржевые индексные фонды (ETF), который в 2020 году достиг 874 тонны.

В беспокойный год для рынка золота инвестиции стали одним из положительных моментов. Совокупный годовой объем инвестиций составил 1 773,6 тонны и стал наибольшим показателем за всю историю наблюдений WGC. Это на 39% превысило уровень 2019 года, причем во многом благодаря западным инвесторам. Рекордные притоки капитала в золотые ETF наглядно показали, насколько прочен инвестиционный спрос на золото во всем мире в период возросших рисков и неопределенности, ультранизких процентных ставок, увеличения бюджетных расходов и экономического спада. Масштаб вложений в такие инструменты способствовал росту цен на золото, что само по себе привлекло приток инвестиций.

Центробанки резко снизили темпы покупок золота в 2020 году, особенно это было заметно во 2 полугодии. В 4 квартале банки вернулись к чистым покупкам (61,0 тонна) после довольно вялой активности кварталом ранее. За год центробанки в общей сложности закупили 255,0 т (на 58% меньше, чем в 2019 году), 86% из которых пришлось на 1 полугодие 2020 года. Спрос со стороны центробанков почти на 61% ниже 10-летнего рекорда в 656 тонны, достигнутого в 2018 году. Хотя 2020-й стал 11-м годом подряд, когда центробанки покупали золото, общий годовой объем был наименьшим с начала этой тенденции в 2010 году.

Спрос технологического сектора, на котором отразились перебои с поставками золота на фоне пандемии, в 2020 году составил 302,8 тонны, показав снижение на 7%. Разнообразные сложности, связанные с пандемией COVID-19, сдерживали спрос на протяжении большей части 2020 года, но в 4 квартале в секторе наметилось восстановление.

Объем золота, применяемого в электронике, снизился на 5% за год, до 249,3 тонн, при этом основной спад наблюдался в 1 полугодии. Использование золота в стоматологии и других отраслях промышленности сократилось на 16% и 15% соответственно.

Однако год завершился оптимистично – в 4 квартале общий спрос всех секторов незначительно погрел и составил 84 тонны.

Предложение

Как сообщается в отчете Gold Demand Trends Full Year 2021 (Тренды по спросу на золото в 2021 г.), опубликованном Всемирным советом по золоту 28 января 2022 г., в 2020 году общий объем предложения упал на 3% по сравнению с 2019 годом и составил 4 721,1 тонну, что является максимальным годовым падением с 2013 года. Снижение произошло в основном из-за перебоев, вызванных пандемией. Первичное предложение (на рудниках) сократилось на 3% по сравнению с предыдущим годом, в то время как глобальный портфель позиций по хеджированию в 2020 году сократился на 52,1 тонну. Это свело на нет эффект от небольшого прироста хеджирования, наблюдавшегося в 2019 году. В связи с карантинными ограничениями потребители золота не имели возможности его перепродать: вторичное предложение увеличилось лишь на 1% несмотря на рекордные цены на золото на всех рынках. При этом в 2020 году наблюдался самый высокий с 2012 года уровень вторичного предложения (1 292,3 тонны против 1 637,1).

Первичное предложение в последнем квартале 2020 года упало на 1% в годовом сопоставлении, до 925,2 тонны. Это был наименьший показатель за 4 квартал, если сравнивать последние кварталы за период с 2015 года. Таким образом годовое снижение по сравнению с соответствующими периодами прошлых лет продолжается седьмой квартал подряд. В 2020 году было добыто 3 474,7 тонны золота, что на 3% меньше, чем в 2019 году. Годовая добыча снижается второй год подряд (впервые с 1975 года), хотя причины кардинально разные.

В 2020 году связанные с COVID-19 перебои в деятельности вкупе с другими факторами отрицательно сказались на динамике первичного предложения золота. Остановки работ из-за пандемии явились основной причиной сокращения производства на рудниках в 2020 году, причем их влияние варьировалось и географически, и по времени. По регионам наибольший негативный эффект в 1 квартале пришелся на Азию. Первичное предложение в СНГ пострадало сопоставимо, хотя в этих странах это может быть связано с сезонным спадом из-за погодных условий. В 18 странах Африки, Северной и Южной Америки от коронавирусных ограничений сильнее всего пострадало производство во 2 квартале. В Океании снижение годовой добычи было лишь частично связано с COVID-19. На уровне отдельных стран наибольший годовой спад наблюдался в Перу, где первичное предложение составило 98 тонн (снижение на 40 тонн, или на 28%). Далее идут Папуа-Новая Гвинея с 53 тоннами (минус 20 тонн, или 27%), Аргентина с 44 тоннами (минус 9 тонн, или 18%) и Чили – 32 тонны (минус 6 тонн, или 15%). Вышеперечисленные страны показали самое большое сокращение по объему первичного предложения в процентном выражении. Отметим, что во многих других странах

производство золота в годовом сопоставлении также снизилось. Некоторым удалось преломить негативный тренд за счет ввода в эксплуатацию новых рудников и расширения действующих месторождений. Так, Турция в 2020 году выпустила 45 тонн (рост на 8 тонн, или на 21%), Буркина-Фасо – 74 тонны (плюс 12 тонн, или 19%), Казахстан – 82 тонны (плюс 5 тонн, или 7%) и Россия – 341 тонну (плюс 11 тонн, или 3%).

Цена

В 2020 году средняя цена на золото на Лондонском рынке цветных металлов составила 1 770 долларов за тройскую унцию, что на 27% выше средней цены за 2019 год (1 393 долларов за тройскую унцию).

2021

Спрос

Согласно отчету Всемирного совета по золоту *Gold Demand Trends Full Year 2021* (Тренды по спросу на золото в 2021 г.), мировой спрос на золото в 4 квартале 2021 года достиг 1 147 тонн, подсчитал WGC. Это самый высокий квартальный показатель со 2 квартала 2019 года, а по сравнению с 4 кварталом 2020 года спрос вырос в полтора раза. По итогам всего 2021 года спрос на золото составил 4 021 тонн, он вырос на 10% к 2020 году. Таким образом, в 4 квартале спрос на золото почти полностью восстановился после влияния пандемии COVID-19.

Спрос на ювелирные изделия восстановился до уровня допандемийного 2019 года и составил 2 220,9 тонн. Этому также способствовали сильные показатели 4 квартала, в котором спрос достиг самого высокого уровня со 2 квартала 2013 года. Спрос на ювелирные изделия достиг максимума почти за десятилетие, в основном благодаря тому, что ключевые рынки – Китай и Индия – восстановили экономическую активность.

Несмотря на сильные показатели рынка золота, отток из обеспеченных золотом ETF (*Exchange Traded Funds* – биржевых фондов) достиг 173 тонн против притока в 874 тонны в 2020 году, в основном от того, что некоторые инвесторы сократили хеджирование в начале года на фоне распространения вакцин от COVID-19. Тем не менее, эти потери незначительны на фоне 2200 т золота, которые поступили в ETF за последние пять лет.

Спрос на золотые слитки и монеты вырос на 31% в годовом выражении и достиг 1 180,4 тонны, в 4 квартале спрос составлял 318 т - это максимальный показатель этого периода за 5 лет. Розничные инвесторы искали в золоте убежище на фоне растущей инфляции и продолжающейся экономической неопределенности.

Центробанки добавили 463 т к своим резервам, что на 82% больше, чем в 2020 году. Увеличили свои золотые резервы центробанки как из развивающихся стран, так и из стран с развитыми рынками, подняв общемировой объем резервов почти до 30-летнего максимума. Активность центробанков спала во второй половине года, спрос с их стороны сократился на 22% по сравнению с первым полугодием.

Спрос технологического сектора в 2021 году увеличился на 9% и достиг 330 тонн, максимального показателя за три года.

Предложение

Как сообщается в отчете *Gold Demand Trends Full Year 2021* (Тренды по спросу на золото в 2021 г.), опубликованном Всемирным советом по золоту 28 января 2022 г., в 2021 году общий объем предложения упал на 1% по сравнению с 2020 годом и составил 4 666 тонн.

Хотя мировая добыча выросла на 2%, до 3 561 тонны, благодаря частичному снятию локдаунов, объемы вторичной переработки упали на 11%, до 1 150 тонн. Переработчики предпочли убрать с рынка все сделанные ранее запасы. Этому могло способствовать то, что в допандемийном 2019 году среднегодовая цена золота составила \$1 393 за унцию, а в 2021 году выросла до \$1 799 за унцию.

В 2021 году на объемы добычи золота перестал влиять фактор пандемии, в отличие от 2020 года, когда производство снижалось по причине приостановки деятельности на активах из-за вводимых локдаунов.

Снижение производства в прошлом году наблюдалось в Азии и Океании, в то время, как остальные регионы показали рост.

По данным WGC, в Китае производство золота сократилось на 10% по сравнению с 2020 годом из-за приостановки работ по соображениям безопасности в провинции Шандунь. В Буркина-Фасо из-за производственных проблем добыча сократилась на 8%, а в Австралии – на 7%. Пожар на руднике Тасиаст в Мавритании, принадлежащем Kinross Gold, привел к падению выпуска золота в стране на 58%.

Что касается позитивных трендов, то в Египте после восстановления добычи на месторождении ас-Суккари (принадлежит Centamin), производство золота возросло на 56% в 2021 году. Также рост добычи WGC отмечает в Индонезии и в России.

Производство золота в России в 2021 году выросло на 2% и составило 346,42 тонны, по данным Минфина от 16 марта 2022 года.

Цена

В 2021 году средняя цена на золото на Лондонском рынке цветных металлов составила 1 799 долларов за тройскую унцию, что на 2% выше средней цены за 2020 год (1 770 долларов за тройскую унцию).

2022

Спрос

Согласно отчету Всемирного совета по золоту Gold Demand Trends Full Year 2022 (Тренды по спросу на золото в 2022 г.), мировой спрос на золото в 4 квартале 2022 года достиг новых рекордов и составил 1 337 тонн, подсчитал WGC.

По итогам всего 2022 года спрос на золото составил 4 741 тонн (без учета внебиржевого рынка), он вырос на 18% к 2021 году и практически достиг уровня 2011 года, чему поспособствовал рост спроса в 4 квартале 2022 года.

Спрос на ювелирные изделия в 2022 году по сравнению с 2021 годом снизился на 3% и составил 2 086 тонн. Снижение спроса на ювелирные изделия в большей степени связано с ростом цен на золото в 4 квартале 2022 года. При этом спрос на золотые слитки и монеты вырос на 2% и составил 1 217 тонн.

Отток из обеспеченных золотом ETF (Exchange Traded Funds – биржевых фондов) составил 110 тонн, при этом такой отток меньше, чем отток, наблюдавшийся по итогам 2021 года, составивший 189 тонн.

В 2022 году наблюдался повышенный спрос со стороны центральных банков, обеспечивших почти четверть мирового спроса на золото. Всего центральные банки разных стран приобрели в 2022 году 1 136 тонн золота. Одними из крупнейших покупателей золота стали регуляторы Турции и Китая.

Спрос технологического сектора в 2022 году резко упал в 4 квартале 2022 года, что привело к снижению спроса в годовом выражении по сравнению с 2021 годом на 7%, в связи с ухудшением глобальной экономической ситуации и снижением спроса на бытовую электронику.

Предложение

Как сообщается в отчете Gold Demand Trends Full Year 2022 (Тренды по спросу на золото в 2022 г.), в 2022 году остановилось последовательное двухлетнее снижение объема предложения золота, а за 2022 год добыча золота выросла на 1%. Объем поставок золота в 2022 году

увеличился на 2% до 4 755 тонн. Объем добычи золота вырос до четырехлетнего максимума и составил 3 612 тонн.

Цена

В 2022 году был зафиксирована рекордная среднегодовая цена на золото на Лондонской ассоциации рынка драгоценных металлов, которая составила 1 800 долларов за тройскую унцию.

6 месяцев 2023

Спрос

Согласно отчету Всемирного совета по золоту Gold Demand Q2 2023 (Тренды по спросу на золото за 2-ой квартал 2023 г.), спрос на золото во 2 квартале 2023 года (без учета внебиржевого рынка) снизился на 2% и составил 921 тонну, по сравнению с аналогичным периодом предшествующего года, подсчитал WGC, что обусловлено снижением объема закупок центральными банками, отмечавшегося в 2022 году. При этом с учетом внебиржевого рынка спрос увеличился на 7% и достиг показателя в 1 255 тонн.

Несмотря на высокие цены на золото по итогам 6 месяцев 2023 года наблюдается повышение спроса на ювелирные изделия на 3% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года, которое составило 476 тонн. Инвестиции в золотые слитки и монеты вырос на 6% и составил 227 тонн.

Продолжается отток инвестиций из обеспеченных золотом ETF (Exchange Traded Funds – биржевых фондов), который составил 21 тонну, при этом такой отток заметно меньше, чем отток, наблюдавшийся за аналогичный период предшествующего года, составивший 47 тонн.

Покупка золота центральными банками в первом полугодии достигла рекорда в 387 тонн. Несмотря на замедление во 2 квартале 2023 года, сильный старт в начале 2023 года закрепил рекордные показатели.

Спрос технологического сектора в связи с ухудшением глобальной экономической ситуации по итогам 6 месяцев 2023 года продолжает оставаться на низком уровне и составляет всего 70 тонн.

Предложение

Как сообщается в отчете Gold Demand Q2 2023 (Тренды по спросу на золото за 2-ой квартал 2023 г.), объем поставок золота в первом полугодии 2023 года увеличился на 7% по сравнению с 6 месяцами 2022 года и составил 1 255 тонн. По оценкам WGC объем добычи золота достиг рекордного уровня за первое полугодие и составил 1 781 тонну.

Цена

За 6 месяцев 2023 года цена на золото на Лондонской ассоциации рынка драгоценных металлов, достигла рекордных показателей в 1 976 долларов за тройскую унцию. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года цена на золото выросла на 6%.

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

- **Геополитическая ситуация;**
- **Состояние мировой экономики;**
- **Проводимая монетарная политика со стороны центральных банков крупнейших мировых экономик, которая, в зависимости от экономического цикла, определяет инфляционные ожидания в экономике и влияет на спрос;**
- **Спрос на ювелирные изделия, в частности, со стороны двух крупнейших потребителей – Китая и Индии;**

- *Промышленный спрос (электроника и фармакология);*
- *Закупки со стороны центральных банков;*
- *Инвестиционный спрос (золотые слитки и монеты).*

Цена на золото является одним из основных факторов, влияющих на операционные и финансовые показатели деятельности Группы. На текущий момент цена золота на мировом рынке определяется следующими факторами: с одной стороны, это геополитические риски, высокие инфляционные ожидания и вероятность мировой рецессии, которые поддерживают спрос на драгоценный металл, а с другой стороны это сдерживающая монетарная политика, проводимая мировыми центральными банками, и рост реальных процентных ставок, оказывающие негативное влияние на цену золота. Помимо цены на золото, обменный курс валют также влияет на показатели Группы, так как укрепление рубля по отношению к доллару США может негативно повлиять на маржу Группы, увеличив стоимость ее расходов, выраженных в рублях, в то время как ослабление рубля положительно влияет на ее маржу, поскольку снижает стоимость расходов группы, выраженных в рублях.

Группа оценивает результаты своей деятельности как положительные, соответствующие тенденциям развития отрасли, что обусловлено следующими причинами:

- *Группа занимает лидирующие рыночные позиции среди производителей в Российской Федерации (4 место) с максимально высокими темпами роста за счет органического развития. Входит в тройку лидеров по запасам золота в РФ. Обеспеченность собственными ресурсами на 30.06.2023 г. более 30 лет.*
- *Широкая география (уральские и сибирские хабы) позволяют диверсифицировать активы. Группа находится в левой части кривой глобальной производственной себестоимости, в том числе за счет «кластерного» типа развития.*
- *Активная позиция в ESG направлении – более 150 млн долл. США за последние 5 лет были направлены на сохранение окружающей среды.*

Приводятся сведения об основных конкурентах эмитента (группы эмитента), сопоставляются сильные и слабые стороны эмитента (группы эмитента) в сравнении с ними.

У Группы нет конкурентов в сфере реализации продукции, так как золото является гомогенным товаром и имеет практически абсолютную ликвидность. Основная конкуренция между золотодобывающими компаниями возникает на этапе приобретения лицензий на право пользования месторождениями на конкурсах и аукционах.

Основными конкурентами являются крупные горнодобывающие компании: Полюс, Полиметалл, Nordgold, Petropavlovsk, Highland Gold, Высочайший (GV Gold) и другие компании меньшего масштаба.

Сильные стороны Группы:

Лидирующие рыночные позиции.

- *4 производитель золота в РФ по результатам 2022 г. с максимально высокими темпами роста за счёт органического развития.*
- *3 по запасам золота в РФ по состоянию на 31 декабря 2022 г.*
- *Более 30 лет составляет обеспеченность собственными ресурсами по состоянию на начало 2022 г.*

Стабильно низкие издержки.

- *ПАО «ЮГК» находится в левой части кривой глобальной производственной себестоимости, в том числе за счет «кластерного» типа развития.*

- Широкая географическая диверсификация (уральские и сибирские хабы) кластерного типа.

Успешный опыт реализации инвестпроектов.

- Успешно реализованная программа капитальных затрат в 2015-2021 гг. стоимостью 776 млн долларов США.
- Размер активов в 2019-2021 гг. вырос в 1.7 раза до 1.7 млрд. долларов США.
- Более 8 успешно завершенных инвестиционных проектов в 2015-2021 гг.

Высокие стандарты корпоративного управления и следование передовым ESG практикам.

- Профессиональный менеджмент: опыт в отрасли более 20 лет, стаж в Группе более 10 лет.
- 11,1%– доля женщин в Совете директоров.
- 150 млн долларов США за последние пять лет было направлено на сохранение окружающей среды и финансирование других ESG направлений.

Слабые стороны Группы:

Производственно-хозяйственная деятельность Сибирского хаба ПАО «ЮГК» осуществляется в климатических условиях Крайнего севера, что может снижать эффективность операционных процессов и повышать их энергоемкость. В условиях глобального потепления и изменений климата, данный риск имеет тенденцию к снижению за счет повышения средней температуры в регионах присутствия.

Информация, предусмотренная настоящим пунктом, приводится в соответствии с мнениями, выраженными органами управления Эмитента.

2.7. Сведения о перспективах развития эмитента

Приводится 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 Группы до 2026 г.:

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЦЕЛИ

Стратегия Группы направлена на увеличение объемов производства и повышение его рентабельности.

Основные цели включают:

- *Обеспечение надежного и безопасного функционирования объектов Группы.*
- *Увеличение объемов производства золота, в том числе за счет повышения эффективности и реализации инвестиционных проектов.*
- *Устойчивое развитие горных работ с применением современной техники и технологий, обеспечивающих высокую производительность, бережное недропользование, направленное на полное, комплексное извлечение рудного сырья.*
- *Рост ценности Группы: увеличение фундаментальной стоимости и рост ее инвестиционной привлекательности.*

Органический рост.

- *К 2026 г. – топ-3 производитель золота в РФ с добычей не менее 24 т золота в год.*
- *Сохранение позиции #3 по запасам золота в РФ.*

Контроль издержек.

- Сохранение позиции в левой части кривой глобальной производственной себестоимости.
- Имплементация системы снижения производственных затрат.

Снижение долговой нагрузки.

- К 2026 г. Чистый долг к EBITDA составит менее 0.8x.
- «Удлинение» долгового портфеля.

Ликвидность.

- Диверсификация источников привлечения финансовых ресурсов.
- Размещение рублевых облигаций (конвертируемых в иностранную валюту для снижения уровня купона).
- Высокий коэффициент покрытия лимитами и денежными средствами краткосрочного долга.

Дивидендная политика.

- Дивидендная политика с долгосрочной целью распределять среди акционеров часть свободного денежного потока (Free Cash Flow).
- При показателе Чистый долг / EBITDA скорр. менее 3.0x, не менее 50% скорр. чистой прибыли может быть направлено на выплату дивидендов. При показателе Чистый долг / EBITDA более 3.0x, дивиденды не выплачиваются.

Высокие стандарты корпоративного управления и следование передовым ESG практикам.

- Реализация ESG политики.
- Имплементация лучших практик корпоративного управления, в том числе промышленной безопасности, развития местных территорий и т.д.

Ключевые проекты

В 2022-2023 гг. выход на производственную мощность двух новых проектов – строительство ГОК «Курасан», ГОК «Высокое». Вторая очередь ГОК «Коммунарковский рудник» запущена 30 августа 2023 г., ГОК «Высокое» будет запущен в начале 4 кв. 2023 г.

ГОК «Курасан», Челябинская область

С 2017 года добыча руды в карьерах ГОК «Курасан» выросла в два-три раза. В планах понизить горизонт до 500 метров и объединить «Южный Курасан» и «Западный Курасан» в один карьер. Запуск ЗИФ «Курасан» состоялся осенью 2021 года. Новое предприятие было построено с нуля за полтора года, было создано 850 рабочих мест. Вторая линия ЗИФ и административно-бытовой комплекс введены в 2022 году.

В 2024 году предприятие выйдет на проектную мощность четыре миллиона тонн руды в год, а в 2026 году, по расчетам, фабрика впервые произведет четыре тонны золота.

Совокупные инвестиции составляют 18 млрд рублей.

ГОК «Высокое», Красноярский край

В Северо-Енисейском районе Красноярского края ООО «Соврудник» осваивает месторождение Высокое с запасами 175 тонн золота. Это приоритетный проект Группы компаний. Строительство ГОК включает разработку карьера на месторождении «Высокое» и запуск двух очередей ЗИФ мощностью по 2 млн т. / год.

Подтвержденные эксплуатационные запасы месторождения «Высокое» составляют около 50 тонн золота. Дальнейшая разведка глубоких горизонтов и флангов месторождения должна привести к увеличению запасов.

В конце 2023 года планируется запуск нового горно-обогатительного комбината. Современный горно-обогатительный комбинат на первом этапе будет способен перерабатывать до 5 млн тонн руды в год и производить до 5 тонн золота. Впервые в практике Группы строительство столь крупного объекта происходит далеко от районов с развитой инфраструктурой. Необходимо создать целый автономный комплекс, который обеспечит жизнь полутора тысяч человек в тайге.

За несколько лет Группа проложила более ста километров автодороги, возвела мостовые переходы через реки Тею и Уволгу, силовую подстанцию 100/35 кВт, временный вахтовый поселок на 500 мест, протянула более ста километров воздушной линии электропередач на 110 кВт. С 2020 г. реализуется проект первой очереди комбината. Фабрика заработает в начале четвертого квартала 2023 года, а к началу 2024-го выйдет на проектную мощность четыре миллиона тонн руды в год. План по производству золота не менее 4,3 тонны. Затем добычу и переработку руд на ЗИФ «Высокое» увеличат до шести-восьми миллионов тонн в год.

ПЛАНЫ И ПЕРСПЕКТИВЫ

Успешная реализация проектов по увеличению добычи позволит в 2026 году добиться следующих результатов:

Производство Группы - 24 тонны золота

Выручка – не менее 1,5 млрд долларов США (при условии средних цен на золото 2022 – 2026 не менее 1950 долларов США за унцию)

Общий объем инвестиций 2023 – 2026 лет 650 млрд долларов США

Сокращения производства, разработка новых видов продукции, возможное изменение основной деятельности Группы: не планируется.

Эмитентом (Группой) стратегия развития Группы не раскрыта.

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

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

Политика управления рисками содержится в отдельном утвержденном Эмитентом документе - Система управления рисками (СУР) на 2021–2025 годы.

Основной целью СУР, в том числе внутреннего контроля и внутреннего аудита, является повышение эффективной деятельности, снижение вероятности потерь и максимизация дохода, что должно способствовать повышению стратегической и оперативной устойчивости развития бизнеса Компании.

СУР также ставит перед собой следующие задачи:

- разработка и применение единообразных и последовательных подходов к выявлению, оценке и управлению рисками Компании, упрощение процедур обмена информацией о рисках по вертикали (управление) и по горизонтали (обмен опытом);*

- *формирование возможности задавать и отслеживать качество управления рисками в Компании на основе четких и понятных критериев;*
- *оперативное реагирование на возникающие рисковые события, отслеживание изменений внешней и внутренней среды;*
- *организация целенаправленной деятельности по управлению рисками с целью их снижения, минимизации, либо передачи третьим сторонам (страхование, хеджирование);*
- *систематизация и дальнейшее накопление информации о рисках Компании, повышение управляемости бизнеса;*
- *в конечном итоге – повышение конкурентоспособности Компании и ее капитализации посредством повышения эффективности и оптимизации управления рисками.*

2.8.1. Отраслевые риски

Описываются риски, характерные для отрасли, в которой эмитент (группа эмитента) осуществляет основную финансово-хозяйственную деятельность.

Риск ухудшения горно-геологических условий на разрабатываемых месторождениях, падение или не подтверждение показателей среднего содержания полезных ископаемых по месторождению - неотъемлемая часть горнодобывающей деятельности. Для минимизации данного риска планомерно проводятся превентивные и оперативные действия, включая эксплуатационную и опережающую геологоразведку месторождений и аудит запасов. Применение современных технологий буровзрывных и геологоразведочных работ, а также современные средства автоматизации проектирования и подсчета запасов и оптимизации карьеров также способствуют минимизации данных видов рисков.

Описывается влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли на деятельность эмитента (группы эмитента) и исполнение обязательств по его ценным бумагам.

Указанный риск, а также возможное ухудшение ситуации в отрасли, может оказать негативное влияние на деятельность Группы и привести к снижению финансовых показателей, что может привести к сложностям с исполнением Эмитентом обязательств по его ценным бумагам, при этом Эмитент тщательно взвешивает все риски, связанные с его деятельностью, и планирует своевременно осуществлять исполнение своих обязательств по выпущенным ценным бумагам.

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

Внутренний рынок.

Рынок золота цикличен и восприимчив к общим изменениям в экономике, на нем могут наблюдаться существенные колебания. Цена на золото зависит от состояния мировой экономики и крупнейших мировых экономик, в частности. В периоды экономической нестабильности, высокой неопределенности и рисков, активного использования стимулирующих инструментов монетарной политики, увеличения инфляции, спрос на золото имеет тенденцию к увеличению. В результате чего цена на золото также растет, оказывая положительное влияние на доходы отрасли. В период стабилизации крупнейших мировых экономик при постепенном прекращении использования инструментов монетарного стимулирования происходит обратный эффект – инфляционные ожидания снижаются, золото становится менее привлекательным активом, цена снижается. В результате снижения цены происходит ухудшение финансовых показателей в отрасли.

Помимо цен на золото на финансовые показатели оказывает курс доллара США (USD). Укрепление рубля по отношению к доллару США может негативно повлиять на маржинальность группы, увеличив стоимость ее расходов, деноминированных в локальной

валюте (рублях), в то время как ослабление локальной валюты (рублей) положительно влияет на ее маржинальность, поскольку снижает стоимость расходов группы.

Внешний рынок.

Указанные возможные изменения в отрасли относятся как ко внутреннему, так и ко внешнему рынкам.

Отдельно описываются риски, связанные с возможным изменением цен на основные виды сырья, товаров, работ, услуг, используемых эмитентом (группой эмитента) в своей деятельности (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), их влияние на деятельность эмитента (группы эмитента) и исполнение обязательств по его ценным бумагам.

Внутренний рынок.

Данный риск – это риск роста цен накупаемое оборудование, материалы и услуги на рынке Российской Федерации. Указанный риск может оказать негативное влияние на финансовые показатели Группы.

Внешний рынок.

Данный риск – это риск роста накупаемое оборудование, материалы и услуги на зарубежных рынках. Указанный риск может оказать негативное влияние на финансовые показатели Группы.

Указанный риск может оказать негативное влияние на исполнение Эмитентом обязательств по его ценным бумагам, при этом Эмитент тщательно взвешивает все риски, связанные с его деятельностью, и планирует своевременно осуществлять исполнение своих обязательств по выпущенным ценным бумагам.

Отдельно описываются риски, связанные с возможным изменением цен на товары, работы и (или) услуги эмитента (группы эмитента) (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), и их влияние на деятельность эмитента (группы эмитента) и исполнение обязательств по его ценным бумагам.

Внутренний рынок.

Падение цены на золото может привести к существенным неблагоприятным изменениям финансовых результатов Группы.

Внешний рынок.

Указанный риск в равной степени относится как ко внутреннему, так и ко внешнему рынкам.

Указанный риск может оказать негативное влияние на исполнение Эмитентом обязательств по его ценным бумагам, при этом Эмитент тщательно взвешивает все риски, связанные с его деятельностью, и планирует своевременно осуществлять исполнение своих обязательств по выпущенным ценным бумагам.

2.8.2. Страновые и региональные риски

Эмитент и организации, входящие в Группу, осуществляют свою основную деятельность на территории Российской Федерации. На результаты деятельности Группы оказывают и, как ожидается, будут оказывать существенное влияние изменения социальной, экономической и политической ситуации в России.

Относительная нестабильность российской экономики может оказать существенное негативное влияние на бизнес, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы Группы.

За последние три десятилетия российская экономика испытывала и продолжает испытывать в то или иное время влияние различных факторов, связанных с неустойчивыми темпами развития, такими как:

- *волатильность валового внутреннего продукта (ВВП), его значительные спады или существенное замедление темпов роста по сравнению с другими развитыми странами;*
- *внешнеполитические факторы;*
- *последствия международных санкций;*
- *существенное изменение процентных ставок;*
- *снижение реального располагаемого дохода населения;*
- *высокая зависимость российской экономики и государственного бюджета от цен и объемов экспорта сырьевых товаров;*
- *высокая волатильность курса рубля;*
- *неопределенность, связанная с трансграничным движением капитала.*

Поскольку Россия добывает и экспортирует значительный объем сырой нефти, природного газа, металлов и других сырьевых товаров, российская экономика может быть уязвима к колебаниям цен на соответствующие сырьевые товары, которые демонстрируют время от времени достаточно высокий уровень волатильности.

Санкции, введенные Соединенными Штатами Америки, Европейским Союзом и рядом других стран, и наднациональными институтами, могут оказать негативное влияние на российскую экономику. Нет никаких гарантий того, что какие-либо меры, принятые Правительством Российской Федерации для смягчения негативного эффекта санкций, приведут к устойчивому росту российской экономики в долгосрочном периоде. Существенное ухудшение экономического положения или отсутствие позитивных изменений в Российской Федерации может оказать неблагоприятное воздействие на бизнес Группы.

Возможное ухудшение в глобальной экономике в целом и в крупных экономиках в частности, таких как Европейский Союз, Соединенные Штаты Америки или Китай могут оказать негативное влияние на объем внешней торговли Российской Федерации, темпы роста российской экономики или инфляцию.

Длительный спад в мировой или российской экономике может привести к снижению спроса на золото. Экономические или отраслевые спады могут также привести к удлинению платежных циклов, увеличению затрат на взыскание и дефолтам покупателей. Кроме того, наступление или сохранение неблагоприятных экономических условий может затруднить получение Группой финансирования для своей деятельности, возможностей роста или стратегических приобретений.

Возможные военные конфликты, санкции со стороны других государств, введение чрезвычайного положения могут негативно сказаться на деятельности Группы.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз, Великобритания и некоторые другие страны и наднациональные институты вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении Российской Федерации, российских граждан, юридических лиц и секторов российской экономики. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, возросшую волатильность курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового и акционерного финансирования. В частности, в результате санкций, введенных некоторыми странами против Российской Федерации и отдельных юридических и физических лиц, российские компании практически полностью потеряли доступа к международному рынку акционерного и заемного капитала, что может привести к существенному росту стоимости финансирования, усилению их зависимости от государственной поддержки и внутрироссийских источников финансирования. Оценить

последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. Рост геополитической напряженности в связи с продолжающейся ситуацией вокруг Украины в 2022-2023 гг. также привел к росту неопределенности в условиях ведения бизнеса в России, увеличению рисков дополнительных санкций и общим снижением интереса иностранных инвесторов к российскому рынку.

Эмитент и компании Группы Эмитента также могут оказаться подверженными санкционным рискам. Ситуация с санкциями является сложной, непредсказуемой и изменчивой. Введение санкций в отношении российских компаний и физических лиц, секторальных санкций, усиление внимания со стороны зарубежных контрагентов, изменения в длительных режимах санкций – все эти факторы могут существенно повлиять на экономическую ситуацию в стране в целом и негативно повлиять на деятельность Группы.

Эмитент не может полностью исключить риски, связанные с возможным введением чрезвычайного и/или военного положения в отдельных регионах, на территории которых он ведет свой бизнес, и в России в целом. В связи с проведением специальной военной операции в Украине эти риски повысились. Данные риски не могут быть оценены Эмитентом, так как находятся вне его контроля и зависят от ситуации в мире, в России и в ее отдельных регионах.

Такие возможные события, как частичная или всеобщая военная мобилизация, могут оказывать негативное влияние на бизнес Группы, т.к. Группа существенным образом зависит от кадрового потенциала.

Любой из вышеперечисленных факторов по отдельности или в совокупности может оказать существенное негативное влияние на бизнес, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы Группы.

Риски, связанные с внутривнутриполитической ситуацией в Российской Федерации, могут оказывать влияние на результаты деятельности Группы.

Политическая ситуация в Российской Федерации характеризуется достаточно высоким уровнем стабильности. Стабильность политического курса является важной предпосылкой для осуществления предпринимательской деятельности в любой стране.

Изменение политической обстановки само по себе не должно приводить к изменению условий осуществления деятельности Группы. Вместе с тем, Эмитент не может гарантировать, что стабильность политического курса будет сохраняться неограниченное время, при этом наступление таких событий может оказать существенное влияние на результаты деятельности Группы и исполнение обязательств по ценным бумагам Эмитента.

Риски, связанные с географическим положением регионов присутствия Группы

Риски, связанные с географическими особенностями страны и регионов, в которых Группа осуществляет свою основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, а также в связи с опасной природной или техногенной активностью, повышенной опасностью стихийных бедствий в регионе присутствия ряда объектов Группы могут оказывать влияние на деятельность Группы, которая существенным образом зависит от физического расположения объектов бизнеса внутри страны.

Риск, связанный с введением чрезвычайного положения, крайне трудно прогнозировать. Примеры реализации данного риска можно сравнить с ограничительными мерами, принятыми российским правительством, равно как и правительствами иных стран, в связи с распространением вируса COVID-19, которые оказали существенное влияние на экономику практически всех стран мира, в том числе на российскую. Так, изменение подхода к работе в связи с увеличением возможностей удаленной работы после COVID-19 усилило конкуренцию за квалифицированный персонал на развивающихся рынках и ожидается, что эта конкуренция будет расти и в дальнейшем.

Риски, связанные с забастовками, не характерны для России последних двух десятилетий. В 1990-е годы на этапе становления рыночной экономики в России были многочисленные случаи проведения забастовок, иных форм коллективных протестов. Как правило, эти случаи были связаны с недостаточным уровнем или невыплатой заработной платы. В настоящее время благодаря усиленному вниманию государства к вопросам своевременности исполнения обязанностей по оплате труда данные риски носят единичный характер. Однако нет уверенности в том, что ситуация останется неизменной при существенном ухудшении экономической ситуации в России, что в результате может негативно отразиться на безостановочной деятельности российских предприятий.

2.8.3. Финансовые риски

Описываются 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.

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.

Указываются предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок, валютного курса, инфляции.

Риск изменения процентных ставок (процентный риск).

Деятельность Группы подвержена риску изменения процентных ставок по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам. Рост процентных ставок на рынке может привести к росту затрат на обслуживание обязательств, привлекаемых для финансирования инвестиционной программы и текущей деятельности.

Риск изменения валютного курса.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Группы.

Большая часть операционных издержек Группы выражена в российских рублях. В то же время, цена реализации золота привязана к доллару США. В связи с этим, величина выручки Группы подвержена влиянию обменного курса рубля к доллару США (укрепление национальной валюты может негативно отразиться на значения финансовых показателей Группы).

Риск инфляции.

Инфляция может оказать негативное влияние на выплаты по ценным бумагам Эмитента, так как её резкое увеличение может вызвать опережающий рост операционных расходов, по сравнению с выручкой Группы, оказывающий негативное влияние на ее финансовое положение.

По мнению Эмитента, критическим образом на его деятельности может сказаться гиперинфляция - совокупные темпы инфляции за три года подряд, превышающие 100%. Достижение такого уровня инфляции может негативно повлиять на возможность осуществлять выплаты по долговым ценным бумагам, однако вероятность такого сценария в настоящих условиях оценивается как незначительная.

В случае, если критические, по мнению Эмитента, величины инфляции будут достигнуты в период обращения облигаций Эмитента, в целях уменьшения указанного риска Эмитент предпримет меры для ускорения оборота денежных средств Эмитента, дебиторской задолженности Эмитента, оптимизирования управления затратами.

Указанные риски могут оказать негативное влияние на деятельность Группы, в том числе на ликвидность, источники финансирования, ключевые финансовые показатели, и исполнение Эмитентом обязательств по его ценным бумагам, при этом Эмитент тщательно взвешивает все риски, связанные с его деятельностью, и планирует своевременно осуществлять исполнение своих обязательств по выпущенным ценным бумагам.

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

В случае неблагоприятных для Группы изменений валютного курса и процентных ставок, а также инфляции, Группа планирует проводить политику, направленную на снижение затрат. Однако следует учитывать, что риск не может быть полностью нивелирован, поскольку в большей степени находится вне контроля Группы, и зависит от общеэкономической ситуации в стране и мире.

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.

| <i>Риск</i> | <i>Вероятность</i> | <i>Характер изменений в отчетности Группы</i> |
|---|--------------------|---|
| <i>Риск изменения процентных ставок (процентный риск)</i> | <i>Средняя</i> | <i>Снижение чистой прибыли ввиду роста процентных расходов</i> |
| <i>Валютный риск</i> | <i>Низкая</i> | <i>Увеличение обязательств, увеличение операционных расходов, снижение чистой прибыли</i> |
| <i>Инфляционный риск</i> | <i>Низкая</i> | <i>Увеличение кредиторской/дебиторской задолженности, увеличение операционных расходов, снижение чистой прибыли</i> |

2.8.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента (группы эмитента), в том числе риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент (подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение):

Группа в процессе своей финансово-хозяйственной деятельности подвержена правовым рискам. В настоящий момент Группа не участвует в судебных процессах, которые могли бы существенно повлиять на ее финансовое положение.

Риски, связанные с изменением валютного законодательства:

Изменение валютного регулирования: валютный риск связан с наличием активов и обязательств, номинированных в валюте.

Ужесточение валютного законодательства Российской Федерации может оказать негативное влияние на Эмитента и Группу, как и на остальных участников рынка внутри страны. В этом случае Эмитент и Группа будут планировать и вести свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риски, связанные с изменением законодательства о налогах и сборах:

Российское налоговое законодательство, нормативные акты и судебная практика подвержены частым изменениям, различным толкованиям и не всегда последовательному и

избирательному применению. В соответствии с Конституцией Российской Федерации законы, вводящие новые налоги или ухудшающие положение налогоплательщика, не могут применяться ретроспективно. Тем не менее, было несколько случаев, когда такие законы вводились и применялись ретроспективно.

Правовое регулирование налоговых отношений осуществляется в соответствии с Налоговым кодексом РФ, а также рядом законов, регулирующих различные налоги и сборы, устанавливаемые на федеральном уровне, уровне субъекта РФ, местном уровне. При этом законодательство о налогах и сборах нередко содержит нечеткие формулировки и/или пробелы в регулировании отдельных вопросов.

Кроме того, ФНС России и Минфин России выпускают разъяснения по вопросам налогового законодательства, которые нередко представляют собой противоположные позиции по одному и тому же вопросу. Указанные разъяснения, а также судебная практика по налоговым спорам существуют по ограниченному кругу вопросов, подвержены периодическим изменениям, характеризуются непоследовательностью толкования.

Как следствие изложенного, высок риск оспаривания со стороны налоговых органов корректности применения налогового законодательства и доначисления Эмитенту и/или компаниям Группы сумм налогов, применения штрафов, суммы которых могут оказаться значительными. Такие условия создают трудности при планировании налоговых расходов и могут оказать неблагоприятное воздействие на результаты деятельности Группы.

Основные риски, связанные с изменениями налогового законодательства, выражаются в возможности введения новых и/или увеличения существующих налогов (например, повышение НДС до 20% или введение налога на «сверхприбыль»).

Не может быть никакой гарантии, что текущие налоговые ставки не будут увеличены, что не будут введены новые налоги или что дополнительные источники дохода или другие виды деятельности не будут облагаться новыми налогами, сборами или аналогичными сборами в будущем. Также не может быть никакой гарантии, что в будущем Налоговый кодекс Российской Федерации не будет изменен таким образом, который нанесет ущерб стабильности и предсказуемости налоговой системы. Это, в свою очередь, может оказать существенное негативное влияние на бизнес Эмитента, результаты деятельности, финансовое состояние и перспективы.

Как правило, налогоплательщики подлежат налоговой проверке в течение трех календарных лет, непосредственно предшествующих году, в котором было принято решение о проведении налоговой проверки. При определенных обстоятельствах возможны повторные налоговые проверки (т.е. проверки в отношении одних и тех же налогов и за одни и те же периоды). Как правило, срок давности по налоговому правонарушению составляет три года с даты совершения налогового правонарушения или с даты, следующей за окончанием налогового периода, в течение которого было совершено налоговое правонарушение (в зависимости от характера налогового правонарушения). Тем не менее, в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации и исходя из действующего судебного толкования, могут быть случаи, когда срок давности по налоговым правонарушениям может превышать три года.

Налоговые проверки или проверки могут привести к дополнительным расходам для Группы, в частности, если соответствующие налоговые органы придут к выводу, что Группа не выполнила свои налоговые обязательства в каком-либо конкретном году.

В октябре 2006 года Пленум Высшего арбитражного суда Российской Федерации вынес постановление, касающееся судебной практики в отношении необоснованных налоговых льгот. Постановление предусматривает, что в тех случаях, когда истинная экономическая цель деловых операций противоречит тому, каким образом она была учтена для целей налогообложения, налоговая выгода может быть признана необоснованной. В результате налоговая выгода не может рассматриваться как отдельная бизнес-цель. С другой стороны,

тот факт, что тот же экономический результат мог быть получен при меньшей налоговой выгоде, начисленной налогоплательщику, не является основанием для признания налоговой выгоды необоснованной. Более того, нет никаких правил и мало прецедентного права, применимых для проведения различия между законной налоговой оптимизацией и уклонением от уплаты налогов или уклонением от уплаты налогов. Вышеуказанный подход Арбитражного суда был в определенной степени дополнительно реализован в статье 54.1 Налогового кодекса Российской Федерации.

Согласно этим положениям, налогоплательщик не может уменьшить налоговую базу и/или сумму налога, подлежащего уплате, путем искажения информации об экономических событиях или объектах налогообложения, которые должны быть раскрыты в налоговой и/или бухгалтерской отчетности или налоговой отчетности налогоплательщика. В результате применения этих правил возможно, что, несмотря на все усилия по соблюдению российского налогового законодательства и нормативных актов, определенные операции Группы, которые не были оспорены в прошлом, могут быть оспорены в будущем, что приведет к большему, чем ожидалось, налоговому бремени, подверженности значительным штрафам и пени, а также иным принудительным мерам для Группы.

Кроме того, российское налоговое законодательство постоянно совершенствуется. Вполне возможно, что могут быть введены новые меры по увеличению доходов. Хотя неясно, как будут действовать какие-либо новые меры, введение таких мер может повлиять на общую налоговую эффективность и может привести к уплате значительных дополнительных налогов. Нельзя дать никаких гарантий в том, что у Группы не возникнет дополнительных налоговых рисков.

Не может быть никакой гарантии, что от Группы не потребуется производить существенно большие налоговые платежи в будущем и что определенные операции и виды деятельности Группы, которые не были оспорены в прошлом, не будут оспорены в будущем, что приведет к большему, чем ожидалось, налоговому бремени. Эти риски и неопределенности усложняют налоговое планирование, а также связанные с ним бизнес-решения и, возможно, могут подвергнуть компании Группы значительным штрафам, штрафным санкциям и принудительным мерам, несмотря на все усилия по соблюдению требований, и могут привести к большему, чем ожидалось, налоговому бремени.

В связи с проведением операций с нерезидентами Группа подвержена рискам изменения налогового законодательства иностранных государств. Нет никакой гарантии, что существующие международные соглашения об избежании двойного налогообложения будут сохранять свое действие и (или) позволят минимизировать возможное негативное влияние от изменения иностранного налогового законодательства.

Любой из вышеперечисленных факторов может оказать существенное негативное влияние на бизнес Эмитента, результаты его деятельности, финансовое состояние и перспективы.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и таможенных пошлин:

Ужесточение правил таможенного контроля и увеличение таможенных пошлин может создать непредвиденные финансовые потери в осуществлении текущей деятельности Группы.

Группа внимательно следит за изменением таможенного законодательства в тех областях, где компании Группы осуществляют свою деятельность в целях недопущения незаконного осуществления деятельности.

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

Группа оценивает данные риски как минимальные. Деятельность Группы связана с необходимостью получения лицензий на отдельные виды деятельности. Реализация риска, связанного с ужесточением правил получения лицензий, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Группы штрафных санкций и выдачи государственными органами предписаний о приостановлении осуществления отдельных видов деятельности, в случае если лицензия не будет получена вовремя. Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность, Группа осуществляет постоянный мониторинг изменений требований по лицензированию. В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию основной деятельности Группы либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), Группа примет все необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

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).

Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с финансово-хозяйственной деятельностью Группы, которые могут негативно сказаться на результатах ее финансово-хозяйственной деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвуют компании Группы, отсутствуют.

В случае ведения эмитентом (группой эмитента) финансово-хозяйственной деятельности на рынках за пределами Российской Федерации, отдельно описываются правовые риски, связанные с ведением такой деятельности.

Группа осуществляет экспортно-импортные операции и в связи с этим подвергается влиянию рисков изменения законодательства стран контрагентов. Ужесточение законодательства стран контрагентов может оказать негативное влияние на Группу.

Юридическая служба Группы принимает меры для минимизации правовых рисков, в обязательном порядке проводится экспертиза новых нормативных актов. Все соглашения, которые заключаются от имени Эмитента и организаций Группы проверяются на соответствие действующему законодательству.

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.

Негативное представление о финансовой устойчивости, финансовом положении Группы, о качестве производимых товаров или характере деятельности Группы в целом, сформированное в результате внешних и/или внутренних факторов (ухудшение экономической ситуации в стране, в отрасли Группы, снижении финансовых показателей Группы), может отрицательно повлиять на бизнес, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы Группы.

2.8.6. Стратегический риск

Описываются риски, связанные с принятием ошибочных решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (группы эмитента) (стратегическое управление). В их числе могут быть описаны риски, возникающие вследствие неучета или недостаточного учета возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента (группы эмитента), неправильного или недостаточно обоснованного определения перспективных направлений деятельности, в которых эмитент (группа эмитента) может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствия или

обеспечения в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, трудовых) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента (группы эмитента).

Деятельность Группы в большой степени зависит от имеющихся запасов и ресурсов.

Запасы руды и полезных ископаемых трудно поддаются оценке. Оценка их объемов может оказаться неточной и быть существенным образом скорректирована. Оценка запасов руды и резервов всех горнодобывающих компаний по своей природе может быть неточна и зависит, в определенной степени, от статистических выводов, сделанных на основании результатов ограниченных объемов бурения и других анализов, которые в результате могут оказаться некорректными. В случае не подтверждения количества и качества разведанных запасов вновь осваиваемых рудных залежей вероятно снижение эффективности производства за счет удорожания горных работ и увеличения их трудоемкости.

Эмитент не может гарантировать успешное управление ожидаемым ростом

Будущий успех Группы будет частично зависеть от ее способности управлять и успешно реализовывать запланированный рост, сохраняя при этом свою корпоративную культуру и эффективную операционную деятельность.

По мере роста могут возникнуть дополнительные требования к команде высшего руководства, вспомогательным функциям и другим ресурсам. Если Группа не сможет эффективно управлять своим ростом, это может оказать существенное негативное влияние на бизнес, финансовое состояние, результаты и перспективы деятельности Группы.

Рост Группы зависит от высшего руководства и Совета директоров

Будущий успех Группы в значительной степени зависит от продолжения работы и эффективности команды высшего руководства, которая обладает значительными знаниями отрасли Группы и опытом работы. Отсутствуют гарантии того, что текущие ключевые фигуры высшего руководства продолжат свою работу в Группе и не расторгнут существующие соглашения. Кроме того, хотя на такие лица распространяются соглашения, которые ограничивают их способность конкурировать с Группой или привлекать сотрудников Группы после прекращения их работы, нет никаких гарантий, что Группа будет в состоянии обеспечить соблюдение таких ограничительных соглашений. Кроме того, Группа может столкнуться с трудностями при привлечении новых членов высшего руководства с надлежащей квалификацией.

В результате выход одного или нескольких людей из состава высшего руководства или невозможность нанять дополнительных руководителей могут нарушить деятельность Группы или ограничить ее способность реализовывать свои стратегические инициативы, что, в свою очередь, может оказать существенное негативное влияние на бизнес Группы, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы, а также на рыночную стоимость акций Эмитента.

Эмитент оценивает этот риск как низкий.

Рост Группы зависит от способности нанимать и удерживать квалифицированный персонал

Успешная реализация стратегии Группы зависит от способности продолжать привлекать, обучать, мотивировать и удерживать квалифицированный персонал. Нехватка квалифицированного и мотивированного персонала может негативно сказаться на развитии и росте Группы. Любая потеря квалифицированного персонала, высокая текучесть кадров или постоянные трудности с закрытием вакансий подходящими кандидатами могут оказать существенное негативное влияние на способность Группы эффективно осуществлять деятельности.

Кроме того, для привлечения или удержания квалифицированного персонала Группе, возможно, придется предложить пакеты компенсаций и другие преимущества, которые могут привести к увеличению расходов на персонал. Неспособность привлечь, обучить, мотивировать или удержать

квалифицированный персонал при разумных затратах может оказать существенное неблагоприятное воздействие на бизнес, финансовое состояние и результаты деятельности Группы.

Реализация любого из вышеуказанных рисков может оказать существенное негативное влияние на бизнес, финансовое состояние, результаты и перспективы деятельности Группы.

Мероприятия по управлению риском:

В целях повышения объективности оценок Группа регулярно привлекает независимых экспертов для аудита данных о перспективных и разрабатываемых месторождениях и составления отчетов о результатах геологоразведочных работ, запасах и ресурсах минерального сырья. Также Группа собственными силами проводит регулярный мониторинг оценки запасов руды и ресурсов по всем основным объектам Группы.

2.8.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Описываются риски, свойственные исключительно эмитенту (группе 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):

Деятельность Группы зависит от срока действия лицензий, полученных членами Группы, а также от получения новых лицензий и соблюдения их условий. Условия лицензионных соглашений требуют от Группы соблюдения многочисленных промышленных стандартов, привлечения квалифицированного персонала, наличия необходимого оборудования и систем контроля качества производственных операций, ведения соответствующей документации и предоставления по требованию соответствующей информации лицензирующим органам. При невыполнении лицензионных требований лицензии могут быть досрочно прекращены или не продлены.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента и 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), оцениваются как низкие.

возможной ответственностью эмитента (подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение) по обязательствам третьих лиц, в том числе подконтрольных эмитенту:

Риск возникновения ответственности Эмитента и подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, по обязательствам третьих лиц, в том числе подконтрольных Эмитенту, – это риск возникновения ответственности, которая может возникнуть в случае банкротства третьего лица или в связи со сделками третьего лица, заключенными с согласия Эмитента или подконтрольной Эмитенту организации, имеющей для Эмитента существенное значение.

Риски, связанные с ответственностью Эмитента и подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, по обязательствам третьих лиц, в том числе подконтрольных Эмитенту, Эмитент не считает существенными.

возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи товаров (работ, услуг) эмитента (группы эмитента): *Указанные риски отсутствуют в связи с высоким уровнем ликвидности рынка золота.*

реализацией информационных угроз, в том числе обусловленных недостатком (уязвимостью) применяемых информационных технологий: *Возможная реализация риска, связанная с нарушением правил информационной безопасности работниками или подрядчиками Группы, а также с организацией и проведением кибер-атак на Группу с учетом возрастающей*

интенсивности внешних атак на ИТ-ресурсы крупных компаний в мире и в Российской Федерации, может, иметь негативные финансовые последствия и оказывать влияние на возможность достижения целей Группы.

Группа развивает ИТ-решения и процессы, в том числе в части обеспечения информационной безопасности, а также процедуры обеспечения непрерывности деятельности Группы.

негативным воздействием производственно-хозяйственной деятельности эмитента (подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение) на окружающую среду: *Существует потенциальный риск, связанный с загрязнением воздуха, водных объектов, почвы в результате нарушения предприятиями Группы эксплуатации технологического оборудования. Реализация риска может повлечь за собой необходимость возмещения вреда предприятием Группы, допустившим нарушение. Экологическая политика Группы направлена на поиск оптимальных технологических решений, позволяющих минимизировать техногенное воздействие производственной деятельности на экосистему регионов, где расположены производственные объекты.*

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 заболеваний, несчастных случаев и аварий на производстве.

Реализация данного риска связана с несоблюдением персоналом требований охраны труда и промышленной безопасности, а также угрозами жизни и здоровью работников, вызванными производственными факторами, и может негативно повлиять на производственно-хозяйственную деятельность Группы.

Эпидемиологическая обстановка, связанная с COVID-19, негативно влияет на деятельность Группы и на отрасль в целом, в том числе приводит к повышению волатильности рынков.

Группа принимает комплексные меры по реагированию на данные угрозы. В том числе обеспечивается охрана здоровья сотрудников, стабильность производства и отгрузок продукции, непрерывность бизнес-процессов.

По мнению Эмитента, риски стихийных сил природы, в том числе землетрясений, наводнений, бурь маловероятны и не окажут влияния на деятельность Группы и исполнение Эмитентом обязательств по ценным бумагам.

2.8.8. Риски кредитных организаций

Эмитент не является кредитной организацией, в связи с чем информация в указанном пункте не приводится.

2.8.9. Риски, связанные с приобретением ценных бумаг эмитента

Для структурных облигаций эмитента описывается риск получения выплат в размере менее их номинальной стоимости.

Не применимо.

Описываются иные риски, связанные со спецификой ценных бумаг эмитента, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта ценных бумаг. В их числе могут описываться риски, связанные с особенностями формирования денежного потока, направляемого эмитентом на осуществление выплат по облигациям, риски, связанные с реализацией проекта, финансирование которого осуществляется путем размещения ценных бумаг.

Риски, связанные со спецификой ценных бумаг эмитента, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта ценных бумаг, отсутствуют.

2.8.10. Иные риски, которые являются существенными для эмитента.

Указываются сведения об иных рисках, являющихся, по мнению эмитента, существенными для эмитента (группы эмитента) и не указанных ранее в настоящем пункте.

Иные риски, являющиеся, по мнению Эмитента, существенными для Группы 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

1. Фамилия, имя, отчество: *Струков Константин Иванович*

Год рождения: *1958*

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

Образование: высшее, Магнитогорский горнометаллургический институт им. Г.И. Носова.

Квалификация: горный инженер.

Специальность: Технология и комплексная механизация подземной разработки месторождений подземных ископаемых.

Ученая степень: кандидат технических наук, доктор технических наук.

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года, а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности):

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|---------------------------------|--|---|
| 2006 | по настоящее время (далее н.в.) | Акционерное общество «Коммунарковский рудник» | Член Совета директоров (Председатель Совета директоров) |
| 2007 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Член Совета директоров |
| 2007 | н.в. | Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания ЮГК» | Президент |
| 2017 | н.в. | Акционерное общество «Щелковский завод вторичных драгоценных металлов» | Член Совета директоров |

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **99.999**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **99.999**

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

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение: **0%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации: **0%**

Количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **0 шт.**

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

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

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

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **не участвует.**

2. Фамилия, имя, отчество: **Панов Александр Анатольевич**

Год рождения: **1987**

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

Образование: высшее

Квалификация: юрист

Специальность: юриспруденция.

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года, а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности):

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|------|---|------------------------|
| 2018 | 2021 | Общество с ограниченной ответственностью «Пепеляев Групп» | Руководитель практики |
| 2021 | 2023 | Общество с ограниченной ответственностью «БГП ЛИТИГЕЙШН» | Партнер |
| 2022 | н.в. | Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики» | Старший преподаватель |
| 2023 | н.в. | Общество с ограниченной ответственностью «Диджитал Скиллс» | Член Совета директоров |
| 2023 | н.в. | Общество с ограниченной ответственностью «Верба Лигал» | Старший партнер |
| 2023 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Член Совета директоров |

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

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

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации, %: **0**

Количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **0 шт.**

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

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

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

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **член Комитета по аудиту Совета директоров Эмитента.**

3. Фамилия, имя, отчество: **Клёцкин Артем Николаевич**

Год рождения: **1984**

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

Образование: высшее, Московский государственный институт международных отношений

Квалификация: специалист коммерции в области внешнеэкономических связей со знанием иностранных языков

Специальность: коммерция (торговое дело)

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года, а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности):

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|------|--|---|
| 2013 | 2021 | Акционерное общество «Райффайзенбанк» | Директор, инвестиционно-банковское подразделение, Глава сектора слияний и поглощений, Россия и СНГ, Глава сектора металлургии и добычи (Metals & Mining), Европа с апреля 2016 г. |
| 2021 | н.в. | Общество с ограниченной ответственностью | Финансовый директор |

| | | | |
|------|------|--|---|
| | | «Управляющая Компания ЮГК» | |
| 2023 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Групп Компаний» | Член Совета директоров (Председатель Совета директоров) |

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

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

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации, %: **0**

Количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **0**

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

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

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

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **член Комитета по аудиту Совета директоров Эмитента.**

4. Фамилия, имя, отчество: **Муронец Дмитрий Александрович**

Год рождения: **1989**

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности: **Высшее**

- **Сибирский федеральный университет, специальность - геологическая съемка, поиски и разведка месторождений полезных ископаемых, квалификация – горный инженер;**
- **Сибирский федеральный университет, специальность – экономика и управление на предприятии горной промышленности, квалификация – экономист-менеджер;**
- **Сибирский федеральный университет, специальность металлургия, квалификация – магистр.**

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года, а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности):

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|------|---|--|
| 2013 | 2013 | Общество с ограниченной ответственностью «Соврудник» | Участковый геолог |
| 2013 | 2020 | Общество с ограниченной ответственностью «Соврудник» | Заместитель главного геолога |
| 2020 | 2023 | Общество с ограниченной ответственностью «Соврудник» | Заместитель главного геолога-начальник ГРС |
| 2023 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Главный геолог |
| 2023 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Член Совета директоров |

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

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

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации, %: **0**

Количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **0**

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

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

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

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **не участвует.**

5. Фамилия, имя, отчество: **Саркисян Акон Гургенович**

Год рождения: **1959**

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности: **Высшее**

- Ереванский политехнический институт им. К. Маркса, специальность инженер строитель, квалификация промышленное и гражданское строительство;

- *Центральный НИИ строительных конструкций им. В.А. Кучеренко, Москва: аспирант, докторант, строительная механика/механика деформируемого твердого тела;*
- *Межотраслевой ИПК Российской экономической академии им. Г.В. Плеханова, Оценка стоимости предприятий (бизнеса);*
- *Международный институт управленческого развития (IMD), Лозанна, Курс для управленцев высшего звена;*
- *Высшая школа бизнеса Чикагского университета, Магистр делового администрирования (MBA);*
- *Бизнес-школа Гарвардского университета, Бостон, Курс для ведущих фирм в области профессиональных услуг.*

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года, а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности):

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|------|---|---|
| 2019 | 2022 | «Эрнст энд Янг», Москва | Старший советник управляющего партнера по странам СНГ |
| 2023 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Член Совета директоров |

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

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

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации, %: **0**

Количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **0**

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

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

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

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **член Комитета по аудиту Совета директоров Эмитента.**

б. Фамилия, имя, отчество: **Акатьев Вячеслав Петрович**

Год рождения: **1973**

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

- **высшее, Сибирская государственная горно-металлургическая академия (СМИ), специальность инженер-металлург, квалификация промышленный транспорт;**
- **высшее, Кемеровский государственный университет, специальность экономист-менеджер, квалификация «Экономика и управление на предприятии»;**
- **высшее, Кемеровский государственный университет, специальность юрист, квалификация юриспруденция**

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года, а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности):

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|------|---|--|
| 2019 | 2021 | Общество с ограниченной ответственностью «УК «Северный Кузбасс» | Генеральный директор |
| 2021 | н.в. | Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания ЮГК» | Вице-президент по операционной эффективности |
| 2022 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Член Совета директоров |

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

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

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации, %: **0**

Количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **0**

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

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

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

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **не участвует.**

7. Фамилия, имя, отчество: **Файсханова Надежда Петровна**

Год рождения: **1976**

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности: **Высшее**

Южно-Уральский Государственный Университет, Челябинск

Квалификация: Экономист-менеджер;

Специальность: «Экономика и управление на предприятиях машиностроения»

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 |
|--------|------|---|------------------------|
| 2010 | н.в. | Акционерное общество «Коммунарковский рудник» | Член Совета директоров |
| 2016 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Член Совета директоров |
| 2016 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Главный бухгалтер |

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

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

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации, %: **0**

Количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **0**

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

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

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена

одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)": **лицо указанных должностей не занимало.**

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **не участвует.**

8. Фамилия, имя, отчество: **Курбанов Руслан Магомедович**

Год рождения: **1970**

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности: **Высшее**

Красноярский институт цветных металлов им. М.И. Калинина,

Квалификация горный инженер,

Специальность: открытые горные работы.

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года, а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности):

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|------|--|------------------------|
| 2018 | н.в. | Общество с ограниченной ответственностью «Соврудник» | Генеральный директор |
| 2019 | н.в. | Закрытое акционерное общество «Верхнетисская горнорудная компания» | Член Совета директоров |
| 2020 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Член Совета директоров |

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

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

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации, %: **0**

Количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **0 шт.**

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

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

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена

одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)": **лицо указанных должностей не занимало.**

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **не участвует.**

9. Фамилия, имя, отчество: **Харин Максим Михайлович**

Год рождения: **1975**

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности: **Высшее**

Дальневосточный Государственный Технический Университет, Владивосток

Квалификация: инженер;

Специальность: Автоматизированные системы обработки информации и управления,

Oxford Brooks University (Оксфорд Брукс Университи), Лондон, АССА (Ассоциация сертифицированных бухгалтеров и аудиторов).

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года, а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности):

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|------|---|--|
| 2013 | 2021 | Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания ЮГК» | Директор по экономике и финансам |
| 2014 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Член Совета директоров |
| 2020 | 2021 | Petrovavlovsk Plc (Петропавловск ПиЭлСи) | Член Совета директоров |
| 2021 | н.в. | Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания ЮГК» | Главный казначей |
| 2023 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Руководитель Департамента внутреннего аудита |

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

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

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации, %: **0**

Количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **0 шт.**

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления

эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **указанных родственных связей нет.**

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

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

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **не участвует.**

Единоличный исполнительный орган:

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации:

полное фирменное наименование на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания ЮГК»**

сокращенное фирменное наименование на русском языке: **ООО «УК ЮГК»**

полное фирменное наименование на английском языке: **Limited liability company «Management Company UGC»**

сокращенное фирменное наименование на английском языке: **MC UGC Llc**

ИНН: **7451258929**

ОГРН: **1077451028907**

дата и номер договора о передаче управляющей организации полномочий единоличного исполнительного органа: **от 27.03.2013 № б/н**

место нахождения: **457035, Российская Федерация, Челябинская область, Пластовский район, город Пласт, улица Кооперативная, дом 20, офис 210**

контактный телефон: **+7 (351) 262 42 30**

Единоличный исполнительный орган управляющей организации:

Фамилия, имя, отчество: **Струков Константин Иванович**

Год рождения: **1958**

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности: **Высшее**

Магнитогорский горнометаллургический институт им. Г.И. Носова

Квалификация: горный инженер

Специальность: Технология и комплексная механизация подземной разработки месторождений подземных ископаемых

Ученая степень: кандидат технических наук, доктор технических наук

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года, а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности):

| Период | Наименование организации | Должность |
|--------|--------------------------|-----------|
|--------|--------------------------|-----------|

| | | | |
|------|------|--|---|
| 2006 | н.в. | Акционерное общество «Коммунарковский рудник» | Член Совета директоров (Председатель Совета директоров) |
| 2007 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Член Совета директоров |
| 2007 | н.в. | Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания ЮГК» | Президент |
| 2017 | н.в. | Акционерное общество «Щелковский завод вторичных драгоценных металлов» | Член Совета директоров |

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **99.999**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **99.999**

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

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение: **0 %**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации: **0 %**

Количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **0 шт.**

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

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

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

Совет директоров (наблюдательный совет) и коллегиальный исполнительный орган не предусмотрены Уставом ООО «УК ЮГК».

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

Приводятся основные положения политики в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членов органов управления эмитента.

Политика в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членов органов управления Эмитента отсутствует.

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.

В случае если эмитентом выплачивалось вознаграждение и (или) компенсировались расходы лицу, которое одновременно являлось членом совета директоров (наблюдательного совета) эмитента и входило в состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) эмитента, выплаченное вознаграждение и (или) компенсированные расходы такого лица, связанные с осуществлением им функций члена совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, включаются в совокупный размер выплаченного вознаграждения и (или) компенсированных расходов по совету директоров (наблюдательному совету) эмитента, а иные виды выплаченного вознаграждения и (или) компенсированных расходов такого лица включаются в совокупный размер вознаграждения и (или) компенсированных расходов по коллегиальному исполнительному органу (правлению, дирекции) эмитента.

Совет директоров

Единица измерения: *млн. руб.*

| Наименование показателя | 2022 г. | 6 месяцев 2023 года |
|---|----------|---------------------|
| Заработная плата членов органов управления эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству | 0 | 0 |
| Премии | 0 | 0 |
| Вознаграждения, отдельно выплаченные за участие в работе органа управления | 0 | 0 |
| Иные виды вознаграждений | 0 | 0 |
| Расходы, связанные с исполнением функций членов органов управления эмитента, компенсированные эмитентом | 0 | 0 |
| ИТОГО | 0 | 0 |

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Эмитента не предусмотрен.

Дополнительно указываются сведения о принятых органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации: ***Указанные решения не принимались***

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

Комитет по аудиту

В соответствии с п. 3 ст. 64 Закона об акционерных обществах Совет директоров (наблюдательный совет) публичного общества формирует Комитет по аудиту для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью публичного общества, в том числе с оценкой независимости аудитора публичного общества и отсутствием у него конфликта интересов, а также с

оценкой качества проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности общества. Эмитентом сформирован Комитет по аудиту Совета директоров. Комитет по аудиту состоит из трех членов. На дату утверждения Проспекта членами Комитета по аудиту Совета директоров являются:

- 1. Саркисян Акоп Гургенович*
- 2. Панов Александр Анатольевич*
- 3. Клёцкин Артем Николаевич*

Положение, определяющее функции и требования к формированию и количественному составу, является Приложением № 1 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

Управление рисками и внутренний контроль

Управление рисками и внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью являются неотъемлемой частью деятельности Группы и представляет собой непрерывный процесс, протекающий на всех уровнях управления, направленный на достижение целей Группы и на повышение качества принимаемых руководством решений, в соответствии с Системой управления рисками на 2023-2025 годы, утвержденной Советом директоров Эмитента (Приложение № 2 к настоящему Проспекту ценных бумаг).

Для эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля в Эмитенте созданы специальные структурные подразделения – отдел управления рисками, функции и задачи которого определены в вышеуказанном документе и отдел внутреннего контроля, функции и задачи которого определены в положении о внутреннем контроле за финансово-хозяйственной деятельностью, утвержденном Советом директоров Эмитента (Приложение № 3 к настоящему Проспекту ценных бумаг). Информация о руководителях указанных подразделений приведена в п. 3.4 Проспекта ценных бумаг.

Внутренний аудит

Внутренний аудит организован в Эмитенте путем создания отдельного структурного подразделения – Департамент внутреннего аудита в соответствии с Положением о внутреннем аудите, утвержденным Советом директоров Эмитента (Приложение № 4 к настоящему Проспекту ценных бумаг). Функции и задачи указанного структурного подразделения определены указанным положением.

Информация о руководителе указанного подразделения приведена в п. 3.4 Проспекта ценных бумаг.

Ревизионная комиссия (ревизор)

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общее собрание акционеров Эмитента избирает Ревизионную комиссию (Ревизора) в составе 3 (трех) членов.

В компетенцию Ревизионной комиссии входит:

- своевременно доводить до сведения общего собрания акционеров, Совета директоров и единоличного исполнительного органа результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения;*
- давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;*
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым Ревизионная комиссия имеет доступ при выполнении своих функций;*
- в ходе проверки (ревизии) требовать от органов Общества, руководителей подразделений и служб, филиалов и представительств, и должностных лиц предоставления информации (документов и материалов), изучение которой соответствует компетенции Ревизионной комиссии;*

- *требовать созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного общего собрания в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или реальная угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;*

- *фиксировать нарушения нормативно-правовых актов, Устава Общества, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;*

- *осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, названных в Федеральном законе «Об акционерных обществах», Уставе Общества.*

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:

Эмитентом утверждено положение, устанавливающее правила по предотвращению неправомерного использования инсайдерской информации – Положение о порядке доступа и правилах охраны конфиденциальности 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

Ревизионная комиссия.

1. Фамилия, имя, отчество: *Абрамова Екатерина Владимировна*

Год рождения: *1976*

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности: *Высшее*

Международный институт экономики и права

Квалификация: бакалавр права,

Специальность: юриспруденция.

Все должности, которые член ревизионной комиссии занимал или занимает в Эмитенте и в органах управления других организаций за три последних отчетных года, а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|------|---|-----------------------------------|
| 2009 | н.в. | Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания ЮГК» | Начальник юридического управления |
| 2012 | н.в. | Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания ЮГК» | Член ревизионной комиссии |
| 2016 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Член ревизионной комиссии |
| 2016 | н.в. | Открытое акционерное общество «Еткульзолото» | Член ревизионной комиссии |
| 2016 | н.в. | Открытое акционерное общество «Восточная» | Член ревизионной комиссии |
| 2016 | н.в. | Акционерное общество «Коммунарковский рудник» | Член ревизионной комиссии |

| | | | |
|------|------------|---|-------|
| 2020 | 31.10.2022 | Общество с ограниченной ответственностью «Юго-Запад ЖилСтрой» | Юрист |
|------|------------|---|-------|

2. Фамилия, имя, отчество: **Петренко Ольга Викторовна**

Год рождения: **1983**

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности: **Высшее**

Уральский социально-экономический институт Академии труда и социальных отношений

Квалификация: экономист

Специальность: финансы и кредит

Все должности, которые член ревизионной комиссии занимал или занимает в Эмитенте и в органах управления других организаций за три последних отчетных года, а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|------|--|--|
| 2014 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Член ревизионной комиссии |
| 2016 | н.в. | Акционерное общество «Коммунарковский рудник» | Член ревизионной комиссии |
| 2016 | н.в. | Открытое акционерное общество «Восточная» | Член ревизионной комиссии |
| 2016 | н.в. | Открытое акционерное общество «Еткульзолото» | Член ревизионной комиссии |
| 2016 | н.в. | Акционерное общество «Щелковский завод вторичных драгоценных металлов» | Член ревизионной комиссии |
| 2016 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Первый заместитель главного бухгалтера |

3. Фамилия, имя, отчество: **Убей-Волк Наталья Юрьевна**

Год рождения: **1974**

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности: **Высшее**

Челябинский государственный университет

Квалификация: юрист

Специальность: юриспруденция

Все должности, которые член ревизионной комиссии занимал или занимает в Эмитенте и в органах управления других организаций за три последних отчетных года, а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|------|---|---------------------------------------|
| 2008 | н.в. | Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания ЮГК» | Главный юрист юридического управления |

| | | | |
|------|------|---|---------------------------|
| 2012 | н.в. | Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания ЮГК» | Член ревизионной комиссии |
| 2012 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Член ревизионной комиссии |
| 2016 | н.в. | Открытое акционерное общество «Еткульзолото» | Член ревизионной комиссии |
| 2016 | н.в. | Открытое акционерное общество «Восточная» | Член ревизионной комиссии |
| 2016 | н.в. | Акционерное общество «Коммунарковский рудник» | Член ревизионной комиссии |

Руководитель подразделения внутреннего аудита

Фамилия, имя, отчество: *Харин Максим Михайлович*

Год рождения: **1975**

Сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: **Высшее**

Дальневосточный Государственный Технический Университет

Квалификация: инженер

Специальность: Автоматизированные системы обработки информации и управления

Все должности, которые руководитель подразделения внутреннего аудита занимал или занимает в Эмитенте и в органах управления других организаций за три последних отчетных года, а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|------|---|--|
| 2013 | 2021 | Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания ЮГК» | Директор по экономике и финансам |
| 2014 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Член Совета директоров |
| 2020 | 2021 | Petrovavlovsk Plc (Петропавловск ПиЭлСи) | Член Совета директоров |
| 2021 | н.в. | Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания ЮГК» | Главный казначей |
| 2023 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Руководитель департамента внутреннего аудита |

Руководитель подразделения управления рисками

Фамилия, имя, отчество: *Марсакова Лариса Анатольевна*

Год рождения: **1967**

Сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: **Высшее**

Санкт-Петербургский институт экономики и права

Квалификация: специалист по персоналу

Специальность: организация оплаты труда на предприятии

Все должности, которые руководитель подразделения управления рисками занимал или занимает в Эмитенте и в органах управления других организаций за три последних отчетных года, а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|------|---|---|
| 2014 | 2019 | Акционерное общество «Полюс Алдан» | Бизнес-партнёр по управлению персоналом |
| 2019 | 2022 | Акционерное общество «Полюс Магадан» | Заместитель директора по персоналу |
| 2023 | н.в. | Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания ЮГК» | Вице-президент по кадрам |
| 2023 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Руководитель отдела управления рисками |

Руководитель подразделения внутреннего контроля

Фамилия, имя, отчество: *Дунаева Наталья Геннадьевна,*

Год рождения: **1976**

Сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: **Высшее**

Международный институт экономики и права

Квалификация: юрист

Специальность: юриспруденция

Все должности, которые руководитель подразделения внутреннего контроля занимал или занимает в Эмитенте и в органах управления других организаций за три последних отчетных года, а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|------|---|--|
| 2018 | 2021 | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Заместитель начальника ревизионно-договорного отдела |
| 2021 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Начальник ревизионно-договорного отдела |
| 2023 | н.в. | Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» | Руководитель отдела внутреннего контроля |

Информация в отношении всех лиц, перечисленных в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг:

Лица не обладают долями участия в уставном капитале Эмитента и обыкновенными акциями Эмитента. Лица не могут приобрести акции Эмитента в результате конвертации принадлежащих им ценных бумаг, конвертируемых в акции.

Лица не владеют долями участия в уставном (складочном) капитале подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а также ценными бумагами, конвертируемыми в акции подконтрольных Эмитенту организаций.

У лиц отсутствуют родственные связи с членами органов управления Эмитента и контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

Лица не привлекались 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.

Лица не занимали должности 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)».

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

Сведения, предусмотренные настоящим пунктом, раскрываются эмитентами, являющимися хозяйственными обществами.

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.

Любые соглашения или обязательства Эмитента, или подконтрольных Эмитенту организаций, касающиеся возможности участия работников Эмитента и работников подконтрольных Эмитенту организаций в его уставном капитале, отсутствуют.

Для эмитентов, являющихся акционерными обществами, дополнительно раскрываются сведения о предоставлении или возможности предоставления работникам эмитента и работникам подконтрольных эмитенту организаций опционов эмитента.

Эмитент не осуществлял предоставления или возможности предоставления работникам Эмитента и работникам подконтрольных Эмитенту организаций опционов Эмитента.

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

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

Для акционерных обществ указывается общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: 2

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: *отсутствуют*

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: **2**

Категория акций: ***обыкновенные***

Даты, на которую в таком списке указывались лица, имеющие право осуществлять права по акциям эмитента: ***09.10.2023***

Информация о количестве акций, приобретенных и (или) выкупленных эмитентом, и (или) поступивших в его распоряжение, на дату окончания последнего завершенного отчетного периода: ***Собственных обыкновенных акций, находящихся на балансе Эмитента, отсутствуют***

Известная Эмитенту информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным им организациям, отдельно по каждой категории (типу) акций: ***Обыкновенные акций Эмитента, принадлежащие подконтрольным ему организациям, отсутствуют***

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

Информация в настоящем пункте указывается в отношении лиц, имеющих право распоряжаться не менее чем 5 процентами голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал эмитента.

Струков Константин Иванович

размер доли голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо, %: ***99.999***

вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции, составляющие уставный капитал эмитента, которым обладает лицо: ***прямое распоряжение***

признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции, составляющие уставный капитал эмитента, которым обладает лицо: ***самостоятельное распоряжение.***

основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции, составляющие уставный капитал 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 капитале) в Эмитенте***

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")

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

В случае если эмитент имеет подконтрольные организации, имеющие для него существенное значение, в отношении каждой такой организации указывается следующая информация:

1. полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Коммунарковский рудник»*

сокращенное фирменное наименование: *АО «Коммунарковский рудник»*

ИНН: *1911000014*

ОГРН: *1021900881936*

место нахождения: *655211, Российская Федерация, Республика Хакассия, Ширинский район, село Коммунар, улица Советская, дом 15*

вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой эмитент является контролирующим лицом: *прямой контроль*

признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: *право прямо распоряжаться в силу участия в подконтрольной организации более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной Эмитенту организации; право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной Эмитенту организации*

размер доли участия эмитента в уставном (складочном) капитале подконтрольной эмитенту организации: *99,13%*

размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих эмитенту: *99,13%*

количество обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих эмитенту: *1 034 617 штук*

общая номинальная стоимость обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих эмитенту: *1 034 617 рублей*

размер доли подконтрольной организации в уставном (складочном) капитале эмитента: *0%*

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

описание основного вида деятельности подконтрольной эмитенту организации: *добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)*

Дополнительно для каждой подконтрольной эмитенту организации приводятся:

персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации:

| Фамилия, имя, отчество | Доля в уставном капитале Эмитента, % | Доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций Эмитента, % |
|---|--------------------------------------|---|
| Струков Константин Иванович (Председатель Совета директоров) | 99.999 | 99.999 |
| Сутормин Виктор Егорович | 0 | 0 |
| Сергеева Людмила Владимировна | 0 | 0 |
| Смольков Константин Геннадьевич | 0 | 0 |

| | | |
|-----------------------------|---|---|
| Файсханова Надежда Петровна | 0 | 0 |
| Корецкая Лариса Михайловна | 0 | 0 |
| Ларионова Юлия Юрьевна | 0 | 0 |

персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной эмитенту организации: **коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом организации, подконтрольной Эмитенту.**

лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной эмитенту организации:

полномочия единоличного исполнительного органа подконтрольной Эмитенту организации переданы управляющей организации:

полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания ЮГК»**

сокращенное фирменное наименование: **ООО «УК ЮГК»**

место нахождения: **457035, Российская Федерация, Челябинская область, Пластовский район, город Пласт, улица Кооперативная, дом 20, офис 210**

ИНН: **7451258929**

ОГРН: **1077451028907**

размер доли участия эмитента в уставном (складочном) капитале управляющей организации: **0%**

размер доли участия управляющей организации (управляющего) в уставном (складочном) капитале эмитента - коммерческой организации: **0%**

размер доли принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **0%**

2. полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Соврудник»**

сокращенное фирменное наименование: **ООО «Соврудник»**

ИНН: **2434012299**

ОГРН: **1022401506896**

место нахождения: **663282, Российская Федерация, Красноярский край, Северо-Енисейский район, городское поселение Северо-Енисейский, улица Набережная, дом 1 (АБК)**

вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой эмитент является контролирующим лицом: **прямой контроль**

признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право прямо распоряжаться в силу участия в подконтрольной организации более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной Эмитенту организации; право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной Эмитенту организации**

размер доли участия эмитента в уставном (складочном) капитале подконтрольной эмитенту организации: **100%**

размер доли подконтрольной организации в уставном (складочном) капитале эмитента: **0%**

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

описание основного вида деятельности подконтрольной эмитенту организации: *добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)*

Дополнительно для каждой подконтрольной эмитенту организации приводятся:

персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: *совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен уставом организации, подконтрольной Эмитенту.*

персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной эмитенту организации: *коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом организации, подконтрольной Эмитенту.*

лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной эмитенту организации:

фамилия, имя и отчество: *Курбанов Руслан Магамедович*

доля в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *0%*

доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента: *0%*

5.2. Сведения о рейтингах эмитента

В случае присвоения эмитенту и (или) ценным бумагам эмитента рейтинга (рейтингов) по каждому из известных эмитенту рейтингов за три последних завершённых отчётных года или за каждый завершённый отчётный год (если эмитент осуществляет свою деятельность менее трёх лет), а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг указываются:

1. объект рейтинга (ценные бумаги и (или) их эмитент): *Эмитент*

вид рейтинга, который присвоен объекту рейтинговой оценки (кредитный рейтинг: иной рейтинг): *кредитный рейтинг*

история изменения значений рейтинга за три последних завершённых отчётных года или за каждый завершённый отчётный год (если эмитент осуществляет свою деятельность менее трёх лет), а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг, с указанием значения рейтинга и даты присвоения (изменения) значения рейтинга:

| Дата рейтингового события | Рейтинговое событие | Значение кредитного рейтинга |
|---------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|
| <i>19.09.2022</i> | <i>Присвоение кредитного рейтинга</i> | <i>ruAA-, прогноз стабильный</i> |
| <i>30.08.2023</i> | <i>Повышение кредитного рейтинга</i> | <i>ruAA, прогноз стабильный</i> |

краткое описание значения рейтинга или адрес сайта в сети "Интернет", на котором в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения рейтинга: *<https://raexpert.ru/ratings/methods/current/>*

полное фирменное наименование кредитного рейтингового агентства, присвоившей рейтинг: *Акционерное общество «Рейтинговое агентство «Эксперт РА»*

место нахождения кредитного рейтингового агентства, присвоившей рейтинг: *109240, г. Москва, Николаямская ул., д. 13, стр. 2, эт/пом/ком 7/1/13*

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) кредитного рейтингового агентства, присвоившей рейтинг: *7710248947*

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) кредитного рейтингового агентства, присвоившей рейтинг: **1037700071628**

иные сведения о рейтинге, указываемые эмитентом по своему усмотрению: **отсутствуют**

2. объект рейтинга (ценные бумаги и (или) их эмитент): **Эмитент**

вид рейтинга, который присвоен объекту рейтинговой оценки (кредитный рейтинг: иной рейтинг): **кредитный рейтинг**

история изменения значений рейтинга за три последних завершённых отчетных года или за каждый завершённый отчетный год (если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет), а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг, с указанием значения рейтинга и даты присвоения (изменения) значения рейтинга:

| Дата рейтингового события | Рейтинговое событие | Значение кредитного рейтинга |
|---------------------------|--|------------------------------------|
| 19.09.2022 | Присвоение кредитного рейтинга | AA-(RU), прогноз стабильный |
| 08.09.2023 | Подтверждение кредитного рейтинга с изменением прогноза | AA(RU), прогноз позитивный |

краткое описание значения рейтинга или адрес сайта в сети "Интернет", на котором в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения рейтинга: **<https://www.acra-ratings.ru/criteria/>**

полное фирменное наименование кредитного рейтингового агентства, присвоившей рейтинг: **Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (Акционерное общество)**

место нахождения кредитного рейтингового агентства, присвоившей рейтинг: **125375, Российская Федерация, город Москва, Большой Гнездииковский переулок, дом 1, строение 1**

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) кредитного рейтингового агентства, присвоившей рейтинг: **9705055855**

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) кредитного рейтингового агентства, присвоившей рейтинг: **5157746145167**

иные сведения о рейтинге, указываемые эмитентом по своему усмотрению: **отсутствуют**

3. объект рейтинга (ценные бумаги и (или) их эмитент): **ценные бумаги Эмитента**

вид рейтинга, который присвоен объекту рейтинговой оценки (кредитный рейтинг: иной рейтинг): **кредитный рейтинг**

вид, категория (тип), серия (при наличии) и иные идентификационные признаки ценных бумаг, указанные в решении о выпуске ценных бумаг: **биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии 001P-01**

регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг и дата его регистрации: **4B02-01-33010-D-001P от 14.11.2022**

история изменения значений рейтинга за три последних завершённых отчетных года или за каждый завершённый отчетный год (если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет), а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг, с указанием значения рейтинга и даты присвоения (изменения) значения рейтинга:

| Дата рейтингового события | Рейтинговое событие | Значение кредитного рейтинга |
|---------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| 23.11.2022 | <i>Присвоение кредитного рейтинга</i> | <i>ruAA-</i> |
| 30.08.2023 | <i>Повышение кредитного рейтинга</i> | <i>ruAA</i> |

краткое описание значения рейтинга или адрес сайта в сети "Интернет", на котором в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения рейтинга: <https://raexpert.ru/ratings/methods/current/>

полное фирменное наименование кредитного рейтингового агентства, присвоившей рейтинг: *Акционерное общество «Рейтинговое агентство «Эксперт РА»*

место нахождения кредитного рейтингового агентства, присвоившей рейтинг: *109240, Российская Федерация, город Москва, улица Николоямская, дом 13, строение 2, этаж 7 помещение I, комната 13*

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) кредитного рейтингового агентства, присвоившей рейтинг: *7710248947*

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) кредитного рейтингового агентства, присвоившей рейтинг: *1037700071628*

иные сведения о рейтинге, указываемые эмитентом по своему усмотрению: *отсутствуют*

4. объект рейтинга (ценные бумаги и (или) их эмитент): *ценные бумаги Эмитента*

вид рейтинга, который присвоен объекту рейтинговой оценки (кредитный рейтинг: иной рейтинг): *кредитный рейтинг*

вид, категория (тип), серия (при наличии) и иные идентификационные признаки ценных бумаг, указанные в решении о выпуске ценных бумаг: *биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии 001P-02*

регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг и дата его регистрации: *4B02-02-33010-D-001P от 27.03.2023*

история изменения значений рейтинга за три последних завершённых отчетных года или за каждый завершённый отчетный год (если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет), а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг, с указанием значения рейтинга и даты присвоения (изменения) значения рейтинга:

| Дата рейтингового события | Рейтинговое событие | Значение кредитного рейтинга |
|---------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| 03.04.2023 | <i>Присвоение кредитного рейтинга</i> | <i>ruAA-</i> |
| 30.08.2023 | <i>Повышение кредитного рейтинга</i> | <i>ruAA</i> |

краткое описание значения рейтинга или адрес сайта в сети "Интернет", на котором в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения рейтинга: <https://raexpert.ru/ratings/methods/current/>

полное фирменное наименование кредитного рейтингового агентства, присвоившей рейтинг: *Акционерное общество «Рейтинговое агентство «Эксперт РА»*

место нахождения кредитного рейтингового агентства, присвоившей рейтинг: *109240, Российская Федерация, город Москва, улица Николоямская, дом 13, строение 2, этаж 7 помещение I, комната 13*

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) кредитного рейтингового агентства, присвоившей рейтинг: **7710248947**

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) кредитного рейтингового агентства, присвоившей рейтинг: **1037700071628**

иные сведения о рейтинге, указываемые эмитентом по своему усмотрению: **отсутствуют**

5. объект рейтинга (ценные бумаги и (или) их эмитент): **ценные бумаги Эмитента**

вид рейтинга, который присвоен объекту рейтинговой оценки (кредитный рейтинг: иной рейтинг): **кредитный рейтинг**

вид, категория (тип), серия (при наличии) и иные идентификационные признаки ценных бумаг, указанные в решении о выпуске ценных бумаг: **биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии 001P-03**

регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг и дата его регистрации: **4B02-03-33010-D-001P от 13.04.2023**

история изменения значений рейтинга за три последних завершённых отчетных года или за каждый завершённый отчетный год (если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет), а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг, с указанием значения рейтинга и даты присвоения (изменения) значения рейтинга:

| Дата рейтингового события | Рейтинговое событие | Значение кредитного рейтинга |
|---------------------------|--|------------------------------|
| 27.04.2023 | Присвоение кредитного рейтинга | AA-(RU) |
| 08.09.2023 | Подтверждение кредитного рейтинга | AA-(RU) |

краткое описание значения рейтинга или адрес сайта в сети "Интернет", на котором в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения рейтинга: **<https://www.acra-ratings.ru/criteria/>**

полное фирменное наименование кредитного рейтингового агентства, присвоившей рейтинг: **Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (Акционерное общество)**

место нахождения кредитного рейтингового агентства, присвоившей рейтинг: **125375, Российская Федерация, город Москва, Большой Гнездиковский переулок, дом 1, строение 1**

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) кредитного рейтингового агентства, присвоившей рейтинг: **9705055855**

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) кредитного рейтингового агентства, присвоившей рейтинг: **5157746145167**

иные сведения о рейтинге, указываемые эмитентом по своему усмотрению: **отсутствуют**

5.3. **Дополнительные сведения о деятельности эмитентов, являющихся специализированными обществами**

Не применимо. Эмитент не является специализированным обществом.

5.4. **Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента**

Категория акций: **обыкновенные.**

Номинальная стоимость каждой акции: **0,001 (ноль целых одна тысячная) рубля**

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые размещены и не являются погашенными): **200 100 000 000 (двести миллиардов сто миллионов) 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 Закона о РЦБ, государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций не осуществляется): **0 (ноль) штук**

Количество объявленных акций: **200 000 000 000 (двести миллиардов) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,001 (ноль целых одна тысячная) рубля каждая**

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

Регистрационный номер выпуска акций Эмитента и дата его регистрации: **1-02-33010-D от 03.03.2008**

Права, предоставляемые акциями их владельцам (согласно п. 4.2. устава Эмитента):

В соответствии с пунктом 4.2. Устава Эмитента в редакции, действующей на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг:

«Акционерам - владельцам размещенных обыкновенных акций Общества предоставляются следующие права и обязанности:

- **на участие в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции;**
- **на получение дивидендов;**
- **право принимать участие в распределении прибыли и претендовать на имущество, оставшееся после расчетов с кредиторами при ликвидации Общества».**

5.5. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

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

Сведения об объявленных и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента:

| № п/п | Наименование показателя | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 6 месяцев 2023 года |
|--------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Категория (тип) акций | обыкновенные акции | обыкновенные акции | обыкновенные акции | обыкновенные акции |
| 2 | I. Сведения об объявленных дивидендах | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 3 | Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб. | 0.02 (за 2020 год) | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались |
| 4 | Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб. | 4 002 000 000 (2020)* | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались |
| 5 | Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного периода, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды: | | | | |
| 6 | по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), % | 26% (за 2020 год) | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались |
| 7 | по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, % | 47,63% (за 2020 год) | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались |
| 8 | Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного периода, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд) | нераспределенная чистая прибыль прошлых лет | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались |
| 9 | Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение | Общее собрание акционеров* | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались |

| | | | | | |
|----|---|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 10 | Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов | 27.08.2021 | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались |
| 11 | Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов | ** | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались |
| 12 | Иные сведения об объявленных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению | отсутствуют | отсутствуют | отсутствуют | отсутствуют |
| 13 | II. Сведения о выплаченных дивидендах | | | | |
| 14 | Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб. | 2 001 000 000. (за 2020 год) | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались |
| 15 | Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), % | 50% (за 2020 год)* | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались |
| 16 | Причины невыплаты объявленных дивидендов в случае, если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме | * | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались | Не объявлялись и не выплачивались |
| 17 | Иные сведения о выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению | отсутствуют | отсутствуют | отсутствуют | отсутствуют |

* Общим собранием акционеров 16.08.2021, Протокол №5 от 17.08.2021, было принято решение о выплате дивидендов (по результатам 2019 года и 2020 года). 16 июня 2022 года (Протокол №5 от 16.06.2022) Внеочередное общее собрание акционеров отменило ранее принятое решение о распределении прибыли за 2019 год в размере 800 млн руб. и за 2020 год в размере 2 001 млн руб.).

** номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров, не должен превышать 10 рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам - 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

5.6. Сведения о выпусках ценных бумаг, за исключением акций

5.6.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Указывается общее количество выпусков ценных бумаг эмитента каждого отдельного вида (за исключением акций), все ценные бумаги которых были погашены до даты утверждения проспекта ценных бумаг, а для облигаций - также их совокупная номинальная стоимость.

Отсутствуют

5.6.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

При наличии зарегистрированных и непогашенных выпусков ценных бумаг (за исключением акций), в отношении которых у эмитента отсутствует обязанность по раскрытию информации, указывается общее количество выпусков ценных бумаг эмитента каждого отдельного вида, а для облигаций - также их общий объем по номинальной стоимости.

Зарегистрированные и непогашенные выпуски ценных бумаг, в отношении которых у Эмитента отсутствует обязанность по раскрытию информации, отсутствуют

При наличии зарегистрированных и непогашенных выпусков ценных бумаг (за исключением акций), в отношении которых у эмитента имеется обязанность по раскрытию информации, указывается адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрыты тексты решений о выпуске таких ценных бумаг.

<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=11794&type=7>

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

У Эмитента отсутствуют неисполненные или ненадлежащим образом исполненные обязательства по ценным бумагам

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

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Ведение реестров компаний»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «ВРК»*

Место нахождения: *620014, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Добролюбова, 16, 5 этаж*

ИНН: *6661049239*

ОГРН: *1026605227923*

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

Номер: *№ 065-13979-000001*

Дата выдачи: *12.03.2004*

Дата окончания действия: *бессрочная*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФКЦБ*

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг Эмитента: *30.10.2008*

5.9. Информация об аудиторе эмитента

В отношении каждого из аудиторов (аудиторских организаций) эмитента указывается следующая информация:

1.

| | |
|---|--|
| полное фирменное наименование: | <i>Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских услуг»</i> |
| сокращенное фирменное наименование: | <i>ООО «Центр аудиторских услуг»</i> |
| идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): | <i>7447045702</i> |
| основной государственный регистрационный номер (ОГРН): | <i>1027402319230</i> |
| место нахождения: | <i>454018, Российская Федерация, Челябинская область, город Челябинск, улица Двинская, дом 19, квартира 2</i> |
| отчетные годы и (или) иные отчетные периоды, за которые аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента: | <i>2020, 2021, 2022</i> |
| вид отчетности, в отношении которой аудитором проводилась независимая проверка | <i>бухгалтерская (финансовая) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации</i> |
| вид отчетности, в отношении которой аудитором будет проводиться независимая проверка | <i>бухгалтерская (финансовая) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации</i> |
| услуги, сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью, которые оказывались эмитенту в течение последних трех завершающихся отчетных лет и текущего года аудитором | <i>отсутствуют</i> |

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 N 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 N 53639: ***Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудиторской организации, не выявлено.***

меры, предпринятые эмитентом и аудитором эмитента для снижения влияния факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора: ***Сведения не приводятся, т.к. факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудиторской организации, не выявлено.***

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

| Последний завершённый отчётный год - 2022 | Выплачено, рублей |
|---|-----------------------------------|
| Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором эмитента, в том числе: | 8 690 000 рублей (без НДС) |
| размер вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку) обязательной отчётности эмитента | 8 690 000 рублей (без НДС) |
| размер вознаграждения за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг | 0 |

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, отчётности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: **Отложенных и просроченных платежей за оказание Эмитенту аудиторских услуг не имеется.**

Порядок выбора аудитора эмитента:

процедура конкурса, связанного с выбором аудитора эмитента, и его основные условия: **Эмитент проводит конкурс по выбору аудитора. При выборе аудитора Эмитентом учитываются: позиции аудитора на российском рынке аудита и сопутствующих услуг, количество клиентов в горнорудном секторе, качество и скорость предоставляемых услуг, наличие команды для аудита, стоимость услуг, прочие критерии.**

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:

В соответствии с Уставом Эмитента, аудитор Эмитента утверждается Общим собранием акционеров. Вопрос об утверждении аудитора Эмитента включается в повестку дня Общего собрания акционеров на основании рекомендаций лица, обладающего в соответствии с законодательством и уставом Эмитента, правом вносить вопросы в повестку дня Общего собрания акционеров Эмитента или требовать его проведения.

При подготовке к проведению годового общего собрания акционеров Совет директоров Эмитента определяет повестку дня и включает в нее вопрос об утверждении кандидатуры аудиторской организации, признанной победителем в конкурсе.

2.

| | |
|--|--|
| полное фирменное наименование: | Акционерное общество «Деловые Решения и Технологии» |
| сокращенное фирменное наименование: | АО ДРТ |
| идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): | 7703097990 |
| основной государственный регистрационный номер (ОГРН): | 1027700425444 |
| место нахождения: | 125047, город Москва, улица Лесная, дом 5 |

| | |
|---|--|
| отчетные годы и (или) иные отчетные периоды, за которые аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента: | 2020, 2021, 2022, 6 месяцев 2023 года |
| вид отчетности, в отношении которой аудитором проводилась независимая проверка | консолидированная финансовая отчетность промежуточная консолидированная финансовая отчетность |
| вид отчетности, в отношении которой аудитором будет проводиться независимая проверка | консолидированная финансовая отчетность промежуточная консолидированная финансовая отчетность |
| услуги, сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью, которые оказывались эмитенту в течение последних трех завершённых отчетных лет и текущего года аудитором | Отсутствуют |

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 N 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 N 53639: **Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудиторской организации, не выявлено.**

меры, предпринятые эмитентом и аудитором эмитента для снижения влияния факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора: **Сведения не приводятся, т.к. факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудиторской организации, не выявлено.**

фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором 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:

| | |
|---|------------------------------------|
| Последний завершённый отчетный год - 2022 | Выплачено, рублей |
| Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором эмитента, в том числе: | 22 653 100 рублей (без НДС) |
| размер вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку) обязательной отчетности эмитента | 22 653 100 рублей (без НДС) |
| размер вознаграждения за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг | 0 |

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: **Отложенных и просроченных платежей за оказание Эмитенту аудиторских услуг не имеется.**

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

Информация о вознаграждении, выплаченном аудитору, который проводил (будет проводить) проверку консолидированной финансовой отчетности Эмитента, не раскрывается в отношении Группы, так как, по мнению Эмитента, предоставление такой информации не является для него рациональным, исходя из условий осуществляемой хозяйственной деятельности, размера Группы, соотношения затрат на формирование такой информации и ее полезности (ценности) для заинтересованных лиц.

Информация о вознаграждении, предусмотренная настоящим подпунктом, раскрывается в отношении Эмитента. Размер вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку) консолидированной финансовой отчетности Эмитента указан выше.

Порядок выбора аудитора эмитента:

процедура конкурса, связанного с выбором аудитора эмитента, и его основные условия: **Эмитент проводит конкурс по выбору аудитора. При выборе аудитора Эмитентом учитываются: позиции аудитора на российском рынке аудита и сопутствующих услуг, количество клиентов в горнорудном секторе, качество и скорость предоставляемых услуг, наличие команды для аудита, стоимость услуг, прочие критерии.**

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:

В соответствии с Уставом Эмитента, аудитор Эмитента утверждается Общим собранием акционеров. Вопрос об утверждении аудитора Эмитента включается в повестку дня Общего собрания акционеров на основании рекомендаций лица, обладающего в соответствии с законодательством и уставом Эмитента, правом вносить вопросы в повестку дня Общего собрания акционеров Эмитента или требовать его проведения.

При подготовке к проведению годового общего собрания акционеров Совет директоров Эмитента определяет повестку дня и включает в нее вопрос об утверждении кандидатуры аудиторской организации, признанной победителем в конкурсе.

5.10. Иная информация об эмитенте

В проспекте ценных бумаг эмитент по своему усмотрению может включить иную информацию, которая будет полезна для заинтересованных лиц при принятии ими решения о приобретении эмиссионных ценных бумаг, в том числе показатели, отражающие результаты деятельности организации в части социальной ответственности и устойчивого развития, сведения об изменениях в составе имущества эмитента, произошедших после даты окончания последнего заверченного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, которые, по мнению эмитента, являются существенными для его финансово-хозяйственной деятельности.

Иная информация отсутствует.

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:

Состав годовой консолидированной финансовой отчетности Эмитента за 2022 год, составленной в соответствии с МСФО:

- *аудиторское заключение независимого аудитора;*
- *консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2022 года;*
- *консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022 года;*
- *консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2022 года;*
- *консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2022 года;*
- *примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.*

Состав годовой консолидированной финансовой отчетности Эмитента за 2021-2019 годы, составленной в соответствии с МСФО:

- *аудиторское заключение независимого аудитора;*
- *консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 2021, 2020 и 2019 годы;*
- *консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов и 1 января 2019 года;*
- *консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале за 2021, 2020 и 2019 годы;*
- *консолидированный отчет о движении денежных средств за 2021, 2020 и 2019 годы;*
- *примечания к консолидированной финансовой отчетности за 2021 год.*

Консолидированная финансовая отчетность Эмитента за 2020, 2021 и 2022 годы, составленная в соответствии с МСФО, с приложением заключений независимого аудитора, опубликованы по адресу: <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=11794&type=4>.

промежуточная консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента за отчетный период, состоящий из 6 месяцев текущего года, а если в отношении указанной отчетности проведен аудит (иная проверка, вид и порядок проведения которой установлены стандартами аудиторской деятельности) - вместе с аудиторским заключением или иным документом, составляемым по результатам проверки такой отчетности в соответствии со стандартами аудиторской деятельности. Эмитенты, которые обязаны раскрывать промежуточную консолидированную финансовую отчетность (финансовую отчетность), вправе привести в проспекте ценных бумаг ссылку на страницу в сети Интернет, на которой опубликована промежуточная консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента.

Состав промежуточной консолидированной финансовой отчетности Эмитента за 6 месяцев 2023 года, составленной в соответствии с МСФО:

- заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности;
- промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года;
- промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2023 года;
- промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года;
- промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года;
- примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года.

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность Эмитента за 6 месяцев 2023 года, опубликована по адресу: <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=11794&type=4>.

6.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, содержащейся в проспекте ценных бумаг:

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за 2020 год, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

- аудиторское заключение независимого аудитора;
- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 г.;
- отчет о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2020 г.;
- отчет об изменениях капитала за Январь – Декабрь 2020 г.;
- отчет о движении денежных средств за Январь – Декабрь 2020 г.;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за 2021 год, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

- аудиторское заключение независимого аудитора;
- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 г.;
- отчет о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2021 г.;
- отчет об изменениях капитала за Январь – Декабрь 2021 г.;
- отчет о движении денежных средств за Январь – Декабрь 2021 г.;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за 2022 год, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

- аудиторское заключение независимого аудитора;
- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2022 г.;
- отчет о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2022 г.;
- отчет об изменениях капитала за Январь – Декабрь 2022 г.;

- *отчет о движении денежных средств за Январь – Декабрь 2022 г.;*
- *пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.*

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 2020, 2021 и 2022 годы вместе с аудиторскими заключениями независимых аудиторов опубликованы по адресу: <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=11794&type=3>.

Состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за 6 месяцев 2023 г., составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

- *бухгалтерский баланс по состоянию на 30 июня 2023 г.;*
- *отчет о финансовых результатах за Январь – Июнь 2023 г.*

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента, составленная за последний завершенный отчетный период, состоящий из 6 месяцев 2023 года в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, опубликована по адресу: <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=11794&type=3>.

Раздел 7. Сведения о ценных бумагах

7.1. Вид, категория (тип), иные идентификационные признаки ценных бумаг

Вид ценных бумаг: *акции*

Категория (тип): *обыкновенные*

7.2. Указание на способ учета прав

Не применимо

7.3. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска

0,001 (ноль целых одна тысячная) рубля каждая

7.4. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска

7.4.1. Права владельца обыкновенных акций

В соответствии с пунктом 4.2. Устава Эмитента в редакции, действующей на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг:

«Акционерам - владельцам размещенных обыкновенных акций Общества предоставляются следующие права и обязанности:

- на участие в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции;*
- на получение дивидендов;*
- право принимать участие в распределении прибыли и претендовать на имущество, оставшееся после расчетов с кредиторами при ликвидации Общества».*

7.4.2. Права владельца привилегированных акций

Не применимо

7.4.3. Права владельца облигаций

Не применимо

7.4.4. Права владельца опционов эмитента

Не применимо

7.4.5. Права владельца российских депозитарных расписок

Не применимо

7.4.6. Дополнительные сведения о правах владельца конвертируемых ценных бумаг

Не применимо

7.4.7. Дополнительные сведения о правах владельцев ценных бумаг, предназначенных для квалифицированных инвесторов

Не применимо

7.5. Порядок и условия погашения и выплаты доходов по облигациям

Не применимо

7.6. Сведения о приобретении облигаций

Не применимо

7.7. Условия целевого использования денежных средств, полученных от размещения облигаций

Не применимо

7.8. Сведения о представителе владельцев облигаций

Не применимо

7.9. Дополнительные сведения о российских депозитарных расписках

Не применимо

7.10. Иные сведения

Иные сведения отсутствуют

Раздел 8. Условия размещения ценных бумаг

8.1. Количество размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Дополнительные акции далее в настоящем разделе именуются «*Акциями*».

Количество размещаемых ценных бумаг дополнительного выпуска: *30 000 000 000 (тридцать миллиардов) штук*.

Общее количество непогашенных ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее: *200 100 000 000 (двести миллиардов сто миллионов) штук*.

8.2. Срок размещения ценных бумаг

Порядок определения даты начала размещения ценных бумаг:

Дата начала размещения ценных бумаг настоящего дополнительного выпуска (далее также – «**Дата начала размещения**») определяется решением единоличного исполнительного органа Эмитента после государственной регистрации дополнительного выпуска Акций.

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

Дата начала размещения, определенная решением единоличного исполнительного органа Эмитента, может быть 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, установленных в Положении о раскрытии.

В случае отмены решения единоличного исполнительного органа Эмитента об определении Даты начала размещения новая Дата начала размещения определяется Эмитентом в порядке, предусмотренном настоящим пунктом.

Порядок определения даты окончания размещения:

Дата окончания размещения Акций (далее – «**Дата окончания размещения**») определяется решением единоличного исполнительного органа Эмитента одновременно с определением Даты начала размещения, в том числе каждый раз при переносе 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 Акций в пользу лиц, имеющих преимущественное право их приобретения, а также время, необходимое для размещения Акций в пользу прочих лиц, в соответствии с установленным порядком размещения.

Дата окончания размещения не может наступать позднее одного года с даты государственной регистрации дополнительного выпуска Акций. Эмитент вправе продлить указанный срок путем внесения соответствующих изменений в Проспект ценных бумаг в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации.

Сообщение о дате начала размещения ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в Ленте новостей не позднее Даты начала размещения и в один день с сообщением о цене (порядке определения цены) размещения Акций.

В случае принятия Эмитентом решения о переносе (изменении) Даты начала размещения, информация о которой была раскрыта в порядке, предусмотренном выше, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении Даты начала размещения в Ленте новостей и проинформировать ПАО Московская Биржа и НРД об изменении Даты начала размещения не позднее рабочего дня, предшествующего ранее определенной Дате начала размещения.

Информация об определенной Эмитентом Дате окончания размещения публикуется в сообщении о Дате начала размещения и в сообщении об изменении Даты начала размещения, если применимо.

Размещение Акций не может осуществляться до опубликования Эмитентом сообщения о цене размещения ценных бумаг. Сообщение о цене размещения ценных бумаг, в том числе о цене размещения ценных бумаг лицам, имеющим преимущественное право их приобретения, раскрывается Эмитентом в Ленте новостей не позднее Даты начала размещения.

8.3. Порядок приобретения ценных бумаг при их размещении

8.3.1. Способ размещения ценных бумаг

Открытая подписка.

8.3.2. Порядок размещения ценных бумаг

8.3.2.1. Размещение Акций осуществляется путем заключения договоров, направленных на приобретение Акций.

Описанный в настоящем подпункте порядок размещения Акций не распространяется на размещение Акций в порядке осуществления преимущественного права.

Размещение Акций может осуществляться:

- *в биржевом порядке (на организованных торгах) с предварительным сбором заявок или без предварительного сбора заявок (биржевое размещение); и (или)*
- *во внебиржевом порядке с предварительным сбором оферт или без предварительного сбора оферт (внебиржевое размещение).*

При этом размещение Акций будет проводиться только после принятия организатором торгов решения о допуске обыкновенных акций Эмитента к торгам.

До Даты начала размещения единоличный исполнительный орган Эмитента определяет, в каком порядке будет осуществляться размещение Акций.

Эмитент вправе выбрать один из указанных выше вариантов размещения или выбрать комбинацию биржевого и внебиржевого вариантов размещения, в том числе с комбинацией размещения с предварительным сбором оферт/заявок и без него. При использовании комбинации размещения с предварительным сбором оферт и (или) заявок с размещением без предварительного сбора оферт и (или) заявок, размещение Акций по офертам и (или) заявкам, которые будут поступать после предварительного сбора оферт и (или) заявок, будет производиться после размещения Акций по офертам и (или) заявкам, поступившим в рамках предварительного сбора оферт и (или) заявок.

Сообщение об определенном Эмитентом порядке размещения Акций должно быть опубликовано Эмитентом в Ленте новостей и на Странице в сети Интернет не позднее даты, предшествующей Дате начала размещения, а если при размещении будет использоваться предварительный сбор оферт и (или) предварительный сбор заявок на бирже, сообщение о порядке размещения Акций должно быть опубликовано до начала периода предварительного сбора оферт и (или) до начала периода предварительного сбора заявок, соответственно.

Не допускается проводить размещение Акций до публикации указанного выше сообщения о выбранном Эмитентом порядке размещения Акций.

Внебиржевое размещение Акций будет осуществляться Эмитентом без проведения торгов, при этом на усмотрение Эмитента может быть привлечен профессиональный участник рынка ценных бумаг, оказывающий услуги по размещению Акций (в этом случае таким профессиональным участником рынка ценных бумаг будет Брокер, привлеченный Эмитентом в соответствии с п. 8.3.2.7 Проспекта.

Биржевое размещение Акций будет осуществляться в системе торгов ПАО Московская Биржа в соответствии с Правилами проведения торгов на фондовом рынке, рынке депозитов и рынке кредитов ПАО Московская Биржа или иными принятыми взамен этих Правил

правилами (далее – «Правила Биржи») и иными документами, регулирующими деятельность Биржи.

Сведения о ПАО Московская Биржа приводятся в п. 8.3.2.5 Проспекта.

Если потенциальный приобретатель не является участником торгов ПАО Московская Биржа, для приобретения ценных бумаг в ходе биржевого размещения, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, допущенным к торгам на ПАО Московская Биржа (далее – «Участник торгов»), и дать ему поручение на приобретение Акций. Потенциальный приобретатель Акций, являющийся Участником торгов, может действовать самостоятельно или через другого Участника торгов. Потенциальный приобретатель Акций должен открыть счет депо в НРД или депозитарии-депоненте НРД. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются Условиями осуществления депозитарной деятельности НРД или депозитариев-депонентов НРД. Потенциальный приобретатель должен самостоятельно ознакомиться с соответствующими Условиями осуществления депозитарной деятельности и открыть счета депо.

При биржевом размещении договоры, направленные на отчуждение размещаемых Акций их первому владельцу, заключаются по цене размещения Акций путем выставления и акцепта адресных заявок с использованием системы торгов ПАО Московская Биржа в порядке, установленном настоящим пунктом ниже.

Биржевое размещение Акций будет осуществляться с привлечением Брокера (Брокеров). В качестве организации, оказывающей Эмитенту услуги по размещению ценных бумаг (Брокера), Эмитент планирует привлечь лицо, определённое в соответствии с п. 8.3.2.7 Проспекта.

Порядок внебиржевого размещения с предварительным сбором оферт

Для целей заключения договоров о приобретении Акций Эмитент до Даты начала размещения публикует адресованное неопределённому кругу лиц приглашение делать предварительные предложения (оферты) о приобретении Акций. 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 предварительные предложения (оферты) о приобретении Акций, который завершается до Даты начала размещения.

В случае отмены решения об определении Даты начала размещения сбор предварительных оферт прекращается, все поданные оферты аннулируются. В случае определения Эмитентом новой Даты начала размещения Эмитент определяет новый Период предварительного сбора оферт.

Эмитент вправе продлевать период предварительного сбора предложений (оферт) 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 предварительного сбора оферт.

В течение периода предварительного сбора предложений (оферт) потенциальные приобретатели вправе представить (направить) предварительные оферты о приобретении Акций Эмитенту или, в случае назначения, Брокеру лично или через своих уполномоченных представителей, имеющих надлежащим образом оформленную доверенность или иной документ, подтверждающий полномочия представителя, либо направить предварительные оферты по электронной почте по адресу, указанному в приглашении, с последующим направлением оригиналов предварительных оферт Эмитенту или, в случае назначения, Брокеру не позднее даты окончания срока, установленного для акцепта соответствующей оферты.

Офис Эмитента будет открыт для приема оферт в рабочие дни в течение периода сбора оферт по адресу, указанному в приглашении, или с 10 часов 00 минут до 18 часов 00 минут

(время местное) по следующему адресу: 457020, Российская Федерация, Челябинская область, г. Пласт, шахта «Центральная».

Оферты могут быть направлены по указанному адресу курьером (курьерской службой). Оферта также может быть подана путем направления по указанному в приглашении адресу электронной почты в любое время в течение периода сбора оферт с учетом времени необходимого Эмитенту на предоставление ответа (акцепта) и с последующим представлением оригинала оферты в порядке, указанном выше.

Каждая предварительная оферта должна содержать следующие сведения:

- 1) полное фирменное наименование (для некоммерческих организаций - наименование) / фамилия, имя, отчество потенциального приобретателя;*
- 2) идентификационный номер налогоплательщика потенциального приобретателя (при наличии);*
- 3) указание места жительства или места нахождения потенциального приобретателя;*
- 4) для физических лиц – указание паспортных данных (дата и место рождения; серия, номер и дата выдачи паспорта, орган, выдавший паспорт);*
- 5) 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);*
- 6) вид приобретаемых ценных бумаг, а также регистрационный номер выпуска приобретаемых ценных бумаг и дата его присвоения;*
- 7) максимальное количество размещаемых Акций, которое потенциальный приобретатель обязуется приобрести, или максимальная сумма денежных средств, на которую потенциальный приобретатель обязуется приобрести Акции по цене размещения, которая будет определена Советом директоров, а также его согласие с тем, что его оферта может быть отклонена, акцептована полностью или в части;*
- 8) указание цены, не выше которой потенциальный приобретатель готов приобрести Акции;*
- 9) номер лицевого счета в реестре акционеров Эмитента для перевода на него приобретаемых Акций, а 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 (если ведение счета депо потенциального приобретателя осуществляется депозитарием последующего уровня, то в оферте дополнительно указывается: полное фирменное наименование депозитария последующего уровня, данные о государственной регистрации депозитария последующего уровня (ОГРН, ИНН, КПП), реквизиты всех междепозитарных договоров, на основании которых предполагается осуществлять учет прав на размещаемые Акции, номер счета депо потенциального приобретателя Акций, номер и дата депозитарного договора, заключенного между депозитарием последующего уровня и потенциальным приобретателем Акций);*
- 10) контактные данные потенциального приобретателя (почтовый адрес, адрес электронной почты) для целей направления ответа о принятии оферты (акцепта);*

- 11) согласие потенциального приобретателя приобрести соответствующие ценные бумаги в сроки, на условиях и в порядке, предусмотренном в Проспекте ценных бумаг
- 12) дата подписания предварительной оферты;
- 13) банковские реквизиты потенциального приобретателя для возврата денежных средств в случаях, установленных в Проспекте ценных бумаг;
- 14) иные сведения, необходимые для идентификации приобретателя и последующего заключения договора о приобретении Акций в случае, если предварительная оферта приобретателя будет акцептована Эмитентом.

Предварительная 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 предварительной оферты о приобретении Акций. В этом случае рекомендуемая форма предварительной оферты публикуется Эмитентом вместе с приглашением делать предварительные оферты или по адресу в сети Интернет, указанному в приглашении делать предварительные оферты.

В случае установления Эмитентом ценового диапазона цена размещения, указываемая в предварительных офертах, должна находиться в пределах такого ценового диапазона.

Эмитент отказывает в приеме предварительной оферты в случае, если оферта не отвечает требованиям, предусмотренным законодательством Российской Федерации и Проспектом ценных бумаг.

Поданные оферты подлежат регистрации Эмитентом или, в случае назначения, Брокером в специальном журнале учета поступивших предложений в день их поступления. При внесении записей в специальный журнал учета Эмитент или, в случае назначения, Брокер:

- фиксирует время получения предварительной оферты и присваивает ей входящий номер;
- в отдельной графе журнала учета указывает наименование юридического лица, либо фамилию, имя, отчество физического лица, подавшего предварительную оферту;
- указывает максимальное количество Акций, указанное в предварительной оферте;
- указывает максимальную цену приобретения Акций, указанную в предварительной оферте;
- делает отметку о соответствии или несоответствии предварительной оферты установленным требованиям.

По окончании периода предварительного сбора оферт потенциальные приобретатели не могут изменить или отозвать поданные оферты.

В Дату начала размещения, но не ранее опубликования сообщения о цене размещения Акций Эмитент или, в случае назначения, Брокер направляет ответ о принятии предложений (акцепт) лицам, определяемым Эмитентом по своему усмотрению из числа лиц, направивших предварительные оферты. Такой ответ должен содержать цену размещения Акций или порядок ее определения, а также количество Акций, размещаемых лицу, направившему оферту. Ответ о принятии предложения (акцепт) вручается приобретателю лично или через его уполномоченного представителя, или направляется по почтовому адресу и (или) адресу электронной почты, указанным в предварительной оферте.

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.

Оферта, в отношении которой не был направлен ответ о ее принятии (акцепт), считается неакцептованной (неудовлетворенной). Не направление ответа лицу, направившему оферту, не может считаться акцептом оферты такого лица.

Приобретаемые Акции должны быть полностью оплачены приобретателями, получившими ответ Эмитента о принятии предложения (акцепте), путем перечисления соответствующего размера денежных средств Эмитенту не позднее Даты окончания размещения с учетом времени, необходимого Эмитенту для осуществления передачи размещаемых Акций соответствующему приобретателю.

Обязательство по оплате размещаемых Акций считается исполненным с момента зачисления денежных средств на расчетный счет Эмитента в счет оплаты размещаемых Акций в соответствии с п. 8.3.5 Проспекта ценных бумаг.

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 числу оплаченных Акций. Договор о приобретении Акций в таком случае будет считаться измененным с момента направления Эмитентом Регистратору 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.

Решение об отказе от исполнения встречного обязательства по передаче Акций в вышеупомянутых случаях принимается Эмитентом в Дату окончания размещения.

Уведомление об отказе Эмитента от исполнения встречного обязательства по передаче Акций (всех или не оплаченных потенциальным приобретателем) 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 передаточное распоряжение, являющееся основанием для внесения в реестр акционеров Эмитента приходной записи по лицевому счету приобретателя, или номинального держателя центрального депозитария, депонентом которого является приобретатель, не позднее Даты окончания размещения, с учетом времени, необходимого Регистратору (депозитарию) для внесения приходной записи по лицевому счету (счету депо) приобретателя.

Порядок внебиржевого размещения без предварительного сбора оферт

Для целей заключения договоров о приобретении Акций 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. 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 предложений (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 предложений (оферт).

В течение периода сбора предложений (оферт) потенциальные приобретатели вправе представить (направить) оферты о приобретении Акций Эмитенту или, в случае назначения, Брокеру лично или через своих уполномоченных представителей, имеющих надлежащим образом оформленную доверенность или иной документ, подтверждающий полномочия представителя, либо направить оферты по электронной почте по адресу, указанному в приглашении, с последующим направлением оригиналов оферт Эмитенту или, в случае назначения, Брокеру не позднее даты окончания срока, установленного для акцепта соответствующей оферты.

Офис Эмитента будет открыт для приема оферт в рабочие дни в течение периода сбора оферт по адресу, указанному в приглашении, или с 10 часов 00 минут до 18 часов 00 минут (время местное) по следующему адресу: 457020, Российская Федерация, Челябинская область, г. Пласт, шахта «Центральная».

Оферты могут быть направлены по указанному адресу курьером (курьерской службой). Оферта также может быть подана путем направления по указанному в приглашении адресу электронной почты в любое время в течение периода сбора оферт с учетом времени необходимого Эмитенту на предоставление ответа (акцепта) и с последующим представлением оригинала оферты в порядке, указанном выше.

Каждая оферта должна содержать следующие сведения:

- 1) полное фирменное наименование (для некоммерческих организаций – наименование) / фамилия, имя, отчество потенциального приобретателя;*
- 2) идентификационный номер налогоплательщика потенциального приобретателя (при наличии);*
- 3) указание места жительства или места нахождения потенциального приобретателя;*
- 4) для физических лиц - указание паспортных данных (дата и место рождения; серия, номер и дата выдачи паспорта, орган, выдавший паспорт);*
- 5) 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);*
- 6) вид приобретаемых ценных бумаг, а также регистрационный номер выпуска приобретаемых ценных бумаг и дата его присвоения;*
- 7) максимальное количество размещаемых Акций и/или минимальное или точное количество размещаемых Акций, которое потенциальный приобретатель обязуется приобрести по цене размещения, определенной Советом директоров Эмитента, либо сумма денежных средств, на которую потенциальный приобретатель обязуется приобрести Акции по цене размещения, определённой Советом директоров, а также его согласие с тем, что его оферта может быть отклонена, акцептована полностью или в части;*

- 8) номер лицевого счета в реестре акционеров Эмитента для перевода на него приобретаемых Акций, а 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 (если ведение счета депо потенциального приобретателя осуществляется депозитарием последующего уровня, то в оферте дополнительно указывается: полное фирменное наименование депозитария последующего уровня, данные о государственной регистрации депозитария последующего уровня (ОГРН, ИНН, КПП), реквизиты всех междепозитарных договоров, на основании которых предполагается осуществлять учет прав на размещаемые Акции, номер счета депо потенциального приобретателя Акции, номер и дата депозитарного договора, заключенного между депозитарием последующего уровня и потенциальным приобретателем Акции);
- 9) контактные данные потенциального приобретателя (почтовый адрес, адрес электронной почты) для целей направления ответа о принятии оферты (акцепта);
- 10) согласие потенциального приобретателя приобрести соответствующие ценные бумаги по цене размещения, установленной Советом директоров Эмитента, в сроки, на условиях и в порядке, предусмотренном в Проспекте ценных бумаг;
- 11) дата подписания оферты;
- 12) банковские реквизиты потенциального приобретателя для возврата денежных средств в случаях, установленных в Проспекте ценных бумаг;
- 13) иные сведения, необходимые для идентификации приобретателя и последующего заключения договора о приобретении Акции в случае, если оферта приобретателя будет акцептована Эмитентом.

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 делать оферты или по адресу в сети Интернет, указанному в приглашении делать оферты.

Поданные оферты подлежат регистрации Эмитентом в специальном журнале учета поступивших предложений 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 указывает наименование юридического лица, либо фамилию, имя, отчество физического лица, подавшего оферту;
- указывает максимальное количество Акции, указанное в оферте;
- делает отметку о соответствии или несоответствии оферты установленным требованиям.

Эмитент отказывается в приеме оферты в случае, если оферта не отвечает требованиям, предусмотренным законодательством Российской Федерации и Проспектом ценных бумаг. По окончании периода сбора оферт потенциальные приобретатели не могут изменить или отозвать поданные оферты.

Не позднее Даты окончания размещения и с учетом времени, необходимого для осуществления оплаты и передачи размещаемых Акций, Эмитент направляет ответ о принятии предложений (акцепт) лицам, определяемым Эмитентом по своему усмотрению из числа лиц, направивших оферты. Такой ответ должен содержать количество Акций, размещаемых лицу, направившему оферту. Ответ о принятии предложения (акцепт) вручается приобретателю лично или через его уполномоченного представителя, или направляется по почтовому адресу и (или) адресу электронной почты, указанным в оферте.

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.

Оферта, в отношении которой не был направлен ответ о ее принятии (акцепт), считается неакцептованной (неудовлетворенной). Не направление ответа лицу, направившему оферту, не может считаться акцептом оферты такого лица.

Приобретаемые Акции должны быть полностью оплачены приобретателями, получившими ответ Эмитента о принятии предложения (акцепте), путем перечисления соответствующего размера денежных средств Эмитенту не позднее Даты окончания размещения с учетом времени, необходимого Эмитенту для осуществления передачи размещаемых Акций соответствующему приобретателю.

Обязательство по оплате размещаемых Акций считается исполненным с момента зачисления денежных средств на расчетный счет Эмитента в счет оплаты размещаемых Акций в соответствии с пунктом 8.3.5 Проспекта ценных бумаг.

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 числу оплаченных Акций. Договор о приобретении Акций в таком случае будет считаться измененным с момента направления Эмитентом регистратору Эмитента, сведения о котором приведены в п. 8.3.2.3 Проспекта (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.

Решение об отказе от исполнения встречного обязательства по передаче Акций в вышеупомянутых случаях принимается Эмитентом в Дату окончания размещения.

Уведомление об отказе Эмитента от исполнения встречного обязательства по передаче Акций (всех или не оплаченных потенциальным приобретателем) 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 Акции Эмитент направляет Регистратору передаточное распоряжение, являющееся основанием для внесения в реестр акционеров Эмитента приходной записи по лицевому счету приобретателя, или номинального держателя центрального депозитария, депонентом которого является приобретатель, не позднее Даты окончания размещения, с учетом времени, необходимого Регистратору (депозитарию) для внесения приходной записи по лицевому счету (счета депо) приобретателя.

Порядок биржевого размещения с предварительным сбором заявок

Договоры, направленные на отчуждение размещаемых Акции их первому владельцу, заключаются по цене размещения Акции путем выставления и акцепта предварительных адресных заявок с датой активации с использованием системы торгов ПАО Московская Биржа.

В течение установленного Эмитентом совместно с Биржей периода предварительного сбора заявок, но до Даты начала размещения Участники торгов, являющиеся потенциальными приобретателями и (или) действующие за счет потенциальных приобретателей, подают в адрес Брокера адресные заявки с датой активации с использованием системы торгов ПАО Московская Биржа в соответствии с Правилами Биржи и/или 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, направленные на отчуждение размещаемых Акции их первому владельцу.

Информация о периоде предварительного сбора заявок, о времени и порядке подачи заявок, а также о ценовом диапазоне цены размещения, указываемой в заявках (в случае его установления Эмитентом) раскрывается Эмитентом в Ленте новостей и на Странице в сети Интернет до начала периода предварительного сбора заявок.

Первоначально установленная решением Эмитента дата (время) окончания периода предварительного сбора заявок может быть изменена решением Эмитента по согласованию с Биржей не позднее истечения срока изначально установленного периода предварительного сбора заявок. Информация об этом раскрывается в Ленте новостей и на Странице в сети Интернет не позднее истечения срока изначально установленного периода предварительного сбора заявок.

В случае отмены решения об определении Даты начала размещения сбор предварительных Заявок прекращается, все поданные Заявки аннулируются. В случае определения Эмитентом новой Даты начала размещения Эмитент определяет новый Период предварительного сбора заявок.

Одновременно с принятием решения об определении периода предварительного сбора заявок Эмитент определяет типы заявок, которые могут быть поданы потенциальными приобретателями в течение периода предварительного сбора заявок.

Заявки могут подаваться как на покупку определенного количества Акции (лотов) с указанием максимальной цены покупки одной Акции (заявки первого типа), так и на покупку Акции по цене размещения, установленной Советом директоров Эмитента, с указанием максимальной общей суммы на которую заявитель обязуется приобрести любое целое количество Акции без определения в заявке их количества и цены покупки за одну акцию (заявки второго типа). Заявки подаются в режиме торгов «Размещение: Адресные заявки».

Заявка должна содержать следующие значимые условия:

- максимальную цену покупки одной Акции (только для заявок первого типа);

- количество Акций (только для заявок первого типа) – максимальное количество ценных бумаг в целом числовом выражении, которое потенциальный приобретатель хотел бы приобрести;
- максимальную общую сумму покупки Акций (только для заявок второго типа) с учетом всех необходимых комиссионных сборов;
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения акций, на условиях многостороннего или простого клиринга, определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, и соответствующий требованиям, установленными Биржей при определении времени и порядка подачи заявок;
- иные сведения в соответствии с Правилами Биржи.

Датой активации заявок, поданных в период предварительного сбора заявок, является Дата начала размещения.

Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, не принимаются.

В случае установления Эмитентом ценового диапазона цена размещения, указываемая в заявках, должна находиться в пределах такого ценового диапазона. Заявки, несоответствующие данному требованию, не принимаются.

Информация о цене размещения Акций, определенной Советом директоров Эмитента, будет раскрыта Эмитентом после периода предварительного сбора заявок и не позднее Даты начала размещения.

По окончании периода предварительного сбора заявок Участники торгов не могут изменить или снять поданные ими заявки.

В Дату начала размещения после проведения процедуры активации заявок, поданных Участниками торгов, ПАО Московская Биржа составляет сводный реестр заявок и передает его Брокеру.

Сводный реестр заявок содержит информацию о каждой заявке. Брокер обеспечивает Эмитенту доступ к информации, содержащейся в сводном реестре заявок. На основании анализа сводного реестра заявок Эмитент по своему усмотрению определяет заявки Участников торгов, которые он намерен акцептовать. Участник торгов, подавший заявку в адрес Брокера, заранее соглашается с тем, что его заявка может быть акцептована частично или отклонена, а ответ о принятии предложения (акцепт) направляется лицам, определяемым Эмитентом по его усмотрению из числа лиц, сделавших такие предложения (оферты).

После получения сводного реестра заявок, но не позднее, чем в дату активации заявок Эмитент направляет Брокеру поручение об акцепте заявок Участников торгов, на основании которого Брокер заключает сделки, направленные на отчуждение размещаемых Акций их первому владельцу, путем подачи встречных заявок в адрес Участников торгов, подавших заявки, соответствующие требованиям, изложенным в Проспекте ценных бумаг, и указанных в поручении Эмитента. Сделки, направленные на отчуждение размещаемых Акций их первому владельцу, заключаются по единой цене размещения, определенной Советом директоров Эмитента. Адресные заявки на покупку ценных бумаг, не подлежащие удовлетворению, отклоняются Брокером в системе торгов ПАО Московская Биржа.

Факт отклонения адресной заявки Брокером будет означать, что Эмитентом принято решение об отклонении заявки.

Подача встречной заявки признается акцептом оферты на приобретение размещаемых Акций.

Договор, направленный на отчуждение размещаемых Акции первому владельцу, признается заключенным в момент получения Участником торгов, направившим заявку, соответствующую изложенным выше требованиям, встречной заявки Брокера.

Порядок биржевого размещения без предварительного сбора заявок

Договоры, направленные на отчуждение размещаемых Акции их первому владельцу, заключаются ежедневно по цене размещения Акции путем выставления и акцепта адресных заявок с использованием системы торгов ПАО Московская Биржа.

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 с использованием системы торгов ПАО Московская Биржа в соответствии с Правилами Биржи и иными документами, регулирующими деятельность Биржи. Время и порядок подачи заявок устанавливаются Эмитентом или Брокером по согласованию с Биржей.

Поданные заявки со стороны Участников торгов являются офертами о заключении договоров купли-продажи, направленные на отчуждение размещаемых Акции их первому владельцу.

Информация о 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.

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.

Обязательным условием приобретения Акции на Бирже при их размещении является предварительное резервирование суммы денежных средств покупателя на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка на покупку Акции, в НРД. При этом зарезервированной суммы должно быть достаточно для полной оплаты указанного в заявках на приобретение количества Акции с учетом всех необходимых комиссионных сборов.

Заявки могут подаваться на покупку определенного количества Акции (лотов), по цене размещения, установленной Эмитентом в соответствии с Проспектом ценных бумаг, в режиме торгов «Размещение: Адресные заявки» с кодом расчетов, используемым при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Акции организатором торговли (Биржей), на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющей, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с Акциями является дата заключения сделки.

Заявки должны содержать все параметры в соответствии с Правилами Биржи.

Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, не принимаются.

По окончании периода сбора заявок Участники торгов не могут изменить или снять поданные ими заявки.

После окончания периода сбора заявок ПАО Московская Биржа составляет сводный реестр заявок и передает его Брокеру.

Сводный реестр заявок содержит информацию о каждой заявке. Брокер обеспечивает Эмитенту доступ к информации, содержащейся в сводном реестре заявок. На основании анализа сводного реестра заявок Эмитент по своему усмотрению определяет заявки

Участников торгов, которые он намерен акцептовать. Участник торгов, подавший заявку в адрес Брокера, заранее соглашается с тем, что его заявка может быть акцептована частично или отклонена, а ответ о принятии предложения (акцепт) направляется лицам, определяемым Эмитентом по его усмотрению из числа лиц, сделавших такие предложения (оферты).

После получения сводного реестра заявок, но не позднее, чем в Дату окончания размещения Эмитент направляет Брокеру поручение об акцепте заявок Участников торгов, на основании которого Брокер заключает сделки, направленные на отчуждение размещаемых Акций их первому владельцу, путем подачи встречных заявок в адрес Участников торгов, подавших заявки, соответствующие изложенным выше требованиям, и указанных в поручении Эмитента. Сделки, направленные на отчуждение размещаемых Акций их первому владельцу, заключаются по единой цене размещения, определенной Советом директоров Эмитента. Адресные заявки на покупку ценных бумаг, не подлежащие удовлетворению, отклоняются Брокером в системе торгов ПАО Московская Биржа. Факт отклонения адресной заявки Брокером будет означать, что Эмитентом принято решение об отклонении заявки.

Подача встречной заявки признается акцептом оферты на приобретение размещаемых Акций.

Договор, направленный на отчуждение размещаемых Акций первому владельцу, признается заключенным в момент получения Участником торгов, направившим заявку, соответствующую изложенным выше требованиям, встречной заявки Брокера.

Общие условия биржевого размещения Акций:

Сделки по размещению Акций, заключенные путем удовлетворения Брокером адресных заявок, регистрируются ПАО Московская Биржа в дату их заключения.

Обязательным условием приобретения Акций на Бирже при их размещении является предварительное резервирование суммы денежных средств покупателя на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка на покупку Акций, в НРД. При этом зарезервированной суммы должно быть достаточно для полной оплаты указанного в заявках на приобретение количества Акций с учетом всех необходимых комиссионных сборов.

Документом, подтверждающим заключение Участником торгов ПАО Московская Биржа сделки, является выписка из реестра сделок, предоставленная ПАО Московская Биржа Участнику торгов, в которой отражаются все сделки, заключенные Участником торгов в течение торгового дня ПАО Московская Биржа.

Приобретаемые при размещении на торгах ПАО Московская Биржа Акции переводятся с эмиссионного счета Эмитента в реестре акционеров Эмитента на счет номинального держателя центрального депозитария, открытый НРД в реестре акционеров Эмитента, с последующим зачислением Акций на счета депо приобретателей, открытые в НРД или в депозитариях – депонентах НРД.

Эмитентом не позднее окончания каждого дня размещения акций будет предоставлено Регистратору надлежащим образом оформленное передаточное распоряжение на общее количество Акций, заявка (заявки) на покупку которых акцептована Брокером на ПАО Московская Биржа в указанном выше порядке в течение соответствующего дня.

Общие условия размещения Акций, независимо от выбранного Эмитентом порядка размещения

В случае если в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации приобретение лицом, подавшим оферту или заявку, указанного в оферте или исчисляемого в соответствии с офертой количества Акций, осуществляется с предварительного согласия антимонопольного органа, такое лицо обязано приложить к оферте или иным образом предоставить копию соответствующего согласия антимонопольного органа.

В случае если в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации либо с требованиями применимого законодательства и внутренних документов лица, подавшего offerту или заявку, требуется согласие уполномоченных органов управления такого лица или согласие государственных или муниципальных органов на совершение сделки по приобретению размещаемых Акций, к offerте также прилагаются или направляются отдельно заверенные надлежащим образом копии решений соответствующих органов.

В рамках размещения Акций в любом из порядков размещения, описанных выше, не могут быть размещены Акции, подлежащие размещению лицам, имеющим преимущественное право приобретения Акций в соответствии с пунктом 8.3.4 Проспекта ценных бумаг, в соответствии с заявлениями о приобретении Акций 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 Акций, в отношении которых лица, направившие указанные заявления, не исполнили обязанность по их оплате в установленный для такой оплаты срок.

Местом заключения сделок по размещению Акций признается г. Москва, независимо от избранного Эмитентом порядка размещения.

Размещаемые Акции зачисляются НРД на счета депо приобретателей, открытые в НРД, или на счета депо депозитариев – депонентов НРД, обслуживающих приобретателей Акций, в дату совершения сделки, направленной на отчуждение размещаемых Акций их первому владельцу в соответствии с Условиями осуществления депозитарной деятельности НРД на основании информации, полученной от клиринговой организации, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Акций, а также документа, полученного НРД от Регистратора и подтверждающего проведение операции в реестре по зачислению размещаемых Акций на лицевой счет номинального держателя центрального депозитария НРД.

Зачисление Акций на счета депо потенциальных приобретателей, открытые в НРД, или на счета депо депозитариев – депонентов НРД, обслуживающих потенциальных приобретателей Акций, осуществляется в порядке, установленном в условиях осуществления депозитарной деятельности НРД и депозитариев – депонентов НРД.

Операции в реестре акционеров Эмитента по внесению записей о размещении Акций будут осуществляться на основании представленного Регистратору Эмитентом передаточного распоряжения.

Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении дополнительных акций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Передаточные распоряжения для перечисления размещаемых Акций на счета приобретателей составляют в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и правилами ведения реестра, принятыми у Регистратора.

Зачисление Акций на лицевые счета приобретателей Акций в системе ведения реестра акционеров Эмитента и (или) счета депо в системе депозитарного учета депозитария - номинального держателя Акций Эмитента осуществляется только после полной оплаты ценных бумаг.

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых акций на соответствующий счет номинального держателя центрального депозитария, открытый центральному депозитарию в реестре акционеров Общества, а также на счета владельцев ценных бумаг, открытые в реестре акционеров Общества, несет Общество, при этом расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых дополнительных акций на счета депо их первых владельцев (приобретателей), несут первые владельцы (приобретатели) акций.

Приходные записи по лицевым счетам приобретателей Акций в системе ведения реестра акционеров Эмитента и (или) счетам депо в системе депозитарного учета депозитария - номинального держателя Акций Эмитента должны быть внесены не позднее Даты окончания размещения.

8.3.2.2. 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).

Преимущественное право приобретения дополнительных Акций имеют лица, являющиеся акционерами-владельцами обыкновенных акций Эмитента на 02.11.2023.

Размещение Акций лицам, осуществляющим преимущественное право приобретения Акций, осуществляется в порядке, предусмотренном п. 8.3.4 Проспекта ценных бумаг. До окончания Срока действия преимущественного права приобретения размещаемых Акций, установленного п. 8.3.4. Проспекта ценных бумаг, размещение Акций иначе как посредством осуществления указанного преимущественного права не допускается.

8.3.2.3. Лицом, которому Эмитент выдает (направляет) распоряжение (поручение), являющееся основанием для внесения приходных записей по лицевым счетам (счетам депо) первых владельцев и (или) номинальных держателей, является регистратор Эмитента (далее также - «Регистратор»):

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Ведение реестров компаний»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «ВРК»*

Место нахождения: *Российская Федерация, Россия, г. Москва*

ИНН: *6661049239*

ОГРН: *1026605227923*

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

Номер: *№ 065-13979-000001*

Дата выдачи: *12.03.2004*

Дата окончания действия: *бессрочная*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФКЦБ*

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг Эмитента: *30.10.2008*

После государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг Эмитент предоставляет Регистратору зарегистрированный Проспект ценных бумаг и Акции 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 п. 8.3.2.1 Проспекта.

8.3.2.4. Не применимо

8.3.2.5. Ценные бумаги размещаются посредством открытой подписки путем проведения торгов.

Юридическим лицом, организующим проведение торгов, является Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС», место нахождения: Российская Федерация,

125009, город Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13, основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739387411.

8.3.2.6. 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 с предварительным сбором Заявок и активацией Заявок в Дату начала размещения Брокер будет собирать предварительные Заявки на приобретение размещаемых ценных бумаг в соответствии с Правилами Биржи и/или иными документами, регулирующими деятельность Биржи. Порядок подачи таких Заявок установлен в п. 8.3.2.1 выше.

8.3.2.7. Биржевое размещение (а в случае, если Эмитентом будет принято соответствующее решение – также внебиржевое размещение) Акции будет осуществляться с привлечением профессионального участника рынка ценных бумаг, оказывающего Эмитенту услуги по размещению Акции («Брокер»).

В качестве организации, оказывающей Эмитенту услуги по размещению ценных бумаг (Брокером), Эмитент планирует привлечь одно из следующих лиц:

- 1) Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Арована Капитал»
Место нахождения: г. Москва
ОГРН: 1067746393780
- 2) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Брокерская компания Платформа
Место нахождения: г. Москва
ОГРН: 1087746377113
- 3) Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Сбербанк КИБ»
Место нахождения: г. Москва
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739007768
- 4) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Компания Брокеркредитсервис»
Место нахождения: Новосибирская область, город Новосибирск
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1025402459334
- 5) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АТОН»
Место нахождения: г. Москва
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739583200
- 6) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ренессанс Брокер»
Место нахождения: г. Москва
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739121981
- 7) Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Тинькофф Банк»
Место нахождения: г. Москва
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739642281
- 8) Полное фирменное наименование: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК»

- Место нахождения: г. Москва*
- Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027700067328*
- 9) *Полное фирменное наименование: «Газпромбанк» (Акционерное общество)*
- Место нахождения: г. Москва*
- ОГРН: 1027700167110*
- 10) *Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «МТС-Банк»*
- Место нахождения: г. Москва*
- ОГРН: 1027739053704*
- 11) *Полное фирменное наименование: Акционерный коммерческий банк «АК БАРС» (публичное акционерное общество)*
- Место нахождения: Республика Татарстан, город Казань*
- ОГРН: 1021600000124*
- 12) *Полное фирменное наименование: «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» (публичное акционерное общество)*
- Место нахождения: г. Москва*
- ОГРН: 1027739555282*
- 13) *Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Российский Сельскохозяйственный банк»*
- Место нахождения: г. Москва*
- ОГРН: 1027700342890*
- 14) *Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Совкомбанк»*
- Место нахождения: Костромская область, город Кострома*
- ОГРН: 1144400000425*
- 15) *Полное фирменное наименование: Акционерное общество Инвестиционно-финансовая компания «Солид»*
- Место нахождения: г. Москва*
- ОГРН: 1027739045839*
- 16) *Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Открытие Брокер»*
- Место нахождения: г. Москва*
- ОГРН: 1027739704772*
- 17) *Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Старт капитал»*
- Место нахождения: г. Москва*
- ОГРН: 1227700426997*
- 18) *Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Инвестиционная компания «ФИНАМ»*
- Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739572343*
- Место нахождения: г. Москва*
- 19) *Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИК ВЕЛЕС Капитал»*

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027700098150

Место нахождения: г. Москва

- 20) *Полное фирменное наименование: Акционерный коммерческий банк «Национальный Резервный Банк» (акционерное общество)*

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027700458224

Место нахождения: г. Москва

- 21) *Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Райффайзенбанк»*

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739326449

Место нахождения: г. Москва.

- 22) *Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество Банк Синара*

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1026600000460

Место нахождения: г. Екатеринбург.

- 23) *Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МКБ Инвестиции»*

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1087746714593

Место нахождения: г. Москва

Информация о Брокере, который будет привлечен Эмитентом для оказания услуг по биржевому размещению Акций, будет раскрыта Эмитентом в Ленте новостей и на Странице в сети Интернет в форме сообщения о существенном факте 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, предусмотренным Положением о раскрытии информации.

Услуги Брокера при биржевом размещении

Основные функции лица, оказывающего услуги по размещению ценных бумаг (Брокера) в рамках биржевого размещения:

- Сбор и удовлетворение заявок на покупку ценных бумаг по поручению и за счет Эмитента в соответствии с процедурой, установленной Проспектом ценных бумаг и правилами проведения торгов по ценным бумагам ПАО Московская Биржа (далее по тексту – «Правила Биржи»);*
- информирование Эмитента о количестве размещенных ценных бумаг и о размере полученных от продажи ценных бумаг денежных средств;*
- перечисление денежных средств, получаемых Брокером в ходе размещения ценных бумаг на банковский счет Эмитента;*
- совершение иных действий, предусмотренных соглашением между Эмитентом и Брокером, заключаемым не позднее Даты начала размещения.*

Услуги Брокера при внебиржевом размещении

Если Эмитент выберет только внебиржевой порядок размещения, привлечение Брокера не является обязательным и осуществляется по усмотрению Эмитента. Если Эмитент привлечет Брокера для оказания услуг по внебиржевому размещению Акций, информация о нем будет раскрыта Эмитентом в ленте новостей и на Странице в сети Интернет в форме сообщения о существенном факте 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

Акции, в объеме, соответствующем объему раскрытия информации о Брокере, предусмотренным Положением о раскрытии информации (включая информацию о реквизитах счетов, используемых при биржевом размещении Акции).

Основные функции лица, оказывающего услуги по размещению ценных бумаг (Брокера) в рамках внебиржевого размещения:

- прием и регистрация оферт в специальном журнале учета поступивших предложений;*
- направление от имени и по письменному согласию Эмитента акцептов лицам, определяемым Эмитентом по своему усмотрению из числа лиц, направивших оферты;*
- предоставление рекомендаций Эмитенту о назначении Даты начала размещения.*

Наличие у брокера обязанностей по приобретению ценных бумаг, а при наличии такой обязанности – также количество (порядок определения количества) ценных бумаг, которое обязан приобрести брокер, и срок (порядок определения срока), в который (по истечении которого) брокер обязан приобрести такое количество ценных бумаг:

на дату утверждения Проспекта ценных бумаг соглашение с Брокером (Брокерами) не заключено, в связи с чем обязанность Брокера по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг не возникла;

Наличие у брокера обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности — также срок (порядок определения срока), в течение которого брокер обязан оказывать услуги маркет-мейкера):

на дату утверждения Проспекта ценных бумаг соглашение с Брокером (Брокерами) не заключено, в связи с чем 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 возникли; Эмитент планирует заключить договор с Брокером (Брокерами) не позднее Даты начала размещения;

Наличие у брокера права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг Эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг Эмитента тех 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 брокером, и срок (порядок определения срока), в течение которого брокером может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг:

на дату утверждения Проспекта ценных бумаг соглашение с Брокером (Брокерами) не заключено, в связи с чем 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;

Размер (порядок определения размера) вознаграждения брокера, а если вознаграждение (часть вознаграждения) выплачивается брокеру за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (услуг маркет-мейкера), - также размер (порядок определения размера) такого 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 Акций.

8.3.2.8. Размещение ценных бумаг не предполагается осуществлять за пределами Российской Федерации, в том числе посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг.

8.3.2.9. 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» не является хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства.

8.3.2.10. Не применимо

8.3.2.11. Не применимо

8.3.2.12. Акции не подлежат размещению во исполнение договора конвертируемого займа.

8.3.2.13. Осуществление (исполнение) сделки (операции), направленной на отчуждение Акций первым владельцам в ходе их размещения, может потребовать получения разрешения, предусмотренного подпунктом «б» и (или) подпунктом «г» пункта 1 Указа № 81.

В соответствии с пунктом 1 Указа № 81, в соответствии с федеральными законами от 30 декабря 2006 г. № 281-ФЗ «О специальных экономических мерах и принудительных мерах», от 28 декабря 2010 г. № 390-ФЗ «О безопасности» и от 4 июня 2018 г. № 127-ФЗ «О мерах воздействия (противодействия) на недружественные действия Соединенных Штатов Америки и иных иностранных государств», с 02.03.2022 устанавливается особый порядок осуществления (исполнения) резидентами России сделок (операций), влекущих за собой возникновение права собственности на ценные бумаги, осуществляемые (исполняемые) 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. Перечень иностранных государств, указанных в подпункте (а) пункта 1 Указа № 81 приводится в Распоряжении Правительства Российской Федерации от 5 марта 2022 года № 430-р.

В соответствии с подпунктом (б) пункта 1 Указа № 81, сделки (операции), предусмотренные подпунктом (а) пункта 1 Указа № 81 и пунктом 3 Указа Президента Российской Федерации от 28.02.2022 № 79 «О применении специальных экономических мер в связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций», могут осуществляться (исполняться) на основании Разрешения Правительственной комиссии.

Порядок получения Разрешения Правительственной комиссии определен в Постановлении Правительства Российской Федерации от 06.03.2022 № 295 «Об утверждении Правил выдачи Правительственной комиссией по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации разрешений в целях реализации дополнительных временных мер экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации и иных разрешений, предусмотренных отдельными указами Президента Российской Федерации, и внесении изменения в Положение о Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации». Разрешение Правительственной комиссии на осуществление (исполнение) сделки по приобретению

размещаемых ценных бумаг должно быть получено приобретателем Акций до осуществления (исполнения) сделки в случае, если такое Разрешение Правительственной комиссии будет необходимо в соответствии с подпунктом «б» пункта 1 Указа № 81.

Кроме того, предусмотренные абзацем третьим подпункта «а» пункта 1 Указа № 81 сделки (операции), влекущие за собой возникновение права собственности на ценные бумаги, в соответствии с подпунктом «г» пункта 1 Указа № 81 могут осуществляться на организованных торгах на основании Разрешения Банка России.

Таким образом, на основании подпункта «г» пункта 1 Указа № 81 сделки по приобретению размещаемых ценных бумаг могут потребовать получения Разрешения Банка России в случае, если приобретателями размещаемых ценных бумаг и лицами, имеющими преимущественное право их приобретения, являются лица, указанные в подпункте «а» пункта 1 Указа № 81.

Разрешение Банка России на осуществление (исполнение) сделки по приобретению размещаемых ценных бумаг должно быть получено приобретателем Акций до осуществления (исполнения) сделки в случае, если такое Разрешение Банка России будет необходимо в соответствии с подпунктом «г» пункта 1 Указа № 81.

8.3.3. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг

Цена размещения Акций (в том числе при осуществлении преимущественного права приобретения Акций) или порядок её определения будут установлены Советом директоров Общества после окончания Срока действия преимущественного права (как данный срок определен в п. 8.3.4 Проспекта ценных бумаг) приобретения Акций и не позднее начала размещения Акций.

Цена размещения Акций определяется Советом директоров Общества, исходя из их рыночной стоимости, и не может быть ниже их номинальной стоимости. В соответствии с пунктом 2 статьи 36 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» цена размещения Акций лицам, осуществляющим преимущественное право приобретения Акций, может быть ниже цены размещения Акций иным лицам, но не более чем на 10 процентов, и в любом случае не может быть ниже их номинальной стоимости. Допускается установление ценового диапазона для предварительных оферт и (или) предварительных заявок при размещении Акций с использованием предварительного сбора оферт и (или) предварительного сбора заявок. Решение об установлении ценового диапазона принимается единоличным исполнительным органом Общества по согласованию с Советом директоров Общества.

8.3.4. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг

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). Преимущественное право приобретения дополнительных Акций имеют лица, являющиеся акционерами-владельцами обыкновенных акций Эмитента на 02.11.2023.

Для осуществления преимущественного права приобретения указанных ценных бумаг Регистратор составляет список лиц, имеющих такое преимущественное право, в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации о ценных бумагах для составления списка лиц, осуществляющих права по ценным бумагам.

Уведомление о возможности осуществления преимущественного права приобретения Акций размещается на сайте Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу <https://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=11794>. Эмитент в дополнение к указанному порядку раскрытия информации также размещает уведомление о возможности осуществления преимущественного права приобретения Акций на сайте

Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу <http://www.ugold.ru>, в соответствующем разделе, предусмотренном для уведомлений и сообщений в день размещения уведомления о возможности осуществления преимущественного права приобретения Акций на сайте Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=11794>.

Указанный день признается датой уведомления о возможности осуществления преимущественного права (далее – «Дата уведомления о преимущественном праве»).

Публикация уведомления о возможности осуществления преимущественного права приобретения ценных бумаг осуществляется после даты государственной регистрации дополнительного выпуска Акций, но не позднее, чем за 8 (восемь) рабочих дней до Даты начала размещения.

В случае, если зарегистрированным в реестре акционеров Эмитента лицом является номинальный держатель акций, Уведомление о возможности осуществления преимущественного права предоставляется также в соответствии с правилами законодательства Российской Федерации о ценных бумагах для предоставления информации и материалов лицам, осуществляющим права по ценным бумагам.

Уведомление о возможности осуществления преимущественного права должно содержать информацию о количестве размещаемых Акций, указание на то, что цена размещения Акций или порядок ее определения (в том числе при осуществлении преимущественного права приобретения ценных бумаг) будут установлены Советом директоров Эмитента после окончания Срока действия преимущественного права и не позднее Даты начала размещения, а также информацию о порядке определения количества Акций, которое вправе приобрести каждое лицо, имеющее преимущественное право их приобретения, порядке, в котором заявления этих лиц о приобретении Акций должны быть поданы Эмитенту, сроке, в течение которого эти заявления должны поступить Эмитенту (срок действия преимущественного права), и сроке оплаты размещаемых Акций.

Срок, в течение которого лицо, имеющее преимущественное право приобретения Акций, вправе подать Заявление о преимущественном праве, составляет 8 (Восемь) рабочих дней с Даты уведомления о преимущественном праве (далее – «Срок действия преимущественного права»).

До окончания Срока действия преимущественного права приобретения размещаемых Акций размещение Акций иначе как посредством осуществления указанного преимущественного права не допускается.

Лицо, имеющее преимущественное право приобретения размещаемых Акций, вправе полностью или частично реализовать свое преимущественное право приобретения размещаемых Акций в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих ему обыкновенных акций, путем подачи заявления о приобретении размещаемых Акций (далее также – «Заявление») в течение Срока действия преимущественного права и исполнения обязанности по их оплате в течение указанного в уведомлении о возможности осуществления преимущественного права срока оплаты размещаемых Акций лицами, осуществляющими преимущественное право их приобретения, который не может быть менее 5 (Пяти) рабочих дней с момента раскрытия Эмитентом информации о цене размещения Акций, в том числе о цене размещения Акций лицам, имеющим преимущественное право их приобретения, а в случае раскрытия Эмитентом информации о цене размещения Акций, в том числе о цене размещения Акций лицам, имеющим преимущественное право их приобретения, ранее Даты начала размещения – с Даты начала размещения.

В процессе осуществления преимущественного права приобретения дополнительных Акций с лицами, имеющими преимущественное право приобретения Акций, заключаются гражданско-правовые договоры в указанном ниже порядке.

Подача Заявления лицом, имеющим преимущественное право приобретения Акций, осуществляется в течение Срока действия преимущественного права.

Заявление должно быть получено в течение Срока действия преимущественного права.

Заявление о приобретении размещаемых Акций лица, имеющего преимущественное право, зарегистрированного в реестре акционеров Эмитента, должно содержать сведения, позволяющие идентифицировать подавшее его лицо и количество приобретаемых им ценных бумаг. 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, также путем направления регистратору общества электронного документа, подписанного квалифицированной электронной подписью. Если правилами Регистратора на момент подачи Заявления будет предусмотрена возможность подписания такого электронного документа простой или неквалифицированной электронной подписью, электронный документ, подписанный простой или неквалифицированной электронной подписью, признается равнозначным документу на бумажном носителе, подписанному собственноручной подписью.

Заявление о приобретении размещаемых ценных бумаг, направленное или врученное Регистратору, считается поданным Эмитенту в день его получения Регистратором.

Лицо, имеющее преимущественное право, не зарегистрированное в реестре акционеров 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 ценных бумаг. При этом заявление о приобретении размещаемых ценных бумаг считается поданным Эмитенту в день получения Регистратором от номинального держателя акций, зарегистрированного в реестре акционеров Эмитента, сообщения, содержащего волеизъявление такого лица.

Эмитент в течение 3 (Трех) рабочих дней с момента получения Заявления обязан рассмотреть Заявление и направить лицу, подавшему Заявление, уведомление о реализации преимущественного права (об удовлетворении Заявления), а в случае обнаружения обстоятельств, в связи с которыми реализация преимущественного права невозможна, – уведомление о невозможности реализации преимущественного права приобретения Акций на условиях, указанных в Заявлении, с указанием причин, по которым реализация преимущественного права приобретения Акций не является возможной.

Уведомление о невозможности реализации преимущественного права приобретения Акций на условиях, указанных в Заявлении, с указанием причин, по которым реализация преимущественного права приобретения Акций не является возможной, направляется в случае, если:

- Заявление не отвечает требованиям, предусмотренным законодательством РФ, п. 8.3.4 Проспекта ценных бумаг,*
- Заявление не позволяет идентифицировать лицо, от имени которого оно подано, как лицо, имеющее преимущественное право приобретения Акций,*
- Заявление подано с нарушением порядка, предусмотренного законодательством РФ, п. 8.3.4 Проспекта ценных бумаг.*

Уведомление о реализации или о невозможности реализации преимущественного права передается лицу, направившему Заявление, с использованием контактных данных заявителя, содержащихся в Заявлении (при наличии), и при условии строгого соблюдения требований законодательства Российской Федерации об использовании персональных данных заявителя.

Данное уведомление направляется заказным письмом по почтовому адресу, содержащемуся в Заявлении, а при его отсутствии – по почтовому адресу, указанному в реестре владельцев ценных бумаг Эмитента. При наличии в Заявлении адреса электронной почты лица, подавшего Заявление, Эмитент (Регистратор) направляет уведомление по электронной почте.

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.

В случае неисполнения лицом, подавшим Заявление, обязанности по оплате приобретаемых акций, такому лицу не позднее 3 (Трех) дней с истечения указанного в уведомлении о возможности осуществления преимущественного права срока оплаты размещаемых Акций лицами, осуществляющими преимущественное право их приобретения (который не может быть менее 5 (Пяти) рабочих дней с момента раскрытия Эмитентом информации о цене размещения Акций, в том числе о цене размещения Акций лицам, имеющим преимущественное право их приобретения, а в случае раскрытия Эмитентом информации о цене размещения Акций, в том числе о цене размещения Акций лицам, имеющим преимущественное право их приобретения, ранее Даты начала размещения – с Даты начала размещения), направляется уведомление о невозможности осуществления преимущественного права приобретения Акций на условиях, указанных в Заявлении, с указанием причин, по которым осуществление преимущественного права приобретения Акций невозможно.

Данное уведомление направляется заказным письмом по почтовому адресу, содержащемуся в Заявлении, а при его отсутствии – по почтовому адресу, указанному в реестре владельцев ценных бумаг Эмитента.

При наличии в Заявлении адреса электронной почты лица, подавшего Заявление, Эмитент (Регистратор) направляет уведомление по электронной почте.

В случае если количество приобретаемых Акций, указанное в Заявлении лицом, осуществляющим преимущественное право приобретения Акций, меньше количества Акций, оплата которого произведена в сроки, указанные в настоящем пункте, считается, что такое лицо осуществило принадлежащее ему преимущественное право приобретения Акций в отношении количества Акций, указанного в Заявлении; при этом Заявление удовлетворяется в отношении указанного в нем количества Акций.

В случае если количество приобретаемых Акций, указанное в Заявлении лицом, осуществляющим преимущественное право приобретения Акций, больше количества Акций, оплата которого произведена в сроки, указанные в настоящем пункте, 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, превышает максимальное количество Акций, которое может быть приобретено лицом, осуществляющим преимущественное право приобретения Акций, а количество Акций, оплата которых произведена в сроки, указанные в настоящем пункте, 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 Акций, которое может быть приобретено данным лицом в порядке осуществления преимущественного права приобретения Акций.

В случае если в указанный в настоящем пункте срок обязательство по оплате приобретаемых Акций будет исполнено частично, Эмитент оформляет и передает Регистратору поручение на перевод оплаченного количества Акций. Эмитент имеет право отказаться от исполнения встречного обязательства по передаче Акций, не оплаченных лицом, имеющим преимущественное право приобретения Акций. В таком случае Эмитент отказывается от исполнения договора, предусматривающего размещение Акций в части Акций, не оплаченных лицом, осуществляющим преимущественное право приобретения Акций выпуска, и договор считается измененным с момента направления Эмитентом передаточного распоряжения Регистратору на перевод оплаченного количества Акций.

В случае если размер денежных средств, перечисленных Эмитенту в оплату дополнительных Акций, приобретаемых лицом, осуществляющим преимущественное право приобретения Акций, превысит размер денежных средств, которые должны быть уплачены за приобретенные Акции, излишне уплаченные денежные средства подлежат возврату в безналичном порядке не позднее 5 (Пяти) рабочих дней после истечения предусмотренного настоящим пунктом срока на оплату приобретаемых Акций или предъявления требования о возврате денежных средств. Возврат денежных средств производится по реквизитам, указанным в Заявлении, а если в Заявлении такие реквизиты не указаны, то по реквизитам, указанным в требовании о возврате денежных средств.

Приходные записи по лицевым счетам приобретателей Акций в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента / счетам депо в системе депозитарного учета номинального держателя Акций Эмитента вносятся после полной оплаты приобретателем приобретаемых Акций.

После оплаты Акций лицом, осуществившим преимущественное право, и в пределах срока размещения Акций Эмитент направляет Регистратору передаточное распоряжение о зачислении Акций на лицевой счет лица, осуществившего преимущественное право приобретения Акций (номинального держателя, осуществляющего учет прав такого лица на Акции Эмитента).

Договоры о приобретении Акций лицами, осуществляющими преимущественное право их приобретения, считаются заключенными в момент направления Регистратору Эмитента указанного передаточного распоряжения.

Полностью оплаченные размещаемые дополнительные Акции должны быть зачислены на лицевые счета лиц, осуществляющих преимущественное право приобретения Акций, в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента или на счета депо в соответствующем депозитарии в срок, установленный законодательством Российской Федерации, правилами ведения реестра владельцев именных ценных бумаг Регистратора, 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 именных ценных бумаг Эмитента или по счету депо в соответствующем депозитарии.

Порядок определения максимального количества ценных бумаг, которое может быть приобретено в рамках преимущественного права:

Максимальное количество дополнительных Акций, которое может приобрести лицо в ходе осуществления преимущественного права приобретения размещаемых дополнительных Акций Эмитента, пропорционально количеству имеющихся у него обыкновенных акций Эмитента на 02.11.2023 и определяется по следующей формуле:

$K = A * 30\,000\,000\,000 / 200\,100\,000\,000$, где

K – максимальное количество размещаемых Акций, которое может приобрести лицо, имеющее преимущественное право приобретения;

A – количество обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих лицу, имеющему преимущественное право приобретения дополнительных Акций, на 02.11.2023;

30 000 000 000 (тридцать миллиардов) штук – количество Акций дополнительного выпуска;

200 100 000 000 (двести миллиардов сто миллионов) штук – общее количество размещенных обыкновенных акций Эмитента.

Порядок подведения итогов и раскрытия информации об итогах осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг:

Подведение итогов осуществления преимущественного права приобретения Акций производится единоличным исполнительным органом Эмитента в течение пяти дней после даты окончания срока оплаты Акций, приобретаемых в рамках осуществления преимущественного права, установленного в уведомлении о возможности осуществления преимущественного права.

В течение пяти дней с даты истечения срока оплаты Акций лицами, осуществляющими преимущественное право приобретения дополнительных Акций, Эмитент раскрывает информацию об итогах осуществления преимущественного права в Ленте новостей и на Странице в сети Интернет. 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.

Информация о количестве Акций, в отношении которых были поданы Заявления, раскрывается Эмитентом не позднее Даты начала размещения.

8.3.5. Условия, порядок и срок оплаты ценных бумаг

8.3.5.1. Оплата дополнительных Акций может осуществляться денежными средствами в валюте Российской Федерации.

8.3.5.2. Оплата размещаемых ценных бумаг производится в безналичном порядке.

1) При размещении Акций во внебиржевом порядке, а также в порядке осуществления преимущественного права оплата Акций осуществляется путем перечисления денежных средств на расчетный счет Эмитента по следующим реквизитам:

Полное наименование получателя: Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний»

Сокращенное наименование получателя: ПАО «ЮГК»

ИНН получателя: 7424024375

Номер счета: 40702810200000004467

Тип счета: расчетный (текущий) рублевый

Сведения о кредитной организации:

Полное фирменное наименование: «Газпромбанк» (Акционерное общество)

Место нахождения: г. Москва

ИНН: 7744001497

БИК: 044525823

Корр. счет: 30101810200000000823

Форма расчетов: платежные поручения.

2) При размещении Акции на биржевых торгах денежные средства в оплату Акции должны перечисляться на счета Брокера (Брокеров).

Информация о счёте Брокера в НРД, используемом для оплаты размещаемых Акции, раскрывается Эмитентом в составе сообщения о Брокере, привлечённом Эмитентом для оказания услуг по размещению Акции, которое раскрывается в Ленте новостей и на Странице в сети Интернет не позднее Даты начала размещения, и в любом случае не позднее даты опубликования информации о Периоде предварительного сбора заявок (в случае размещения Акции с предварительным сбором заявок).

В указанном сообщении Эмитентом должна быть раскрыта, помимо прочих сведений, следующая информация:

- наименование владельца счёта;
- номер счёта;
- 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 счёта).

8.3.5.3. Оплата ценных бумаг неденежными средствами не предусмотрена. Наличная форма расчетов не предусмотрена.

8.3.5.4. Оплата ценных бумаг путем зачета денежных требований не предусмотрена, ценные бумаги не размещаются путем закрытой подписки.

8.3.5.5. Приобретаемые Акции должны быть полностью оплачены приобретателями, получившими ответ Эмитента о принятии предложения (акцепте), путём перечисления Эмитенту соответствующих денежных средств не позднее Даты окончания размещения с учётом времени, необходимого Эмитенту для осуществления передачи размещаемых Акции соответствующему приобретателю.

Лицо, осуществляющее преимущественное право приобретения Акции, оплачивает приобретаемые Акции в течение указанного в Уведомлении о возможности осуществления преимущественного права срока оплаты размещаемых Акции лицами, осуществляющими преимущественное право их приобретения, который не может быть менее 5 (Пяти) рабочих дней с момента раскрытия Эмитентом информации о цене размещения Акции, в том числе о цене размещения Акции лицам, имеющим преимущественное право их приобретения, а в случае раскрытия Эмитентом информации о цене размещения Акции, в том числе о цене размещения Акции лицам, имеющим преимущественное право их приобретения, ранее Даты начала размещения – с Даты начала размещения.

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 Акций в порядке, установленном Законом о РЦБ, Положением о раскрытии информации, 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.

Адреса страниц Эмитента в сети Интернет, используемые им для раскрытия информации:

<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=11794>

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 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».

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

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

Не применимо.

УТВЕРЖДЕНО:
Советом директоров АО «ЮГК»
Протокол № 31
от 15 сентября 2023 года

**ПОЛОЖЕНИЕ О КОМИТЕТЕ ПО АУДИТУ И РИСКАМ
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЮЖУРАЛЗОЛОТО ГРУППА КОМПАНИЙ»**

**Москва
2023 г.**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Положение о Комитете по аудиту и рискам Совета директоров акционерного общества «Южуралзолото Группа Компаний» (далее – «Положение») является внутренним документом АО «ЮГК» (далее - Общество), регламентирующим деятельность Комитета по аудиту (аудиту и рискам) Совета директоров Общества (далее - Комитет) и разработанным в соответствии с законодательством Российской Федерации, Кодексом корпоративного управления и иными внутренними документами Общества.

1.2. В своей деятельности Комитет руководствуется законодательством Российской Федерации, уставом Общества, Положением о Совете директоров Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества, а также Кодексом корпоративного управления.

1.3. Комитет принимает решение на основе всестороннего и беспристрастного изучения документов, аналитических материалов и рекомендаций, подготовленных органами управления, подразделениями контроля и аудита Общества, аудитором Общества, а также экспертами и профессиональными консультантами, привлекаемыми по решению Комитета в соответствии с настоящим Положением.

1.4. Комитет является коллегиальным консультативно-совещательным органом Совета директоров Общества (далее – «Совет директоров»), образованным в целях содействия выполнению функций Совета директоров Общества по контролю за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, не является органом управления Общества согласно законодательству Российской Федерации и не может выступать в отношениях с третьими лицами от имени Общества.

1.5. Комитет не может налагать на Общество юридические обязательства. Решения Комитета имеют для Совета директоров рекомендательный характер.

1.6. Комитет подотчетен в своей деятельности Совету директоров Общества.

2. ЦЕЛИ И ФУНКЦИИ КОМИТЕТА

2.1. Комитет создается с целью содействия эффективному выполнению Советом директоров своих функций в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2.2. Основными функциями Комитета являются:

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

- контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности Общества;
- анализ существенных аспектов учетной политики Общества;
- участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой Общества, а также подготовка рекомендаций Совету директоров, касающихся ее утверждения;

- рассмотрение Годового отчета Общества и Отчета Общества об устойчивом развитии.

2.2.2. В области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления:

- контроль за надежностью и эффективностью функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля, а также системы корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления и подготовку предложений по их совершенствованию;
- контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства, а также этических норм, правил и процедур Общества.
- анализ и оценка исполнения политики Общества в области управления рисками и внутреннего контроля, включая контроль за информационной безопасностью и эффективностью информационных технологий, используемых в Обществе;
- анализ и оценка исполнения принципов управления конфликтами интересов (соответствующих положений внутренних документов Общества, регулирующих управление конфликтом интересов);
- контроль за своевременностью рассмотрения исполнительными органами Общества рекомендаций внутренних и внешних аудиторов по улучшению работы системы внутреннего контроля.

2.2.3. В области внутреннего аудита:

- обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита в Обществе;
- подготовка рекомендаций по внесению изменений и дополнений и утверждению внутренних документов Общества, регламентирующих деятельность функции внутреннего аудита;
- рассмотрение вопросов о назначении и освобождении от должности руководителя подразделения внутреннего аудита Общества и размере его вознаграждения;
- рассмотрение плана деятельности подразделения внутреннего аудита;
- рассмотрение отчетов функции внутреннего аудита, результатов проведенных проверок, оценок системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления, в том числе планов по устранению выявленных недостатков;
- рассмотрение существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита в Обществе;
- оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита в Обществе;
- обеспечение эффективного взаимодействия между подразделением внутреннего аудита и внешними аудиторами Общества.

2.2.4. В области внешнего аудита:

- оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Общества, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества, выработку предложений по назначению, переизбранию и отстранению внешних аудиторов Общества, по оплате их услуг и условиям их привлечения;
- надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов;
- обеспечение эффективного взаимодействия между подразделением внутреннего аудита и внешними аудиторами Общества.
- разработка и контроль за исполнением политики Общества, определяющей принципы оказания и совмещения аудитором услуг аудиторского и неаудиторского характера Обществу (соответствующих положений внутренних документов Общества, регулирующих вышеуказанные принципы).

2.2.5. В области противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц:

- контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества (в том числе недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации) и третьих лиц, а также об иных нарушениях в Обществе;
- надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества и недобросовестного использования инсайдерской и иной конфиденциальной информации;
- контроль за реализацией мер, принятых исполнительным руководством Общества по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.

2.2.6. Предварительное рассмотрение материалов в целях подготовки позиции по вопросам о даче согласия (последующем одобрении) сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, вынесенных на одобрение совета директоров / общего собрания акционеров (за исключением сделок, совершаемых Обществом с подконтрольными Обществу организациями).

2.3. По решению Совета директоров на рассмотрение Комитета могут быть вынесены иные вопросы, не предусмотренные настоящим Положением.

3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ КОМИТЕТА

3.1. Комитет вправе:

- 3.1.1.** Запрашивать и получать необходимые для выполнения обязанностей документы и информацию у должностных лиц Общества;
- 3.1.2.** Приглашать на заседания любых должностных лиц Общества и подконтрольных Обществу организаций, представителей внешних аудиторов Общества и заслушивать их по вопросам, относящимся к компетенции Комитета;

- 3.1.3.** На постоянной или временной основе привлекать к участию в работе Комитета независимых консультантов (экспертов) для подготовки материалов и рекомендаций по вопросам повестки дня в рамках бюджета Комитета.
 - 3.1.4.** при необходимости разрабатывать и представлять на утверждение Совету директоров Общества проекты изменений и дополнений в настоящее Положение;
 - 3.1.5.** осуществлять иные права, предусмотренные настоящим Положением.
- 3.2.** Члены Комитета обязаны:
- 3.2.1.** осуществлять возложенные на Комитет по аудиту функции в соответствии с настоящим Положением, требованиями законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества;
 - 3.2.2.** Своевременно предоставлять Совету директоров экономически и юридически обоснованные рекомендации (заключения) по вопросам, включенным в повестку дня заседания Совета директоров, отнесенным к компетенции Комитета;
 - 3.2.3.** Своевременно информировать Совет директоров о выявленных, в пределах своей компетенции, рисках, которым подвержено Общество;
 - 3.2.4.** участвовать в работе Комитета и присутствовать на всех его заседаниях. В случае невозможности участвовать в заседании Комитета – заранее уведомлять об этом Председателя Комитета;
 - 3.2.5.** участвовать в подготовке плана работы Комитета;
 - 3.2.6.** сообщать Совету директоров о возникновении конфликта интересов в связи с решениями, которые должны быть приняты Комитетом;
 - 3.2.7.** незамедлительно в письменном виде сообщать Председателю Комитета о любой личной, коммерческой или иной заинтересованности (прямой или косвенной) в принятии Комитетом того или иного решения.
 - 3.2.8.** соблюдать ограничения на использование инсайдерской информации, установленные применимым законодательством и локальными нормативными актами Общества;
 - 3.2.9.** не разглашать конфиденциальную и иную служебную информацию, ставшую известной члену Комитета в связи с исполнением соответствующих обязанностей, а также использовать ее в своих интересах или интересах третьих лиц, как в период выполнения обязанностей члена Комитета, так и в течение 3 лет после завершения работы в Обществе;
 - 3.2.10.** соблюдать все правила и процедуры, предусмотренные внутренними документами Общества и связанные с режимом безопасности и сохранностью конфиденциальной информации Общества;
 - 3.2.11.** соблюдать общие этические принципы и нормы поведения, предусмотренные локальными актами предприятия;
 - 3.2.12.** ежегодно проводить оценку собственной деятельности и информировать Совет директоров о результатах этой оценки;
 - 3.2.13.** отчитываться о своей работе перед Советом директоров не реже одного раза в год.
 - 3.2.14.** Предоставлять отчет о деятельности Комитета и об оценке проведения внутреннего и внешнего аудита Общества для включения в годовой отчет Общества;

4. СОСТАВ КОМИТЕТА И ПОРЯДОК ЕГО ФОРМИРОВАНИЯ

- 4.1.** Состав Комитета должен быть сформирован таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение выносимых на его рассмотрение вопросов с учетом различных мнений.
- 4.2.** Комитет формируется решением Совета директоров по представлению Председателя Совета директоров в количестве не менее 3 (трех) человек.
- 4.3.** Члены Комитета избираются Советом директоров Общества на срок до следующего годового общего собрания акционеров Общества. Кандидаты в члены Комитета по аудиту должны иметь высшее финансовое, экономическое или юридическое образование и/или опыт работы в соответствующих областях.
- 4.4.** Члены Комитета могут быть избраны в состав Комитета неограниченное количество раз, с учетом положений пункта 4.5 ниже.
- 4.5.** Членами Комитета могут быть только члены Совета директоров, признаваемые независимыми, если это невозможно в силу объективных причин – большинство членов Комитета должны составлять независимые директора, а остальными членами Комитета могут быть члены Совета директоров, не являющиеся единоличным исполнительным органом и (или) членом коллегиального исполнительного органа Общества.
- 4.6.** В случае возникновения обстоятельств, влияющих на независимость члена Комитета, член Комитета обязан незамедлительно уведомить Совет директоров о таких обстоятельствах в течение 3 (трех) рабочих дней с момента возникновения таких обстоятельств.
- 4.7.** Полномочия всех членов Комитета, а также любого из членов Комитета могут быть прекращены досрочно в любое время по решению Совета директоров, принятому простым большинством голосов в следующих случаях:
 - 4.7.1.** Добровольного сложения полномочий. Член Комитета имеет право сложить с себя полномочия члена Комитета по аудиту, предупредив об этом Председателя Совета директоров и Председателя Комитета путем направления соответствующего заявления за 1 (один) месяц до даты сложения полномочий.
 - 4.7.2.** Если полномочия члена Комитета в качестве члена Совета директоров Общества (в том числе, при выбытии из состава Совета директоров) прекращены.
 - 4.7.3.** Если Совет директоров Общества своим решением освободит члена Комитета от исполнения его обязанностей.
- 4.8.** Для организации работы и руководства деятельностью Комитета избирается Председатель Комитета.
- 4.9.** В случае, когда полномочия члена Комитета прекращаются в силу пункта 4.7.1 настоящего Положения, Совет директоров Общества на ближайшем заседании, но не

позже, чем через 1 (один) месяц со дня направления указанным членом Комитета письменного заявления о сложении с себя полномочий члена Комитета, проводит избрание нового члена Комитета. До этого момента член Комитета продолжает исполнять свои обязанности в полном объеме.

5. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ И СЕКРЕТАРЬ КОМИТЕТА

- 5.1.** Председатель Комитета избирается Советом директоров из числа избранных членов Комитета по представлению Председателя Совета директоров.
- 5.2.** Председатель Совета директоров не может являться Председателем Комитета.
- 5.3.** Председатель Комитета должен обладать знаниями и опытом, необходимыми для осуществления контроля за проведением аудита, управлением рисками и реализацией иных функций, входящих в компетенцию Комитета.
- 5.4.** Председатель Комитета:
 - обеспечивает разработку и вынесение на утверждение Комитета плана работы Комитета;
 - организует работу и созывает заседания Комитета, председательствует на них;
 - определяет форму проведения, дату, время, место и повестку дня заседаний Комитета;
 - определяет список лиц, приглашаемых для участия в заседании Комитета; организует ведение протокола заседаний Комитета и подписывает протоколы заседаний Комитета;
 - дает поручения членам Комитета, связанные с необходимостью более детального изучения вопросов и подготовкой материалов для рассмотрения на заседании Комитета;
 - докладывает о результатах работы Комитета на заседаниях Совета директоров;
 - осуществляет контроль исполнения принятых решений;
 - выполняет иные функции, вытекающие из целей и существа деятельности Комитета.
- 5.5.** Функции Секретаря Комитета осуществляет Корпоративный секретарь Общества, если Комитетом не принято решение об избрании Секретарем Комитета сотрудника аппарата, подчиняющегося Корпоративному секретарю, или работника функции внутреннего аудита Общества.
- 5.6.** Секретарь Комитета осуществляет техническое обеспечение текущей деятельности Комитета, в том числе:
 - обеспечивает подготовку и проведение заседаний Комитета;
 - осуществляет сбор и систематизацию материалов к заседаниям;
 - обеспечивает своевременное направление членам Комитета и приглашаемым лицам уведомлений о проведении заседаний Комитета, повестки дня заседаний, материалов по вопросам повестки дня;
 - осуществляет протоколирование заседаний, организует подготовку проектов решений Комитета;

- осуществляет сбор бюллетеней для голосования в случае проведения заочного голосования Комитета;
- осуществляет учет адресованной Комитету и/или членам Комитета корреспонденции (в том числе запросов, требований, ходатайств), обеспечивает получение членами Комитета необходимой информации;
- обеспечивает хранение протоколов заседаний Комитета и иных документов и материалов, относящихся к деятельности Комитета в соответствии с процедурами хранения документации, принятыми в Обществе;
- выполняет поручения Председателя Комитета;
- взаимодействует с Корпоративным секретарем Общества;
- осуществляет иные функции в соответствии с настоящим Положением.

6. ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМИТЕТА

- 6.1.** План работы Комитета составляется с учетом плана работы Совета директоров и предложений Председателя, а также членов Комитета сроком на один календарный год и утверждается на очном заседании Комитета.
- 6.2.** Заседания Комитета проводятся регулярно, но не реже 4 (четырёх) раз в год. Повестка дня заседаний должна включать следующие обязательные вопросы:
 - 6.2.1.** О предварительном утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
 - 6.2.2.** О предварительном утверждении консолидированной финансовой отчетности Общества;
 - 6.2.3.** О планировании деятельности внутреннего аудита;
 - 6.2.4.** О результатах деятельности внутреннего аудита.
- 6.3.** Формирование повестки дня заседаний Комитета:
 - 6.3.1.** Повестку дня заседания определяет Председатель Комитета;
 - 6.3.2.** Вопросы, предлагаемые на рассмотрение Комитета, направляются на имя Председателя Комитета через Секретаря Комитета способом, позволяющим зафиксировать факт их отправки;
 - 6.3.3.** Предложения о включении в повестку дня заседания вопросов, относящихся к компетенции Комитета, могут быть внесены следующими лицами:
 - членами Комитета;
 - членами Совета директоров, не являющимися членами Комитета;
 - Руководителем Общества;
 - внешним аудитором Общества;
 - руководителем подразделения внутреннего аудита.
 - 6.3.4.** Вопросы, предложенные на рассмотрение Комитета, включаются по усмотрению Председателя Комитета в повестку дня ближайшего запланированного заседания Комитета, либо в повестки дня специально созываемых для рассмотрения таких вопросов заседаний;
 - 6.3.5.** При внесении в повестку дня заседания Комитета того или иного вопроса должна раскрываться и доводиться до сведения Комитета вся информация о наличии личной

заинтересованности члена Комитета в его рассмотрении. Данная информация должна быть отражена в протоколе заседания Комитета (далее «Протокол»);

- 6.3.6. По решению большинства членов Комитета повестка дня заседания может быть изменена и (или) дополнена непосредственно в ходе заседания Комитета.
- 6.4. План работы Комитета может быть изменен по решению Комитета на основании предложений, поступивших от членов Комитета.
- 6.5. Лица, не входящие в состав Комитета (включая членов Совета директоров), могут посещать заседания Комитета только по приглашению Председателя Комитета.

7. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ КОМИТЕТА

- 7.1. Уведомление о предстоящем заседании Комитета направляется Секретарем Комитета по электронной почте членам Комитета и иным заинтересованным лицам (приглашенным или имеющим право присутствовать на заседании Комитета) не позднее, чем за 5 (пять) календарных дней до даты проведения заседания.
- 7.2. Материалы по вопросам, включенным в повестку дня заседания Комитета, предоставляются его членам заранее, с таким расчетом, чтобы члены Комитета имели возможность подготовиться к их обсуждению. Материалы по вопросам повестки дня заседания Комитета могут размещаться в электронной системе документооборота и (или) направляться членам Комитета по электронной почте.
- 7.3. Заседания Комитета проводятся либо в форме совместного присутствия членов Комитета, в том числе путем аудио- и видеоконференцсвязи, телефонной связи (очное заседание), либо путем заочного голосования членов Комитета. Лица, приглашенные для участия в заседании, могут представить свои мнения по вопросам повестки дня в письменном виде.
- 7.4. Очное заседание Комитета открывается Председателем Комитета, который сообщает присутствующим о наличии кворума для проведения заседания Комитета и оглашает повестку дня заседания.
- 7.5. Заседание Комитета считается правомочным (имеет кворум), если в нем принимает участие более половины от общего числа избранных членов Комитета, включая Председателя Комитета. Члены Комитета должны прилагать все разумные усилия для обеспечения своего участия в заседаниях Комитета. Отсутствие кворума ведет к переносу заседания Комитета.
- 7.6. Решения Комитета принимаются простым большинством голосов присутствующих на заседании (принимающих участие в заочном голосовании) членов Комитета. Каждый член Комитета имеет один голос. Председатель Комитета не наделен правом решающего голоса в случае равенства голосов.
- 7.7. По результатам заседания (заочного голосования) Комитета Секретарь в течение 3 (трех) рабочих дней составляет Протокол заседания Комитета. В Протоколе указываются:

- 7.7.1. Место и время его проведения (дата и время окончания приема бюллетеней и подведения итогов голосования);
 - 7.7.2. Лица, принявшие участие в заседании (заочном голосовании);
 - 7.7.3. Повестка дня заседания;
 - 7.7.4. Вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним с указанием членов Комитета, голосовавших «за», «против» или воздержавшихся (поименные итоги голосования не указываются в Протоколе, если решение принято единогласно);
 - 7.7.5. Принятые решения.
- 7.8. Членам Совета директоров по их письменному запросу, адресованному Председателю Комитета, должен быть обеспечен доступ к Протоколам, а также любым материалам, представленным на рассмотрение Комитета.

8. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ КОМИТЕТА С ОРГАНАМИ УПРАВЛЕНИЯ, КОНТРОЛЯ И СТРУКТУРНЫМИ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯМИ ОБЩЕСТВА

- 8.1. Комитет в лице своего Председателя может напрямую взаимодействовать с Советом директоров, президентом, аудиторами Общества, руководителями служб и структурных подразделений Общества.
- 8.2. Комитет по аудиту представляет Совету директоров Общества ежегодный отчет о результатах своей деятельности в срок не позднее, чем за 45 (Сорок пять) календарных дней до даты проведения годового общего собрания акционеров Общества.
- 8.3. Отчет Комитета должен содержать в себе информацию о деятельности Комитета в течение года, в том числе:
 - 8.3.1. перечень представленных Совету директоров рекомендаций по вопросам, отнесенным к функциям Комитета в соответствии с пунктом 2 настоящего Положения;
 - 8.3.2. данные об использовании средств (объемах и направлениях расходования), предусмотренных Бюджетом Совета директоров на обеспечение деятельности Комитета;
 - 8.3.3. информацию о полученных услугах внешних экспертов и консультантов,
 - 8.3.4. сведения о выполнении утвержденного плана работы Комитета, а так же информацию о проведенных внеочередных заседаниях.
- 8.4. В случае необходимости по согласованию с Президентом Общества к работе Комитета для оказания ему содействия могут привлекаться сотрудники структурных подразделений Общества, обладающие надлежащим опытом и квалификацией.
- 8.5. Технические и процедурные вопросы взаимодействия Комитета с представителями иных органов и подразделений Общества обеспечивает Секретарь Комитета.

9. ВНЕОЧЕРЕДНОЕ ЗАСЕДАНИЕ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ

- 9.1.** Внеочередные заседания Комитета по аудиту созываются по решению Совета директоров, а также по предложению Председателя Правления Общества или Аудитора Общества.
- 9.2.** Предложения о созыве внеочередного заседания Комитета направляются Корпоративному секретарю не позднее чем за 15 (пятнадцать) рабочих дней до предполагаемой даты проведения внеочередного заседания Комитета. Такое предложение должно быть оформлено и направлено Корпоративному секретарю в соответствии с требованиями, установленными Положением о Совете директоров АО «ЮГК» относительно предъявления требований о созыве заседаний Совета директоров Общества. Корпоративный секретарь доводит указанные предложения до сведения Председателя Комитета не позднее следующего дня после его получения.
- 9.3.** В течение 5 (пяти) рабочих дней со дня поступления предложения о созыве внеочередного заседания Комитета со стороны Председателя Правления Общества или Аудитора Общества Председатель Комитета принимает решение о проведении внеочередного заседания Комитета, назначении даты, времени и места заседания или даты проведения заочного голосования, либо об отказе в созыве внеочередного заседания Комитета. Мотивированное решение об отказе в созыве внеочередного заседания Комитета направляется лицу или органу Общества, требующему созыва заседания, в течение 2 (двух) рабочих дней с момента принятия Председателем решения об отказе в созыве заседания.
- 9.4.** Решение Председателя Комитета по аудиту об отказе в созыве внеочередного заседания Комитета может быть принято в следующих случаях:
 - 9.4.1.** вопрос (вопросы), предложенный(-ые) для включения в повестку дня заседания Комитета, не отнесен(-ы) настоящим Положением к его компетенции;
 - 9.4.2.** вопрос повестки дня, содержащийся в предложении о созыве внеочередного заседания Комитета, уже включен в повестку ближайшего очередного заседания, созываемого в соответствии с решением Председателя Комитета, принятым до получения вышеуказанного предложения;
 - 9.4.3.** не соблюден установленный настоящим Положением порядок направления предложений о созыве заседания Комитета.
- 9.5.** В случае обращения Председателя Совета директоров Общества с предложением о созыве внеочередного заседания Комитета по аудиту, Председатель Комитета обязан созвать внеочередное заседание в течение 5 (пяти) рабочих дней.

10. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 10.1.** Настоящее Положение, а также дополнения и изменения к нему утверждаются Советом директоров в порядке, предусмотренном Уставом и Положением о Совете директоров. Положение подлежит пересмотру (с внесением изменений при необходимости) не реже одного раза в три года.
- 10.2.** Если нормы настоящего Положения в результате изменения действующего законодательства вступают в противоречие с последним, эти нормы утрачивают силу и

до момента внесения соответствующих изменений в настоящее Положение следует руководствоваться действующим законодательством.

10.3. Настоящее Положение публикуются на сайте Общества в сети Интернет.

УТВЕРЖДЕНО

решением Совета директоров АО «ЮГК»
от «13» сентября 2023 года
(Протокол от 13.09.2023 № 30)

**СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ЮЖУРАЛЗОЛОТО ГРУППА КОМПАНИЙ»
на 2023-2025 годы**

город Пласт

2023 год

ВВЕДЕНИЕ

Концепция интегрированной системы управления рисками (далее – Концепция) группы (далее – Компания) устанавливает ключевые принципы и подходы к управлению рисками в АО ЮГК (далее – Общество) и Предприятиях группы ЮГК (далее – Предприятия), предлагает единую терминологию и содержит рекомендации по организации, внедрению и обеспечению функционирования интегрированной системы управления рисками (далее – СУР).

Концепция определяет:

- Организационную структуру СУР и уровни подотчетности;
- Общие подходы к классификации рисков Компании;
- Последовательные этапы процесса управления рисками и обмена информацией о рисках;
- Механизмы осуществления мониторинга СУР и отдельных аспектов деятельности Компании в части управления рисками;
- Элементы, связывающие СУР с процессами планирования, бюджетирования и мотивации;
- Методические рекомендации по разработке и внедрению СУР, а также критерии ее эффективности.

Концепция также включает:

- Рекомендуемые формы отчетности СУР;
- Глоссарий применяемых терминов¹.

Данный документ не ставит своей целью охватить все возможные сценарии, которые могут возникнуть в процессе практического применения СУР, предполагая, что процесс управления рисками, являясь частью ежедневного процесса управления, должен предоставлять свободу применения различных стилей управления и творческого подхода.

В рамках процесса совершенствования Концепции участники СУР могут предоставлять в Управление рисками ЮГК (далее – Управление рисками) свои предложения и замечания в отношении требований и положений данной Концепции.

¹ Термины, определения которых приведены в Глоссарии (Приложение А.6), в тексте Концепции выделены *курсивом*.

1. Основные понятия и цели СУР

Основной целью СУР является повышение эффективной деятельности, снижение вероятности потерь и максимизация дохода, что должно способствовать повышению стратегической и оперативной устойчивости развития бизнеса Компании.

Событие – это происшествие или случай, имеющий внутренний или внешний источник по отношению к Компании, и оказывающий влияние на достижение поставленных перед ней целей. Влияние событий на деятельность Компании может быть положительным, отрицательным или смешанным. Потенциальные события, отрицательно влияющие на деятельность Компании, называются **рисками**. События, потенциально способные оказать положительное влияние на деятельность Компании, представляют собой **возможности**.

Интегрированная система управления рисками Компании – это набор взаимосвязанных элементов, объединенных в единый процесс, в рамках которого Совет директоров Компании, руководство и работники, каждый на своем уровне, участвуют в выявлении рисков и возможностей управления ими в рамках риск-аппетита Компании.

Риск-аппетит – степень риска, которую Компания считает для себя приемлемой в процессе достижения своих целей.

СУР также ставит перед собой следующие задачи:

- разработка и применение единообразных и последовательных подходов к выявлению, оценке и управлению рисками Компании, упрощение процедур обмена информацией о рисках по вертикали (управление) и по горизонтали (обмен опытом);
- формирование возможности задавать и отслеживать качество управления рисками в Компании на основе четких и понятных критериев;
- оперативное реагирование на возникающие рискованные события, отслеживание изменений внешней и внутренней среды;
- организация целенаправленной деятельности по управлению рисками с целью их снижения, минимизации, либо передачи третьим сторонам (страхование, хеджирование);
- систематизация и дальнейшее накопление информации о рисках Компании, повышение управляемости бизнеса;
- в конечном итоге – повышение конкурентоспособности Компании и ее капитализации посредством повышения эффективности и оптимизации управления рисками.

СУР служит инструментом, поддерживающим процесс принятия управленческих решений и операционную деятельность Компании. Поэтому СУР призвана способствовать получению дополнительного практического эффекта в следующих областях деятельности Компании:

- **Процесс стратегического планирования.** СУР является простым и практичным инструментом для выполнения требований регламентов Компании по стратегическому планированию в части, касающейся выявления, оценки и управления рисками.
- **Бюджетный процесс.** Информация о рисках и планах по управлению ими может служить твердым обоснованием заявок Компании и отдельных подразделений на выделение ресурсов, в том числе финансовых.
- **Система мотивации и оценки результатов деятельности.** Выполнение поставленных ключевых показателей эффективности по управлению рисками (далее – KRI (Key Risk Indicator)) должно служить одним из критериев оценки результатов деятельности Компании и отдельных ее сотрудников.
- **Межфункциональное взаимодействие.** Планы по управлению межфункциональными рисками служат эффективным и прозрачным инструментом распределения ответственности и координации деятельности различных подразделений Компании в ходе осуществления процесса управления такими рисками.

2. Участники СУР и уровни подотчетности

Состав участников СУР и схема взаимодействия между ними представлены ниже:

Схема 1

(1) Совет директоров АО «ЮГК»:

- Утверждает Концепцию системы управления рисками, включая:
 - уровень существенности риска;
 - Реестр существенных рисков;
 - ключевые показатели эффективности по управлению рисками;
 - стратегии реагирования на существенные риски;
 - планы действий по управлению существенными рисками.
- Утверждает изменения в Концепцию в течение отчетного периода, включая:
 - Регистр рисков в результате выявления нового, либо при изменении статуса ранее выявленного риска;
 - целевые значения KRI рисков, при изменении подхода к его оценке;
 - перечень мероприятий в составе планов воздействия на риски.
- Утверждает приемлемый уровень рисков для Компании;
- Осуществляет общий надзор и мониторинг эффективности деятельности СУР, выполнения KRI и мероприятий по управлению рисками;
- Рассматривает отчеты об управлении рисками по итогам квартала и года;
- Рассматривает отчет об эффективности системы управления рисками по итогам отчетного года.

(2) Вице-президент по рискам АО «ЮГК»/начальник службы внутреннего аудита (далее – Вице-президент):

- Обеспечивает функционирование и объективность суждений в процессе управления рисками, должный уровень контроля результатов управления рисками и координации деятельности всех подразделений и сотрудников, вовлеченных в процесс управления рисками;
- Осуществляет подготовку к Совету директоров Концепции и отчетности по управлению рисками Компании;
- Принимает и утверждает необходимые стратегические решения по работе СУР Компании;
- Утверждает перечень рисков, а также ключевые показатели эффективности по их управлению;
- Утверждает своим приказом Владельцев рисков;
- Рассматривает и согласовывает ежеквартальные отчеты по управлению рисками;
- Осуществляет подготовку Регистра рисков Компании, ключевых показателей эффективности по управлению рисками и планов предупреждающего и последующего воздействия на риск;
- Актуализирует изменения в течение отчетного периода:
 - перечня рисков в результате выявления нового, либо при изменении статуса ранее выявленного риска;
 - целевых значений KRI при изменении подхода к его оценке;
 - перечня мероприятий в составе планов воздействия на риски;
- На основании ежеквартальных отчетов осуществляет общий надзор и мониторинг эффективности деятельности СУР.

(3) Управление рисками (отдел внутреннего контроля) – участник СУР, в обязанности которого входит организация и поддержка функционирования процессов управления рисками в Компании, а также контроль выполнения функциональных обязанностей в рамках этого процесса всеми его участниками.

(4) Владелец риска - лицо, отвечающее за все аспекты управления конкретным риском и достижение запланированных и утвержденных целевых значений ключевых показателей эффективности управления рисками (KRI) по управлению этим риском, в соответствии с их функциональными обязанностями

(5) Владелец мероприятия – должностное лицо, несущее персональную ответственность за осуществление конкретного мероприятия, предусмотренного Планом действий по управлению риском.

3. Классификация и взаимосвязь рисков

3.1. Классификация рисков. Регистр рисков

Классификатор рисков Компании включает 4 уровня:

- 1-ый уровень - области рисков;
- 2-ой уровень - классы рисков;
- 3-ий уровень - подклассы рисков;
- 4-ый уровень – индивидуальные риски.

Все риски Компании можно условно разделить на 2 группы:

- (1) **Стратегические риски** – угрозы, возникающие на уровне принятия стратегических решений руководством Компании.
- (2) **Операционные риски** – угрозы, возникающие в ходе осуществления ежедневной/регулярной операционной деятельности, связанной с реализацией целей Компании.

Операционные риски включают:

- **Риски оперативного управления** – угрозы, возникающие в процессе оперативного планирования и принятия оперативных управленческих решений.
- **Финансовые риски** – угрозы, возникающие в ходе осуществления компанией ежедневных/регулярных финансовых операций и по большей мере вызываемые неожиданными изменениями внешних финансовых и макроэкономических факторов.
- **Чрезвычайные ситуации** – угрозы, возникающие в ходе осуществления компанией ежедневной/регулярной операционной деятельности и по большей мере вызываемые внешними факторами чрезвычайного характера.

3.2. Взаимосвязь рисков

Различные риски могут быть связаны между собой, и такая взаимосвязь рисков различных уровней или различных областей деятельности Компании часто наблюдается на практике.

Примерами видов взаимосвязи рисков могут служить:

1. Причинно-следственные связи (один риск вытекает из другого).

Пример: Реализация кредитного риска может послужить причиной возникновения риска ликвидности.

2. Общие причины возникновения риска (рискообразующие факторы).

Пример: Низкая квалификация персонала может послужить причиной ошибок при составлении управленческой отчетности, а также спровоцировать мошеннические действия со стороны других сотрудников или третьих лиц.

3. Кросс-функциональные связи (различные аспекты риска являются предметом управляющего воздействия со стороны различных подразделений).

Пример: Риски, связанные с реализацией инвестиционных проектов, могут включать аспекты планирования (находятся в ведении подразделения, отвечающего за инвестиционное планирование), финансового контроля (находятся в ведении финансового подразделения), взаимоотношений с поставщиками и подрядчиками (находятся в ведении подразделения, отвечающего за снабжение) и так далее. План действий по управлению кросс-функциональным риском может строиться на основе дерева рисков, разделяющего общий кросс-функциональный риск на несколько локальных рисков, и соответствующего ему дерева решений.

1 Процесс функционирования СУР

Ниже представлена схема процессов в рамках системы управления рисками:

1.1 Выявление рисков

Выявление и оценка рисков входят в число ключевых процедур процесса управления рисками. Логически они следуют одна за другой, но хронологически осуществляются одновременно, в ходе выполнения одних и тех же мероприятий.

1.1.1 Цель

Целью процедуры выявления рисков является обнаружение рисков и включение их в Регистр рисков Компании.

1.1.2 Подход

Риски могут быть выявлены в рамках следующих процедур:

1. **Первоначальное выявление и инвентаризация рисков** – первичное составление Регистра рисков Компании при внедрении системы управления рисками и его регулярный пересмотр;

2. **Обнаружение потенциального риска** – выявление потенциального риска в ходе текущей деятельности.

5.1.2.1 Первоначальное выявление и инвентаризация рисков

В ходе *первоначального выявления рисков* составляется Регистр рисков Компании, с тем, чтобы провести последующую оценку и определить подходы к управлению этими рисками.

Процесс инвентаризации рисков проводится не реже одного раза в год, но в обязательном порядке в IV квартале года, предшествующего году, на который формируются изменения Концепции системы управления рисками, и которая предполагает регулярную переоценку ранее выявленных рисков, то есть определение актуальности и уровня существенности рисков, находящихся в Регистре рисков Компании на момент переоценки.

В результате инвентаризации могут быть выявлены новые риски, некоторые из ранее выявленных рисков могут быть признаны неактуальными (несущественными), а имеющиеся риски могут быть перераспределены по уровню существенности внутри Регистра рисков Компании.

5.1.2.2 Обнаружение потенциальных рисков в ходе текущей деятельности

Новые риски могут быть выявлены не только в ходе исполнения регулярных процедур в рамках СУР, но и в ходе осуществления сотрудниками Компании своей текущей деятельности.

В случае обнаружения информации о возможности существования потенциального риска, ранее не включенного в Регистр рисков Компании, сотрудник должен удостовериться, что эта информация действительно может способствовать выявлению нового риска.

В случае подтверждения такой информации, сотрудник направляет в Управление рисками соответствующую служебную записку, в которой излагает выявленную информацию и перечисляет предполагаемые последствия реализации рискового события. Отдел внутреннего контроля анализирует и оценивает полученную информацию и в случае необходимости передает ее на рассмотрение Вице-президенту с целью включения нового риска в Регистр рисков Компании.

Далее следуют процедуры оценки обнаруженного риска, разработки, согласования и утверждения стратегии и плана действий по управлению этим риском, а также организации контроля за управлением риском.

1.1.3 Методы выявления рисков

При первичном выявлении и инвентаризации рисков могут использоваться следующие стандартные методы:

1. Анализ детальных описаний типичных рисков Компании;
2. Сбор и анализ статистических данных;
3. Анализ бизнес-процессов;
4. Индивидуальные экспертные методы (анкетирование, интервью);
5. Групповые методы (мозговой штурм, деловая игра);

6. Мониторинг публикаций и выступлений;
7. Анализ данных, полученных с помощью специального оборудования;
8. Анализ отчетов по результатам аудиторских и прочих проверок.

1.1.4 Результаты процедуры

Результатом процедуры выявления/инвентаризации рисков является Регистр рисков, включающий в себя полный перечень выявленных рисков Компании с их кратким описанием.

1.1.5 Сроки выполнения

В случае первоначального выявления рисков сроки выполнения процедуры устанавливаются Вице-президентом по согласованию с Управлением рисками.

Регулярная инвентаризация рисков должна выполняться не реже одного раза в год.

Обнаружение потенциального риска является разовой процедурой, дата его выполнения не регламентируется.

1.2 Оценка рисков

1.2.1 Цель

Целью процедуры оценки рисков является определение существенности рисков, ранжирование их по уровню существенности и распределение по соответствующим уровням управления Компании.

1.2.2 Подход

Процедура оценки рисков предусматривает определение уровня существенности рисков с последующим назначением Владельцев рисков.

Для оценки уровня существенности рисков применяется каждый из двух перечисленных ниже критериев:

1. Стоимостной;
2. Репутационный;
3. Выполнение «социальных проектов».

В целях отражения степени значимости риска для Компании (его ранжирования) выделяется три уровня существенности рисков:

1. Существенный;
2. Умеренный;
3. Несущественный.

Границы уровней существенности определяются индивидуально для каждого критерия, как показано ниже.

1.2.3 Критерии для определения уровня существенности рисков

1.2.3.1 Стоимостной критерий

Для оценки рисков по стоимостному критерию определяется уровень существенности рисков.

Уровень существенности риска – это уровень риска, определяемый как качественными, так и количественными методами, превышение которого может существенно повлиять на финансовую деятельность Компании. Риск, уровень которого превышает уровень существенности, должен быть рассмотрен и утвержден Советом директоров Компании как «существенный».

Рекомендованная величина порога существенности риска (то есть порог, указывающий на высокий уровень существенности риска)² составляет 0,5% от суммы выручки за последний отчетный год.

При оценке рисков по данному критерию учитываются два основных показателя:

- ожидаемое **влияние реализации рискового события** на финансовые результаты деятельности Компании (величину будущих денежных потоков, доходов или расходов);

² Коэффициент для определения порога существенности может быть изменен решением Совета директоров Компании.

• **вероятность (или ожидаемое количество случаев) реализации рисковогó события** в течение предстоящего отчетного периода (года).

Произведение указанных величин будет определять ожидаемую величину влияния рисковогó события на финансовые результаты деятельности Компании.

При этом оценка как влияния, так и вероятности реализации рисковогó события могут производиться одним из следующих способов:

- точная количественная оценка на основании имеющихся данных;
- экспертная оценка на основании имеющегося опыта.

В обоих из перечисленных случаев рекомендуется использовать сценарный анализ для выявления наиболее вероятного исхода.

1.2.3.2 Репутационный критерий

Данный критерий используется для оценки рисков с точки зрения их влияния на репутацию и имидж Компании.

Влияние на репутацию может выражаться в публикации негативной или позитивной информации о Компании в средствах массовой информации, пресс-релизах и т.д., а также в публичном раскрытии такой информации любым другим путем.

Оценка рисков по репутационному критерию производится на основе предположений о видах потенциальных источников раскрытия информации и масштабах влияния такой информации на репутацию Компании.

Оценка рисков по репутационному критерию осуществляется экспертным путем на основании имеющегося опыта.

1.2.3.3 Выполнение «социальных проектов»

Данный критерий используется для оценки рисков с точки зрения их влияния на возможность выполнения Компанией государственных программ.

1.2.3.4 Экспертная оценка существенности рисков (Матрица существенности рисков)

Если не представляется возможным достоверно оценить существенность риска по любому из вышеуказанных критериев, то можно произвести экспертную оценку.

Экспертное мнение следует применять только в случае практической невозможности количественной оценки риска на основании имеющегося статистического, вероятностного и математического аппарата.

1.2.3.5 Оценка остаточного планового риска

Остаточный плановый риск – риск, оцененный с учетом прогнозируемого эффекта от реализации планируемых мероприятий по управлению рисками.

Прогнозную оценку остаточного планового риска необходимо проводить для того, чтобы можно было оценить целесообразность реализации того или иного мероприятия, направленного на управление риском, и оценить величину уменьшения стоимостного влияния риска.

Остаточный плановый риск определяется как разница между первоначальной оценкой риска и эффектом от проведенных мероприятий, направленных на минимизацию риска (с учетом стоимости проведения мероприятий). Остаточный плановый риск представляется в начале года в составе Отчета о риске в рамках утверждения Концепции системы управления рисками.

1.2.3.6 Оценка остаточного фактического риска

Остаточный фактический риск – риск, оцененный в текущий момент времени с учетом эффективности фактически произведенных действий по управлению риском, а также изменения степени воздействия на риск внешних факторов по отношению к первоначальному риску.

Оценка остаточного фактического риска определяется посредством вышеизложенной методики оценки рисков и в рамках рассмотрения результатов работы компании по управлению рисками предоставляется на Комиссию по рискам. Остаточный фактический риск представляется ежеквартально соответствующим органом управления с учетом проведенных контрольных процедур в рамках отчета о работе по управлению рисками

1.2.3.7 Получение интегральной (общей) оценки рисков

Интегральная оценка риска, то есть общий уровень его существенности, определяется по итогам оценки всех применимых критериев и не должен быть ниже оценки, присвоенной риску по какому-либо одному из этих критериев. То есть, если риск оценивается как «умеренный» хотя бы по одному критерию, то его интегральная оценка будет не ниже, чем «умеренный».

Одновременно, исходя из экспертного мнения лица, осуществляющего оценку риска, риску может быть присвоен уровень существенности, превышающий любую из указанных выше индивидуальных оценок.

1.2.3.8 Распределение рисков между уровнями управления Компании

В зависимости от уровня существенности риска в процессе управления им вовлекается тот или иной уровень управления Компании, как показано в Таблице.

| Уровень существенности риска | Уровень принятия решений | Участие в разработке программы управления рисками | Участие в контроле процессов управления рисками |
|--------------------------------------|--------------------------------|---|--|
| Существенный риск | Совет директоров Компании | Утверждает Концепцию системы управления рисками, включая: Регистр существенных рисков, отчетов по существенным рискам, уровень существенности риска, KRI, стратегии реагирования и планы действий по управлению рисками и изменений в них. | 1. Мониторинг и контроль выполнения KRI и мероприятий по управлению существенными рисками на основе ежеквартальных отчетов. 2. Мониторинг эффективности деятельности СУР, выполнения KRI и мероприятий по управлению существенными рисками на основе ежегодного отчета. |
| | Вице-президент по рискам АО | Дает рекомендации Совету директоров в отношении Концепции системы управления рисками. Осуществляет подготовку к Совету директоров Концепции системы управления рисками, включая Регистр существенных рисков, отчетов по существенным рискам, KRI, стратегии и планы действий по управлению существенными рисками и изменений в них. | |
| | Управление рисками АО | Консолидация и подготовка для вышестоящих уровней управления Концепции системы управления рисками, включая Регистр существенных рисков, отчетов по существенным рискам, KRI, стратегии реагирования и планы действий по управлению существенными рисками и изменений в них. | Регулярный мониторинг и контроль выполнения KRI и мероприятий по управлению существенными рисками. |
| | Владельцы рисков и мероприятий | Выявление существенных рисков, формирование отчетов по существенным рискам, определение KRI, разработка стратегии реагирования и плана действий по управлению существенными рисками, внесение изменений. | |
| Умеренный риск и Несущественный риск | Совет директоров Компании | - | - |
| | Вице-президент по рискам АО | Утверждение Регистра умеренных рисков, включая отчеты по умеренным рискам, KRI, стратегии и плана действий по управлению умеренными рисками, внесение | Регулярный мониторинг и контроль выполнения KRI и мероприятий по управлению умеренными рисками на основе ежеквартальных отчетов. |

| Уровень существенности риска | Уровень принятия решений | Участие в разработке программы управления рисками | Участие в контроле процессов управления рисками |
|------------------------------|--------------------------------|---|---|
| | | изменений в них. | Регулярный мониторинг и контроль выполнения KRI и мероприятий по управлению умеренными рисками. |
| | | Формирование Регистра умеренных рисков, включая отчеты по умеренным рискам KRI, согласование стратегии и плана действий по управлению умеренными рисками, внесения изменений в них. | |
| | Управление рисками АО | Консолидация и подготовка для вышестоящих уровней управления Регистра умеренных рисков, включая отчеты по умеренным рискам, KRI, стратегии и плана действий по управлению умеренными рисками, изменений в них. | |
| | Владельцы рисков и мероприятий | Выявление умеренных рисков, формирование отчетов по умеренным рискам, определение KRI, разработка стратегии управления умеренными рисками и планов действий по управлению умеренными рисками, внесение изменений. | |

1.2.3.9 Результаты процедуры

Результатом процедуры оценки рисков является отражение полученных интегральных оценок в Регистре рисков Компании с возможностью ранжировать риски по уровню существенности. Кроме того, по окончании процедуры оценки рисков риски должны быть распределены между соответствующими уровнями управления Компании.

1.3 Управление рисками

1.3.1 Цель

Целью данного этапа является разработка, согласование и утверждение стратегий, планов действий и ключевой показатель (KRI) по управлению рисками, а также определение ресурсов, необходимых для их выполнения.

1.3.2 Подход

В основе разработки стратегии управления рисками лежит два показателя: уровень существенности рисков (см. п. 1.2.3) и степень управляемости рисков.

1.3.3 Управляемость рисков

Управляемость рисков оценивается на основе экспертного подхода.

1.3.3.1 Матрица существенности/управляемости рисков

После того, как определена степень управляемости каждого из рисков, и с учетом уровня существенности рисков строится Матрица существенности/управляемости рисков, которая дает графическое представление статуса каждого риска с точки зрения обоих вышеуказанных параметров.

1.3.3.2 Стратегии реагирования на риск

Стратегии реагирования на риск могут быть следующими:

1. Принятие риска – стратегия, в рамках которой не предусматривается каких-либо специальных действий в отношении определенного риска. Обычно данная стратегия

применяется в случаях, когда уровень риска до проведения каких-либо мер по его снижению не превышает уровня существенности.

2. Предупреждающее воздействие – стратегия, предусматривающая воздействие на причины риска (рискообразующие факторы). Обычно данная стратегия применяется в отношении рисков с достаточным уровнем управляемости.

3. Последующее воздействие – стратегия, предусматривающая воздействие на последствия реализации рискового события. Обычно данная стратегия применяется в отношении рисков, характеризующихся низким уровнем управляемости и/или низкой вероятностью реализации.

Данный вид стратегии может включать страхование, хеджирование рисков, а также разработку планов чрезвычайных мероприятий, планов по обеспечению непрерывности бизнеса и т.п.

4. Отказ от риска – стратегия, предусматривающая прекращение деятельности, связанной с риском. Эта стратегия обычно используется в отношении рисков, несущих в себе угрозу непрерывности деятельности Компании, и потенциально превышающих уровень существенности даже после применения стратегий предупреждающего или последующего воздействия.

Предложения в отношении стратегии по управлению рисками представляются Владельцами рисков и утверждаются Вице-президентом по согласованию с Управлением рисками.

Подходы к выбору стратегии управления рисками, представленные в данной матрице, являются рекомендованными, но не обязательными.

1.3.3.3 Установление KRI по управлению рисками.

Ключевой показатель риска (KRI – Key Risk Indicator) – индикатор, необходимый для оценки эффективности управления риском. Таким образом, KRI должен быть взаимосвязан с рисковым событием и отражать результативность мероприятий, разработанных Компанией с целью минимизации вероятности возникновения рискового события и его последствий.

При разработке KRI и установлении их целевых значений необходимо учитывать следующее:

- KRI должен быть конкретным, четко сформулированным;
- KRI должен быть измеримым;
- KRI должен быть достижимым (осуществимым, приемлемым);
- KRI должен быть ориентированным на достижение конкретного результата;
- KRI должен быть привязанным к периоду действия управления рисками (год).

Кроме того, при определении KRI риска необходимо учитывать следующее:

- рекомендуется использовать для одного риска один показатель KRI. В случае невозможности оценки результативности управления всеми рискообразующими факторами либо последствиями риска с помощью одного показателя, возможно использование интегрального индекса, который рассчитывается как сумма частных показателей, умноженных на вес соответствующего показателя. При этом сумма весов частных показателей в рамках интегрального индекса должна быть равна единице.

- величина допустимого отклонения от целевого значения показателя должна определяться отдельно по каждому риску и указываться в отчете о риске;

- в случае негативной динамики целевого и текущих значений KRI владельцами рисков должны быть представлены подробные обоснования такой тенденции.

1.3.3.4 Планы действий по управлению рисками

При выборе стратегии «принятие риска» Планы действий по управлению риском не формируются. В рамках данной стратегии текущее и целевое значения KRI риска могут совпадать.

Для управления рисками в рамках стратегий предупреждающего или последующего воздействия должны быть разработаны Планы действий по управлению рисками, включающие один или оба нижеперечисленные вида:

- План предупреждающего воздействия на риск (воздействие на причины риска или рискообразующие факторы);
- План последующего воздействия на рисковое событие (воздействие на последствия риска).

С целью более эффективного управления риском рекомендуется применять оба вида планов действий по управлению риском.

Планы действий по управлению рисками состоят из отдельных мероприятий. Мероприятия, перечисленные в планах действий по управлению рисками, должны быть четко сформулированными и осуществимыми; их результаты должны быть измеримыми, а сроки исполнения конкретными; должны указываться ответственные исполнители, а также содержаться информация о необходимых ресурсах и их величине (финансовые ресурсы).

В случае если реализация мероприятий требует финансовых ресурсов, необходимо осуществлять планирование данных ресурсов в рамках бюджета. Превышение объема запланированных финансовых ресурсов возможно исключительно путем утверждения данного решения соответствующим органом управления Компании.

1.3.3.5 Результаты процедуры

Результатом процедуры разработки, согласования и утверждения стратегии и планов по управлению рисками являются утвержденные планы действий по управлению рисками, содержащие детализацию мероприятий с конкретным указанием целей и сроков их исполнения; ожидаемого результата от реализации мероприятий; конкретных исполнителей, ответственных за реализацию мероприятий; а также необходимых ресурсов для реализации этих мероприятий, представленных в виде конкретной величины затрат, необходимой для реализации каждого мероприятия.

1.3.3.6 Сроки выполнения

Планы действий по управлению рисками должны составляться не реже одного раза в год, пересматриваться по мере необходимости (но не реже одного раза в квартал). При этом по итогам ежеквартальной отчетности по рискам возможно принятие решения об изменении либо расширении списка мероприятий по управлению рисками.

1.4 Контроль над управлением рисками

1.4.1 Цель

Цели процедур контроля над управлением рисками состоят в том, чтобы:

- Убедиться, что Планы действий по управлению рисками своевременно и должным образом выполняются;
- Своевременно выявлять и оперативно разрешать проблемы, возникающие в ходе выполнения тех или иных Планов действий по управлению рисками.

1.4.2 Подход

Контроль над реализацией планов действий по управлению рисками осуществляется посредством следующих процедур:

- Предоставление Владельцами рисков в адрес Управления рисками АО ... регулярных отчетов о выполнении KRI по управлению соответствующими рисками
- Детальное рассмотрение хода выполнения/невыполнения Планов действий по управлению рисками на заседаниях Управления рисками и Вице-президентом, при негативной динамике ключевого показателя риска (KRI).

1.4.3 Результаты процедуры

Результатом процедур контроля над управлением рисками является регулярное обновление информации о ходе выполнения планов действий по управлению рисками, а также принятие на основании такой информации необходимых управленческих решений, в том числе связанных с корректировкой и повышением эффективности ранее утвержденных планов действий по управлению рисками.

1.4.4 Сроки выполнения

Контроль над ходом выполнения планов действий по управлению рисками должен осуществляться не реже одного раза в квартал (а в случае необходимости – чаще), при этом по результатам такого контроля должны своевременно приниматься необходимые управленческие решения.

1.5 Стратегия управления рисками

1.5.1 Управление ценовыми рисками

Определение

Ценовой риск (Риск изменения цен на сырьевые товары) — это финансовый риск, влияющий на экономические и финансовые результаты компании при колебаниях цен на товары. Ценовой риск находится вне зоны контроля компании, так как находится в первую очередь под влиянием внешних рыночных сил. Резкие колебания цен на сырьевые товары создают значительные проблемы для бизнеса, которые могут повлиять на производственные затраты, ценообразование, выручку и доступность кредитов. Такая волатильность цен требует от компании управление ценовыми изменениями на сырьевые товары по всей цепочке создания стоимости для эффективного управления своими финансовыми показателями.

Ответственные подразделения и лица

В ЮГК в рамках действующей системы управления рисками (СУР) владельцем ценового риска является Совет Директоров. Оценку риска осуществляет вице-президент по рискам, а также финансовый директор.

Описание управления риском

Важной составляющей операционного управления Компании является управление ценовым риском, от которого напрямую зависят ее результаты. В рамках управления ценовым риском на ежегодной основе Компания проводит отраслевой анализ, в ходе которого выявляет и анализирует факторы, влияющие на баланс рынка и изменение цены, определяет основные инструменты эффективного управления данными изменениями цены.

В ходе анализа оценивается влияние следующих факторов:

1. Сезонные – обладающие цикличностью в определенные периоды года;
2. Фундаментальные и спекулятивные – баланс спроса и предложения; макроэкономическая и геополитическая обстановка в мире.

Управление ценовым риском осуществляется в виде реализации ряда последовательных этапов:

- выявление вида и предполагаемого срока выхода конкретного риска за пределы приемлемого (оптимального) уровня;
- оценка его реального или ожидаемого уровня;
- анализ факторов, оказывающих большое влияние на его уровень;
- выбор методов управления риском, приводящих к достижению его оптимального уровня для конкретной ситуации;
- применение выбранных методов;
- оценка полученных результатов и при необходимости введение оперативных или упреждающих корректировок.

Инструменты и мероприятия для управления риском

В целях управления ценовым риском в зависимости от обстоятельств применяются доступные Компании инструменты управления рисками:

- Создание денежного фонда/пула свободной ликвидности (кредитные линии);
- Заключение долгосрочных контрактов;
- Получение субсидий от государства (в формате программ льготного финансирования);

- Диверсификация деятельности;
- Сырьевые кредиты и облигации.

Методы и инструменты управления ценовым риском, используемые Компанией

Фактор сезонности в мировом потреблении

Фактор сезонности в мировом производстве

Фактор сезонности в цене

Фактор волатильности цены под влиянием фундаментальных и спекулятивных факторов

Макроэкономические факторы (инфляция, динамика движения курса долл. США и т.д.)

1.5.2 Управление валютным риском

Политика управления валютным риском в Группе (далее – Политика) реализуется в целях защиты от риска возникновения убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют по открытым позициям в иностранных валютах.

Целью настоящего документа является установления единого порядка выявления рисков и принятие своевременных и адекватных мер по использованию возможностей снижения негативного воздействия выявленного риска на результаты финансово-хозяйственной деятельности Группы (далее – Группа).

1.1. Область применения

Настоящий документ распространяет свое действие на все компании Группы, производящие расчеты, платежи или заимствования в двух или более валютах.

Политику управления валютными рисками обязаны использовать в работе следующие должностные лица:

- Вице-президент по рискам;
- Финансовый директор;
- Главный бухгалтер;
- Ответственный сотрудник финансовой службы, осуществляющий валютные операции;
- Руководитель казначейства;
- Сотрудник казначейства, осуществляющий валютные операции.
- Коммерческая служба;

1.2. Основные термины и определения, используемые в настоящем документе

Валютный риск - возникновения убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют по открытым позициям в иностранных валютах.

Хеджирование риска – заключение сделок с производными финансовыми инструментами, иных сделок на финансовом рынке или применение иных мероприятий с целью уменьшения непредвиденных потерь.

Валютная позиция - соотношение требований и обязательств, номинированных или привязанных к иностранной валюте.

Открытая валютная позиция - сумма незахеджированной валютной позиции.

Производный финансовый инструмент (ПФИ) - договор, предусматривающий одну или несколько из следующих обязанностей:

1) обязанность сторон или стороны договора периодически или единовременно уплачивать денежные суммы, в том числе в случае предъявления требований другой стороной, в зависимости от изменения цен на товары, курса соответствующей валюты, либо иного обстоятельства, относительно которого неизвестно, наступит оно или не наступит. При этом такой договор может также предусматривать обязанность сторон или стороны договора передать другой стороне товар или валюту;

2) обязанность сторон или стороны на условиях, определенных при заключении договора, в случае предъявления требования другой стороной купить или продать ценные бумаги, валюту или товар либо заключить договор, являющийся производным финансовым инструментом;

3) обязанность одной стороны передать, валюту или товар в собственность другой стороне не ранее третьего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество и указание на то, что такой договор является производным финансовым инструментом.

2. Общие положения

2.1. Группа осуществляет свою деятельность как на территории Российской Федерации, так и экспортирует свою продукцию в различные страны привлекает заемные кредитные средства, в национальной и в иностранной валюте, осуществляет операции по использованию аккредитивных форм расчетов по приобретению оборудования и материалов с расчетами в иностранной валюте.

В связи с этим у Группы возможно наличие открытой валютной позиции, что ведет к валютным рискам, выраженным в неблагоприятном изменении обменного курса, в течение периода, когда позиция в иностранной валюте остается незакрытой.

2.2. При сильных колебаниях курса риск так же может возникнуть при заключении сделки. В условиях волатильности национальной валюты оценка и анализ данного риска требует особого внимания.

2.3. Основными принципами хеджирования валютных рисков Группы являются:

Приоритет минимизации рисков Группы. Любые инструменты хеджирования используются в целях снижения валютного риска и не преследуют спекулятивных целей;

Поддержание высокой эффективности хеджирования. Перспективная эффективность инструментов хеджирования, определяется до их применения;

Совершенствование системы хеджирования. Система хеджирования должна постоянно совершенствоваться с учетом новейших трендов на финансовых рынках, как в нормативном, так и в операционном плане.

3. Основные инструменты управления валютным риском

3.1. Группа осуществляет управление валютным риском через анализ открытой валютной позиции, исходя из предполагаемого изменения курса валюты и прочих макроэкономических индикаторов, что позволяет свести к минимуму убытки от значительных колебаний курсов валют.

3.2. Основными путями закрытия позиции являются продажа/покупка валюты на валютной бирже в безналичной форме.

Процедуры управления валютным риском осуществляются поэтапно:

- выявление риска – определяется открытая валютная позиция и степень её подверженности риску;

- поиск эффективных решений для минимизации валютного риска.

3.3. Валютная позиция определяется путем оценки валютных поступлений и требований на горизонте до 3-х месяцев, систематически, но не реже одного раза в квартал.

При этом:

- для первоначальной оценки величины валютной позиции используются данные требований и обязательств в валюте, рассчитанные исходя из прогноза макроэкономических показателей и системы бюджетного планирования в группе;

- последующая переоценка величины валютного риска осуществляется с учетом регулярной актуализации бюджетов.

3.4. С целью ограничения валютного риска, на основании проведенного анализа, принимаются решения об использовании внутренних инструментов управления валютным риском:

- операции по конверсии и размещению осуществляются на условиях расчетов «спот». Индивидуальный курс банка, условия которого в лучшую сторону отличаются от текущего курса, фиксируется по телефону сотрудником казначейства или финансового управления компаний Группы;

- для закрытия открытой валютной позиции осуществляется анализ по Группе с горизонтом до трех месяцев суммы обязательств в валюте против суммы валютных поступлений. При необходимости проводятся переговоры в целях раннего получения денежных средств, отличного от договорных условий, закрытия дебиторской задолженности или осуществляется покупка валюты заранее при неблагоприятном изменении обменного курса в краткосрочном периоде;

- использование приоритетности платежей в целях корректировки сроков выплаты, для осуществления платежей в даты закрытия валютных позиций;

- использование денежных средств, размещенных на валютном депозите для закрытия открытой валютной позиции, при условии значительных колебаний курсов.

3.5. Ответственность за контроль и исполнение принятых мер несет казначейство или финансовый отдел компании Группы.

Окончательное решение об использовании инструментов управления валютным риском принимает финансовый директор.

3.6. Производные финансовые инструменты могут применяться при работе с валютным риском (валютные свопу, и т.д.).

3.7. Определение банков-контрагентов в Группе осуществляется централизованно. Все операции осуществляет выделенный сотрудник казначейства или финансового управления предприятия. Формирование и заполнение заявления на конверсию осуществляется в Клиент-Банке.

Любые операции с валютой, выпадающие на выходной или праздничный день, осуществляются заранее.

4. Заключительные положения

4.1. Настоящая Политика подлежит обязательному регулярному пересмотру не реже раза в год с момента последнего пересмотра.

4.2. Ответственность за соблюдение требований настоящей Политики несут все должностные лица, указанные в данной Политике.

Руководитель Казначейства, Начальники финансовых служб, Вице-президент по рискам /начальник службы внутреннего аудита/Подразделение по управлению рисками:

4.3. несут ответственность за действия подчиненных им сотрудников, участвующих в процессе планирования и применения инструментов хеджирования Группы, в части соблюдения принципов, установленных настоящим Положением.

4.4. Ответственность к нарушителям настоящего Положения применяется по основаниям и в порядке, предусмотренным трудовым законодательством Российской Федерации и трудовыми договорами.

5.5.3. Управление процентным риском

Определение

Процентный риск – вероятность возникновения у предприятия неблагоприятных финансовых последствий из-за неблагоприятных колебаний процентной ставки, которые приводят к повышению затрат на выплату процентов по кредитным средствам, невыполнению взятых Заемщиком финансовых ковенант по кредитным соглашениям, потенциальным событиям дефолта по кредитным обязательствам перед коммерческими Банками.

Изменение процентных ставок влекут за собой риск увеличения расходов по уплате процентов, риск того, что сумма расходов по уплате процентов по кредиту, полученному под фиксированный процент, окажется более высокой, чем в случае кредита под плавающий процент или наоборот. Чем больше подвижность ставки (регулярность ее изменений, их характер и размеры), тем больше процентный риск. Управление процентным риском предполагает постоянный мониторинг рыночной конъюнктуры и следование прогнозам изменения процентных ставок на горизонте планирования расходов производственных компаний Группы.

Ответственные подразделения и лица

В Компании в рамках действующей системы Управления кредитными рисками владельцем кредитного риска является финансовый директор. Оценку и управление кредитным риском осуществляет финансовый департамент.

Нормативный документ

Финансовая стратегия Группы.

Виды процентных ставок

Компании Группы привлекают внешнее долговое финансирование по Фиксированным и Плавающим процентным ставкам. При использовании плавающих процентных ставок применяются следующие переменные индикаторы в зависимости от валюты заимствования:

- При привлечении кредитных средств в долларах США применяется LIBOR 1M (3М; 6М).

- При привлечении кредитных средств в российских рублях применяется Ключевая ставка.

Управление процентным риском

• Структура кредитного портфеля по параметру процентных ставок

Целевым показателем структуры задолженности Группы по виду процентных ставок является привлечение до **90% заимствования по фиксированным ставкам и до 10% заимствований по плавающим процентным ставкам;**

• Дюрация кредитного долга и право на досрочное погашение кредитных средств

Дюрация - как основной инструмент метода экономической стоимости, необходимо рассматривать дюрацию как взвешенную среднюю, текущую стоимость денежных потоков, которая дает представление о ценовом риске и выражается в единицах времени. Дюрация – это средневзвешенное время до погашения кредитного обязательства.

Дюрация кредита зависит от вида кредитного продукта, целевого использования денежных средств, а также требования Заемщика к праву на досрочное погашение заемных средств.

• Процентный риск и его хеджирование с помощью производных финансовых инструментов

Процентный своп

Соглашение между двумя сторонами об обмене процентными ставками в течение будущего заранее согласованного периода времени.

Кросс-валютный своп

Соглашение между двумя сторонами об обмене номиналами и процентными ставками в течение заранее оговоренного периода времени в различных валютах.

Кредитно обусловленный кросс-валютный своп

Кредитно обусловленный кросс-валютный своп, также известный как исчезающий своп - это инструмент, позволяющий захеджировать валютный (EUR или USD) и процентный риски Клиента путем обмена платежей в иностранной валюте на платежи в локальной валюте под локальную процентную ставку.

Указанные производные финансовые инструменты в Группе в настоящее время не используются и не применяются. Потенциальное применение инструментов хеджирования процентных ставок требует дополнительного изучения и анализа.

5.5.4. Управление риском дефицита ликвидности

1.1. Цели документа

Политика управления риском дефицита ликвидности в Группе (далее-Политика) разработана в целях достижения оптимального уровня финансовой устойчивости и платежеспособности Группы, а также выработки необходимых контрольных процедур для поддержания положительного уровня платежного баланса Группы.

Для целей настоящей Политики под риском дефицита ликвидности понимается неспособность Группы обеспечить исполнение в полном объеме обязательств, вытекающих из профессиональной деятельности, в том числе:

- вследствие отсутствия необходимого количества денежных средств для исполнения обязательств по договорам;
- вследствие возникновения непредвиденных требований, которые обуславливают необходимость немедленного и единовременного исполнения финансовых обязательств, возникающих в результате профессиональной деятельности Группы;
- вследствие ошибок в процедурах или операционных сбоях в процессах, обеспечивающих бесперебойное осуществление платежей компанией;
- вследствие несвоевременного исполнения контрагентом (клиентом) своих обязательств.

1.2. Область применения

Настоящая Политика распространяет свое действие на все компании Группы.

Данную политику обязаны знать и использовать в работе следующие должностные лица и подразделения:

- Вице-президент по рискам;
- Финансовый директор;
- Финансовое управление Группы;
- Управление бюджетирования Группы;
- Финансово-экономические службы предприятий;
- Казначейство Группы;
- Коммерческая служба.

1.3. Основные термины и определения, используемые в настоящем документе

Ликвидность – способность Группы обеспечить своевременное и полное выполнение своих денежных и иных обязательств, вытекающих из сделок с использованием финансовых инструментов.

Риск ликвидности - риск убытков вследствие неспособности Группы обеспечить исполнение своих обязательств в полном объеме.

Дефицит (избыток) ликвидности - разница между общей суммой требований и обязательств, рассчитанных нарастающим итогом по срокам наступления обязательств.

2. Общие положения

2.1. Управление ликвидностью Группы осуществляется централизованно. Система управления ликвидностью Группы, включающая в себя программные продукты, бизнес-процессы и регламенты, позволяющие концентрировать и перераспределять денежные средства.

Основным инструментом управления риском дефицита является – прогнозирование ликвидности. На регулярной основе проводится контроль достаточности ликвидности, а также оценка влияния изменения макроэкономических показателей на показатели планов, бюджетов и инвестиционных программ. В случае необходимости осуществляется корректировка планов, производится секвестирование расходов, осуществляется сдвиг сроков платежей и сроков реализации проектов во времени. В случае необходимости обеспечивается своевременное финансирование деятельности с привлечением внешних заемных средств.

Любые решения принимаются с учетом принятой финансовой стратегии.

2.2. Принципы управления риском дефицита ликвидности включают:

- соответствие требованиям законодательства и финансовой стратегии Группы;
- системность, непрерывность и комплексность управления;
- доступность информации для заинтересованных лиц;
- распределение полномочий и закрепление ответственности за сотрудниками Группы;
- управление ликвидностью осуществляется ежедневно и непрерывно.

3. Методы управления риском дефицита ликвидности.

Для оценки и анализа риска потери ликвидности Группа использует следующие методы:

- прогнозирование потоков денежных средств;
- метод анализа разрыва в сроках погашения требований и обязательств с расчетом показателей ликвидности: избыток/дефицит ликвидности, коэффициент избытка/дефицита ликвидности.

3.1. Метод прогнозирования потоков денежных средств.

При анализе риска дефицита ликвидности используется:

- текущий прогноз ликвидности - на базе платежного календаря;
- краткосрочный прогноз ликвидности - на базе бюджетов доходов и расходов и бюджетов движения денежных средств;
- среднесрочный и долгосрочный прогноз ликвидности – на базе финансовой стратегии Группы и стратегии развития Группы.

3.1.1. Текущий прогноз ликвидности.

Группа имеет существенный уровень ликвидности за счет наличия кредитных лимитов в банках, превышающих в два раза уровень задолженности

3.1.2 Краткосрочный прогноз ликвидности

Группа имеет существенный уровень ликвидности за счет наличия кредитных лимитов в банках, превышающих в два раза уровень задолженности

3.1.3 Среднесрочный и долгосрочный прогноз ликвидности

Группа имеет существенный уровень ликвидности за счет наличия кредитных лимитов в банках, превышающих в два раза уровень задолженности. Группа планирует снижать уровень долга до уровня $net\ debt/EBITDA\ adj. 0.8x$ к 2026 г. Более того, Группа будет «удлинять» долговой портфель путем выпуска облигаций.

3.2 Периодичность оценки дефицита ликвидности

- Поквартально

4. Основные инструменты работы с риском дефицита ликвидности.

4.1. В случае выявления возможного дефицита ликвидности принимаются решения об использовании как внутренних, так и внешних инструментов закрытия дефицита.

Основными внутренними инструментами в порядке приоритетности является:

- использование приоритетности платежей в целях корректировки сроков выплаты, для осуществления платежей в более поздние периоды;
- проведение переговоров в целях раннего получения денежных средств, отличного от договорных условий, закрытия дебиторской задолженности;
- использование денежных средств, размещенных на валютном или рублевом депозите для покрытия дефицита.

Для целей покрытия возможного дефицита ликвидности Группа обязана иметь свободный остаток средств на балансе. Решение о размере остатка принимается финансовым директором. Как правило уровень денежных средств на балансе составляет 30 – 35 млн. долл. США.

Основными внешними инструментами в порядке приоритетности является:

- привлечение внешнего долгового финансирования.
- увеличение уставного капитала или выдача займов в качестве помощи от акционеров

Группы.

Для целей покрытия возможного дефицита ликвидности Группа обязана иметь доступный к выборке лимит денежных средств по кредитным линиям в эквиваленте не менее 150млн. долларов США.

5. Ответственность за контроль.

Ответственность за контроль и исполнение принятых мер:

Финансовый директор

Главный казначей

6. Заключительные положения.

6.1. Настоящая Политика подлежит обязательному регулярному пересмотру не реже раза в год с момента последнего пересмотра.

6.2. Ответственность к нарушителям настоящей Политики применяется по основаниям и в порядке, предусмотренным трудовым законодательством Российской Федерации и трудовыми договорами.

6.3. Всем ответственным необходимо непрерывно вести работу, связанную с улучшением методов оценки риска дефицита ликвидности и разработкой методологии и инструментов для анализа ликвидности, повышением их эффективности.

5.5.5. Управление операционным риском

5.5.6. Управление рисками по охране труда и промышленной безопасности

Политика Группы ориентирована на создание безопасных условий труда, сохранение жизни и здоровья персонала и населения и **минимизацию рисков в области охраны труда и промышленной безопасности на предприятиях и в Компании в целом.**

Для реализации данной Политики создан департамент промышленной безопасности, которое осуществляет функции по снижению рисков Предприятий в области охраны труда, промышленной и пожарной безопасности, безопасности гидротехнических сооружений, ГО и ЧС.

УТПБ своевременно осуществляет исполнение требований в области охраны труда и санитарно-эпидемиологического законодательства, пожарной безопасности как в Компании, так и на Предприятиях.

Специалисты УТПБ ведут разработку мероприятий по внедрению и совершенствованию Системы управления охраной труда на предприятиях Группы, которые направлены на улучшение условий труда, предупреждение аварийности, травматизма, профессиональной и общей заболеваемости.

С целью обеспечения безопасных условий и охраны труда, предприятия Группы совместно с УТПБ разрабатывают Планы мероприятий по улучшению условий труда.

Согласно Планов реализуются мероприятия по охране труда:

- на всех рабочих местах в обязательном порядке проведена специальная оценка условий труда (СОУТ). По результатам СОУТ разрабатываются мероприятия, направленные на снижения воздействия вредных факторов на здоровье работников;

- проводится обучение сотрудников по вопросам охраны труда, промышленной и пожарной безопасности. Для работников рабочих профессий организовано обучение безопасным методам и приемам выполнения работ со стажировкой на рабочем месте;
- все сотрудники, занятые на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, а также на работах, связанных с движением транспорта проходят обязательные медицинские осмотры и психиатрическое освидетельствование;
- работники обеспечиваются специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты. Нормы выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты работникам разработаны специалистами и утверждены приказом генерального директора;
- в каждом подразделении Предприятий созданы санитарные посты с медицинскими аптечками;
- своевременно разрабатываются инструкции по охране труда, производственные и должностные инструкции, по безопасному ведению работ, Положения и стандарты предприятий в области охраны труда и промышленной безопасности.

В рамках проведения комплексных обследований Предприятий проходит документарная проверка и натурное обследование производственных площадок и объектов на соответствие законодательства в области охраны труда, промышленной и пожарной безопасности, безопасности гидротехнических сооружений, ГО и ЧС.

По результатам комплексных обследований специалистами УТПБ составляется и направляется на Предприятия Протокол совещания с указанием выявленных нарушений и сроков их устранения.

5.5.7. Управление рисками, связанными с порчей и потерей имущества

Определение

Риск порчи и потери имущества – один из имущественных рисков, представляет собой вероятность потери предприятием части своего имущества, его порчи и недополучения доходов в процессе осуществления производственной и финансовой деятельности.

Ответственные подразделения и лица

Глава службы безопасности, глава службы внутреннего аудита

Описание управления соответствующим риском

С целью предотвращения рисков порчи и потери имущества Группа рассматривает и подразделяет группу имущественных рисков на виды:

- риск потери имущества в результате стихийных бедствий (пожаров, наводнений, землетрясений, ураганов и т. п.);
- риск потери имущества вследствие действий злоумышленников (хищения, диверсии);
- риск утраты имущества в результате аварийных ситуаций на производстве;
- риск утраты или порчи имущества во время транспортировки;
- риск отчуждения имущества в силу действия местных органов власти или других собственников.

Инструменты и мероприятия для управления соответствующим риском

Политика Группы предполагает функционирование целого ряда мероприятий и технических средств по предупреждению таких рисков или их минимизации, а именно:

1. страхование отдельных видов имущества;
2. установление на предприятиях имущественной ответственности материально-ответственных лиц;

3. круглосуточная охрана всех объектов;
4. установка на объектах кнопок тревожной сигнализации для оперативного вызова сотрудников «Росгвардии»;
5. круглосуточное видеонаблюдение внутри объектов и по периметру;
6. система контроля доступа на всех объектах;
7. автоматические системы пожарной сигнализации и оповещения;
8. автоматические системы пожаротушения;
9. использование источников бесперебойного питания для сетевой инфраструктуры и слаботочных сетей.

5.5.8. Управление рисками на рабочем месте во время пандемии COVID-19

В 2020-2021 годах в Компании и на Предприятиях ведется работа по профилактике новой коронавирусной инфекции (COVID-19) и снижению риска распространения коронавирусной инфекции и других респираторных заболеваний:

1. Изданы приказы о профилактических мерах по ограничению распространения вирусных инфекций.
2. Размещены в общедоступных местах (уголках по охране труда, санитарно-бытовых помещениях и т.п.) информационные материалы для работников.
3. Усилен контроль за состоянием здоровья всех работников и других лиц при допуске на рабочие места и в течение дня (измерение температуры тела бесконтактными термометрами).
4. Работники обеспечиваются в необходимом количестве антисептическими средствами, одноразовыми медицинскими масками, масками многоразового применения и нитриловыми перчатками.
5. В помещениях с постоянным пребыванием людей устанавливаются облучатели медицинские бактерицидные с целью регулярного обеззараживания воздуха.
6. Проводятся своевременные обработки по дезинфекции помещений с применением хлорсодержащих средств.
7. Заключаются договоры с медицинскими центрами на проведение плановых обследований работников на COVID-19 (ПЦР, антитела).

5.5.9. Управление налоговыми рисками

Определение

Налоговые риски - вероятность возникновения у предприятия неблагоприятных правовых последствий в виде финансовых потерь из-за действий госорганов вследствие неоднозначности и некорректности процессов обложения обязательными бюджетными платежами и налогового законодательства. Налоговые риски могут возникнуть у компании не только из-за ведения хозяйствующим субъектом неэффективной внутренней политики, но и в связи с использованием двойственности некоторых положений, связанных с оплатой налога или применением достаточно рискованных схем, направленных на минимизацию выплат предприятия в бюджет.

Ответственные подразделения и лица

Главный бухгалтера предприятий Группы, Финансовый директор, Главный казначей

Описание управления соответствующим риском

В отношении Группы налоговые риски рассматриваются как с позиций вероятности увеличения расходов, связанных с уплатой налогов, так и с правовой точки зрения. Под такими расходами понимаются как сами суммы налогов, так и другие платежи, необходимость уплаты которых может возникнуть в процессе налогообложения (например, штрафные санкции за нарушение налогового законодательства). Так как Группа в полной мере соблюдает налоговое

законодательство, касающееся ее деятельности, налоговые риски обусловлены двумя факторами:

- неопределенностью, вызванной неполнотой и изменчивостью информации о действующем налоговом законодательстве;
- недобросовестностью контрагентов, несоблюдающих или не в полной мере соблюдающих действующее законодательство.

Управление налоговыми рисками, как и любой вид управляющего воздействия, осуществляется в виде реализации ряда последовательных этапов:

- выявление вида и предполагаемого срока выхода конкретного риска за пределы приемлемого (оптимального) уровня;
- оценка его реального или ожидаемого уровня;
- анализ факторов, оказывающих большое влияние на его уровень;
- выбор методов управления риском, приводящих к достижению его оптимального уровня для конкретной ситуации;
- применение выбранных методов;
- оценка полученных результатов и при необходимости введение оперативных или упреждающих корректировок.

Инструменты и мероприятия для управления соответствующим риском

В целом, все методы управления налоговыми рисками для снижения их потенциальных негативных последствий, принятые в Группе, разделены на три группы:

1. Методы управления налогового риска непосредственно в компании;
2. Работа с налоговыми и иными органами;
3. Работа с контрагентами.

1. Мероприятия по снижению налогового риска непосредственно на предприятии:

- организация работы по учету налогового риска при принятии управленческих решений;
- повышение квалификации специалистов, принимающих решения, связанные с осуществлением налогообложения, и ведущих налоговый учет;
- регулярное отслеживание изменений налогового и бухгалтерского законодательства;
- разработка мероприятий по снижению налогового риска при формировании учетной политики предприятия;
- управление выполнением налоговых обязательств;
- учет налогового риска при инвестировании;
- создание резерва под обеспечение возможных штрафных санкций и пени в качестве меры самострахования;
- применение способа переплаты;
- мониторинг налоговых ошибок (периодическое их выявление и исправление).

2. Работа с налоговыми и иными органами

- обращение в неоднозначных ситуациях в налоговые органы и/или Минфин за письменными разъяснениями;
- проведение сверок по состоянию расчетов по налогам.

3. Работа с контрагентами

- предварительная аккредитация всех потенциальных контрагентов компании;
- всесторонняя проверка контрагентов службой экономической безопасности;
- комплексная экспертиза любых договорных документов, заключаемых с контрагентами.

5.5.10. Управление рисками контрагента

Определение

Риск контрагента - сопряжен с вероятностью потерь, связанных с действиями или бездействием контрагента. Ключевые риски контрагентов связаны с различными недобросовестными действиями: нарушение срока поставки, качества, номенклатуры, цен и условий поставок. Зачастую приобретение продукции или услуг у недобросовестного контрагента становится причиной для отказа в вычете по НДС и в праве учесть понесенные расходы для расчета налога на прибыль. Подобные претензии со стороны налогового органа грозят доначислениями по налогу на прибыль и НДС, штрафами и пенями.

Ответственные подразделения и лица

Начальник коммерческой службы.

Описание управления соответствующим риском

При работе с контрагентами Группа может сталкиваться со следующими видами рисков:

- Неисполнение обязательства возврата коммерческого кредита в случае рассрочки или отсрочки платежа, предоставленных контрагенту;
- Неисполнение обязанности по поставке товаров по завершению срока, оговоренного в контракте;
- Неисполнение или несвоевременное исполнение обязанности по возврату экспортного кредита;
- Неисполнение обязанности принять право собственности на отгруженные контрагенту товары;
- Невозврат авансового платежа в случае нарушения сроков поставки продукции, оказания услуг.

Основными причинами возникновения риска контрагента можно назвать:

- Недобросовестность контрагента;
- Несостоятельность контрагента, наличие признаков банкротства;
- Политические события;
- Авария, катастрофа, пожар, стихийное бедствие, которые повлекли длительную остановку производства контрагента.

Основные признаки недобросовестности контрагента:

- Отсутствие контрагента по его юридическому адресу;
- Осуществление контрагентом деятельности, не соответствующей учредительным документам;
- Средняя численность персонала составляет 1 человек;
- У контрагента нет необходимых для хозяйственной деятельности расходов, например, на оплату аренды офиса или склада, услуг связи;
- Контрагент не сдает в течение нескольких периодов обязательную налоговую отчетность.

Инструменты и мероприятия для управления соответствующим риском

Риски контрагентов — это внешние риски, для снижения вероятности их появления и негативных последствий при их наступлении разработана методика проверки контрагентов и выработана система контроля операций с поставщиками, заказчиками, подрядчиками и потребителями.

Политика Группы разрешает заключение договоров после проведения тендерных процедур с контрагентами, только при условии их предварительной аккредитации.

Проверка контрагентов на стадии аккредитации:

- проверка всех правоустанавливающих документов;
- анализ представленных, в том числе, бухгалтерских документов;
- сбор и анализ информации о контрагентах, полученной из открытых источников;
- оценка финансового состояния контрагентов;
- иные установленные мероприятия.

На основании данной проверки принимается решение об аккредитации контрагента сроком на один год или об отказе в аккредитации. В данной проверке принимает участие также **Отдел налоговых рисков** Управления рисками, в составе не менее двух человек. Проводится оценка налоговых рисков при работе с контрагентом и его финансовое состояние.

Критерии отказа в аккредитации:

1. Отсутствует регистрация организации в установленном законодательством порядке или несоответствие указанных регистрационных данных фактическим;
2. Учредитель или руководитель имеют признаки «номинальных» руководителей:
 - неоднократно привлекался к административной ответственности;
 - состоит на учете в нарко, психодиспансере;
 - привлекался к уголовной ответственности;
 - в период руководства находился в местах лишения свободы;
 - судом вынесено решение о дисквалификации руководителя;
 - является массовым руководителем;
 - организация сдает налоговые декларации, где к уплате ноль рублей, либо близко к нулю.
3. Смена единоличного исполнительного органа организации три и более раз за последний календарный год;
4. Претендент находится в процессе ликвидации, реорганизации, признан несостоятельным (банкротом), в отношении претендента введена любая из процедур банкротства, а также претендентом не может являться предприятие, на имущество которого наложен арест, и (или) экономическая деятельность которого приостановлена;
5. Организация имеет неисполненные иски, требования, задолженности по начисленным налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджеты любого уровня или государственные внебюджетные фонды, размер которых превышает пятьдесят процентов балансовой стоимости активов участника аккредитации по данным бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период;
6. Наличие негативного опыта взаимоотношений с предприятиями Группы (поставка некачественной и/или контрафактной продукции, б/у продукции или восстановленной; некачественное выполнение работ/услуг; наличие задолженности);
7. Наличие за последние три года вступивших в силу судебных решений о неисполнении претендентом обязательств в качестве исполнителя по договорам, госконтрактам.
8. Отсутствуют соответствующие документы на осуществление определённого вида деятельности, подлежащего обязательному лицензированию и/или регулированию в соответствии с действующим законодательством;
9. Представление претендентом заведомо ложной информации.

5.5.11. Управление рисками изменения законодательства**Определение**

Правовой риск — это текущий или будущий риск потери дохода, капитала, возникновения убытков или иных негативных последствий в связи с нарушениями или несоответствием нормативно-правовым актам, учредительным документам, заключенным договорам и иным обязательным требованиям.

Основные правовые риски в деятельности компаний Группы

1. Риски изменения законодательства и правоприменительной практики

Основные факторы риска - нестабильность правовой системы; частота внесения изменений в законодательные акты.

Изменение законодательства может повлечь дополнительные затраты, возникающие в связи с необходимостью соответствия более строгим требованиям, увеличение налоговой нагрузки и нагрузки по иным обязательным платежам и т. д. Изменение правоприменительной и судебной практики, неопределенность в правовом регулировании отдельных вопросов могут затруднить ведение Компанией предпринимательской деятельности, повлечь дополнительные расходы и отразиться на реализации (сроках, стоимости) инвестиционных проектов.

1.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Группа осуществляет экспортно-импортные операции и расчеты в иностранной валюте. Изменения валютного регулирования в государствах присутствия компаний группы могут оказать воздействие на результаты хозяйственной деятельности Группы по причине значительности экспортно-импортных операций.

Риски изменения валютного законодательства зарубежных стран минимальны.

1.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

К числу наиболее существенных изменений, которые могут негативно отразиться на деятельности Группы, можно отнести внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Указанные изменения, так же как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, снижению чистой прибыли компаний Группы. В этой связи сохраняется риск увеличения расходов налогоплательщиков по штрафным санкциям, усложнено налоговое планирование.

1.3. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Компании группы являются участниками внешнеэкономических отношений и осуществляют экспортно-импортные операции, вследствие чего на деятельность Группы оказывает влияние риск изменения правил таможенного контроля и пошлин.

Компании группы осуществляют экспорт товаров, в отношении которых установлен разрешительный порядок вывоза, реализуемый посредством лицензирования, которое в данном случае выступает в качестве меры нетарифного регулирования ВЭД.

Компании Группы выполняют все требования действующего законодательства в части таможенного контроля, своевременно оформляют всю документацию, необходимую для осуществления экспортных и импортных операций и располагают достаточными финансовыми и кадровыми ресурсами для соблюдения норм и правил в сфере таможенного регулирования.

Компании группы отслеживают планируемые изменения в соответствующие законодательные акты, чтобы иметь возможность оперативно отреагировать на такие изменения и заранее предпринимать меры по нейтрализации возможных негативных последствий изменения правил таможенного контроля и пошлин.

1.4. Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Группы либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Операционные предприятия группы осуществляют свою деятельность на основании лицензий. Лицензии на недропользование имеют ограниченный срок действия. Ряд лицензий, не связанных с недропользованием, являются бессрочными. Действие лицензии может быть

приостановлено, прекращено или их условия могут быть изменены до истечения срока действия лицензии.

Компаниям Группы не свойственны риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности, т.к. Группа планирует принять все необходимые меры для продления действующих лицензий либо, в случае необходимости, получить новые лицензии.

Компании Группы тщательно отслеживают сроки действия всех действующих лицензий, действующие лицензионные требования и планируемые изменения законодательства в соответствующих сферах для своевременной организации получения новых лицензий взамен истекших, своевременного продления лицензии, а также в целях соответствия лицензионным требованиям, в том числе в случае изменения таких требований.

1.5. Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Группы (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Группа:

Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с будущей деятельностью компаний Группы (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его будущей деятельности, влияют на компании Группы так же, как и на всех хозяйствующих субъектов Российской Федерации.

Компании Группы осуществляют регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивают тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне арбитражных судов, учитывая и применяя сформированные подходы не только при защите в судебном порядке своих прав и интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности. В связи с этим риски оцениваются как незначительные.

2. Юридические риски

Под юридическими рисками понимаются возможные негативные последствия, связанные с функционированием системы правового обеспечения деятельности компании.

Основные факторы риска:

- Договорные риски: риски, связанные с внесением не согласованных с юристами изменений в типовые формы договоров при их заключении; риски в процессе исполнения договоров (ненадлежащее оформление исполнения договора, в том числе в адрес третьего лица); риски, связанные с нарушением договора; риски оспаривания факта заключения и исполнения договора;

- Риски из других непубличных правоотношений: риски при использовании объектов интеллектуальной собственности, в том числе незаконное использование третьими лицами объектов интеллектуальной собственности;

- Риски из публичных правоотношений: риски, связанные с участием организации в административном, уголовном или гражданском судопроизводстве. Объединяют в себе как судебные дела по искам контрагентов, так и инициируемые самой компанией, а также органами государственной власти. При выделении таких рисков могут учитываться конкретные основания исков, сумма исковых требований или назначенного штрафа.

Управление правовыми рисками

1. Компании Группы осуществляют свою деятельность в регионах присутствия с соблюдением всех норм действующего законодательства.

2. Компании Группы отслеживают изменения законодательства и правоприменительной практики во всех областях деятельности группы и своевременно реагируют на них, а также

стремятся к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации и применения правовых норм.

3. Компании Группы проводят экспертизу проектов нормативных актов и осуществляют взаимодействие с государственными органами в целях предоставления мнения по наиболее существенным для компании законопроектам, находящимся в стадии рассмотрения

5. Компании Группы имеют собственный штат высококвалифицированных юристов и осуществляют сотрудничество с авторитетными местными и международными юридическими фирмами по вопросам планирования и сопровождения деятельности.

6. Компании Группы обеспечивают участие сотрудников Компании в профильном и тематическом обучении, корпоративных семинарах и конференциях.

7. В Компаниях Группы организовано ведение статистики судебных дел и анализ причин их возникновения для целей их устранения.

8. В компаниях группы стандартизована договорная работа, разработаны типовые формы договоров, формулирования ключевых условий и оговорок для включения в редакции договоров, представленных контрагентами. Договорный процесс проходит в системе электронного документооборота по стандартным маршрутам в зависимости от типа договора с привлечением к согласованию договора всех необходимых подразделений компании.

5.5.12. Управление экологическими рисками

Сохранение благоприятной окружающей среды при осуществлении деятельности является одним из важнейших приоритетов развития Группы.

Координацию деятельности предприятий Компании, увязанную с охраной окружающей среды, а так же управление рисками в данной области, осуществляет Управление экологической безопасности, которое обеспечивает оперативное управление и методическое руководство работы предприятий по соответствию их деятельности требованиям законодательных и нормативных актов, выполнению предписаний органов государственного надзора и контроля в области охраны окружающей среды, занимается вопросами экологического нормирования и сопровождения проектных работ, осуществляется подбор и анализ наиболее эффективных технологических решений, позволяющих снижать объёмы выбросов, сбросов загрязняющих веществ, размещения отходов.

Система управления экологической безопасностью в ЮГК это единый механизм, объединяющий специалистов всех служб, а также специалистов экологических, технических, экономических служб предприятий, задачей которых является обеспечение соблюдения требований природоохранного законодательства.

На всех предприятиях ежегодно разрабатываются и реализуются программы по повышению экологической безопасности, по предотвращению или минимизации загрязнения атмосферного воздуха, поверхностных и подземных водных объектов, по безопасному обращению с отходами, охране почв, растительного и животного мира в регионах присутствия предприятий компании. Ежегодные затраты на выполнение которых составляют не менее 1 млрд. рублей.

Специалистами предприятий Компании совместно с Управлением экологической безопасности выполняется постоянный анализ наличия актуальной разрешительной документации в области охраны окружающей среды. Заблаговременно осуществляется подготовка необходимой проектной документации в области охраны окружающей среды. В уполномоченных государственных органах получают разрешительные документы (комплексные экологические разрешения, разрешения на выбросы в атмосферный воздух, разрешения на сбросы в водные объекты, нормативы образования отходов и лимиты на их размещение, договора водопользования, решения о предоставлении водных объектов в пользование и т.д.).

Проведение проверок государственными надзорными органами сопровождается представителями Управления экологической безопасности Группы

В круг органов, уполномоченных на проведение проверок выполнения требований природоохранного законодательства, входят как специально уполномоченные государственные органы в области охраны окружающей среды, использования и охраны отдельных природных ресурсов, так и министерства, и ведомства РФ, выполняющие определенные задачи в данной сфере. Проверки выполнения природоохранных требований могут проводить Природоохранная прокуратура, Федеральная служба по надзору в сфере природопользования, Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору и иные министерства и ведомства РФ (Министерство внутренних дел РФ, Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека и т.д.).

При выявлении нарушений, на предприятие накладываются штрафные санкции, которые могут достигать нескольких миллионов рублей, или приостановки деятельности до устранения выявленных нарушений.

С целью недопущения нарушений требований природоохранного законодательства на предприятиях Компании осуществляется постоянный корпоративный (производственный) контроль. Созданы службы по охране окружающей среды, где работают опытные квалифицированные специалисты, имеющие большой практический опыт работы.

Ежегодно, по утвержденному Президентом Компании графику, специалисты Управления экологической безопасности проводят комплексные обследования Предприятий Компании.

В рамках проведения комплексных обследований проходит документарная проверка и натурное обследование производственных площадок и объектов на соответствие законодательства в области экологической безопасности.

По результатам комплексных обследований составляется и направляется на Предприятия Протокол совещания с указанием выявленных нарушений и сроков их устранения. Своевременное устранения выявленных нарушений, а также мероприятий по повышению экологической безопасности, контролируется Управлением экологической безопасности.

Кроме того, на предприятиях Компании реализуются мероприятия по своевременной модернизации оборудования в целях соответствия наилучшим доступным технологиям.

Для повышения эффективности управления природоохранной деятельностью на предприятиях Группы поэтапно внедряются интегрированные системы экологического менеджмента и системы менеджмента безопасности труда и охраны здоровья в соответствии с международными стандартами ISO 14001 и ISO 45001 (OHSAS 18001). Внедрение таких систем осуществляется на добровольных началах и демонстрирует высокую экологическую ответственность предприятий. Сертификация систем менеджмента подтверждает соответствие деятельности предприятия не только российскому законодательству, но и международным требованиям.

Для оценки экологического состояния территории размещения предприятий Компании круглогодично ведется мониторинг влияния производственных процессов на окружающую природную среду - производственный экологический контроль атмосферного воздуха на границе санитарно-защитной зоны предприятий, а также на границе ближайших населенных пунктов, контроль качества поверхностных, подземных вод и почвы.

Мониторинг осуществляется с привлечением аккредитованных независимых лабораторий.

6. Обмен информацией о рисках внутри Компании

6.5. Цели обмена информацией

Цели процесса регулярного обмена информацией о рисках внутри Компании состоят в том, чтобы:

- Закрепить персональную ответственность за управлением теми или иными рисками Компании за соответствующими руководителями Компании (Владельцами рисков);
- Своевременно доводить до сведения до Совета директоров, Вице-президента по рискам, Управления рисками информацию о рисках Компании;
- Своевременно доводить до сведения исполнителей мероприятий по управлению рисками информацию об их персональной ответственности за выполнение соответствующих мероприятий (включая ожидаемый результат, сроки, ресурсы и пр.);
- Обеспечить эффективный обмен информацией в ходе управления кросс-функциональными рисками Компании всех участников СУР.

6.6. Отчетность в рамках СУР

В рамках ежеквартальных отчетов по управлению рисками, представляемых на рассмотрение Совету директоров, Вице-президенту и Управлению рисками, приводится следующая информация:

- величина наступившего рискового события на отчетную дату;
- оценка остаточного фактического риска в сравнении с плановым;
- Значения KRI:
 - целевое значение;
 - текущее значение с указанием причин негативной динамики показателей (по сравнению с целевым значением и значением за предыдущий отчетный период);
 - прогнозное значение с учетом происходящих изменений в управлении риском;
- отчеты о реализации планов действий по управлению рисками с указанием статуса их выполнения, а также причин невыполнения мероприятий в соответствии с планами.

При составлении отчета о рисках Управление рисками вправе потребовать дополнительную информацию или содействия в составлении отчета от сотрудников Компании. Формат предоставления отчетов устанавливается и согласовывается с Президентом по финансам и экономике.

Управление рисками оказывает Владельцам рисков и владельцам мероприятий методологическую помощь в ходе подготовки ими необходимой отчетности (Регистр рисков и Отчет о риске).

6.7. Внесение изменений в Концепцию интегрированной системы управления рисками и Регистры рисков

Внесение изменений в течение года в утвержденную Концепцию, а также Регистры рисков может быть произведено в результате:

- внесения изменений в Концепцию интегрированной системы управления рисками, утверждаемых на Совете директоров Компании;
- актуализации Регистра рисков. Актуализация может быть произведена в случае выявления нового риска либо изменения статуса риска
- актуализация состава действий в рамках планов по управлению рисками (изменение, расширение). При этом корректировка планов действий должно сопровождаться обязательным обоснованием производимых изменений.

7. Мониторинг СУР

Механизм мониторинга СУР призваны определить, продолжает ли существующий процесс управления рисками нести в себе ценность с точки зрения повышения эффективности деятельности Компании. Этот механизмы включает в себя регулярные мероприятия:

- Надзор со стороны Совета директоров и Вице-президента по рискам;
- Постоянный мониторинг со стороны Управления рисками и руководителей функциональных подразделений.

Оценка независимыми аудиторами или консультантами

Внешние аудиторы или консультанты приглашаются к проведению оценки СУР Компании в случаях, когда Совет директоров или руководство Компании хотели бы получить независимое суждение экспертов как об эффективности функционирования всей СУР в целом, так и в отношении процесса и результатов управления отдельными рисками.

Внешние аудиторы и консультанты оценивают СУР Компании с применением собственных методологий, после чего предоставляют отчет о результатах работы и рекомендации по внесению изменений (если необходимо). Решение о следовании указанным рекомендациям принимается Советом директоров Компании, исходя из соображений целесообразности.

8. Критерии эффективности СУР

Эффективность СУР может быть оценена на основе следующих количественных и качественных критериев:

- Компания достигает поставленных целевых KRI по управлению рисками;
- Управление рисками проводится на постоянной основе, процесс управления рисками увязан с процессами стратегического и операционного планирования, бюджетирования, мотивации персонала;
- Информация, генерируемая СУР, активно используется и учитывается в процессе принятия управленческих решений, в том числе касающихся приоритизации задач и эффективного распределения ресурсов;
- В долгосрочной перспективе СУР выступает не как субъект потребления ресурсов, а как инструмент их более экономного и эффективного использования;
- Эффективность СУР Компании подтверждается результатами независимых проверок, проведенных внешними аудиторами или независимыми экспертами.

Утверждено
Решением Совета директоров
Открытого акционерного общества
«Южуралзолото Группа Компаний»

Протокол № 12
от 27 декабря 2007 г.

Председатель Совет директоров


К.И. Струков



**ПОЛОЖЕНИЕ
О ВНУТРЕННЕМ КОНТРОЛЕ ЗА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ**

Открытого акционерного общества
«Южуралзолото Группа Компаний»

2007 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1 Настоящее Положение о внутреннем контроле за финансово-хозяйственной деятельностью (далее – «Положение») Открытого акционерного общества «Южуралзолото Группа Компаний» (далее – «Общество») утверждено в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества (далее - «Устав») и Положением о Совете директоров Общества.
- 1.2 Для обеспечения постоянного внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества (далее – «Внутренний контроль») в Обществе создается отдельное структурное подразделение - Отдел внутреннего контроля (далее – «Отдел»).
- 1.3 В настоящем Положении определены функции Отдела, процедуры внутреннего контроля, порядок работы Отдела.

2. ФУНКЦИИ ОТДЕЛА

- 2.1 Отдел создается для осуществления следующих функций:
 - 2.1.1 контроль за основными направлениями финансово-хозяйственной деятельности Общества, анализ результатов указанной деятельности;
 - 2.1.2 контроль за соблюдением финансовой дисциплины в Обществе и выполнением решений органов управления Общества;
 - 2.1.3 обеспечение достаточной уверенности в отношении достоверности финансовой отчетности Общества и соблюдения процедур её подготовки, а также соблюдения требований ведения бухгалтерского учета в Обществе;
 - 2.1.4 контроль за соответствием внутренних документов и проектов решений органов управления Общества финансово-хозяйственным интересам Общества;
 - 2.1.5 контроль за соответствием соглашений Общества с третьими лицами финансово-хозяйственным интересам Общества.

3. ПРОЦЕДУРЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

- 3.1 Для осуществления возложенных на него функций Отдел проводит следующие процедуры внутреннего контроля:
 - 3.1.1 организует и проводит проверки и служебные расследования по основным направлениям финансово-хозяйственной деятельности Общества;
 - 3.1.2 анализирует и обобщает результаты проверок и служебных расследований по основным направлениям финансово-хозяйственной деятельности Общества;
 - 3.1.3 анализирует эффективность требований, предъявляемых к деятельности структурных подразделений Общества, готовит предложения по их совершенствованию;
 - 3.1.4 координирует работу структурных подразделений Общества при проведении внутренних контрольных мероприятий;

- 3.1.5 осуществляет контроль за устранением нарушений, выявленных в результате проверок и служебных расследований;
- 3.1.6 анализирует результаты аудиторских проверок Общества, осуществляет контроль за разработкой и выполнением планов мероприятий, по устранению нарушений, выявленных в ходе аудиторских проверок;
- 3.1.7 анализирует результаты исполнения бюджета и разрабатывает мероприятия по контролю за экономической оправданностью расходной части бюджета Общества;
- 3.1.8 анализирует внутренние и иные документы Общества, регламентирующую финансово-хозяйственную деятельность Общества, разрабатывает предложения по совершенствованию указанных документов;
- 3.1.9 по поручению единоличного исполнительного органа или Совета директоров Общества рассматривает проекты решений органов управления на предмет их соответствия финансово-хозяйственным интересам Общества;
- 3.1.10 по поручению единоличного исполнительного органа или Совета директоров Общества рассматривает проекты договоров Общества на предмет их соответствия финансово-хозяйственным интересам Общества;
- 3.1.11 по поручению единоличного исполнительного органа или Совета директоров Общества проверяет коммерческие предложения и обоснованность выбора контрагентов по договорам, готовит предложения по выбору контрагентов Общества;
- 3.1.12 готовит предложения по совершенствованию процедур внутреннего контроля;
- 3.1.13 разрабатывает документы, регламентирующие деятельность Отдела.

4. ПОРЯДОК РАБОТЫ ОТДЕЛА

- 4.1 В своей деятельности Отдел и его сотрудники руководствуется законодательством и иными нормативными актами, Уставом, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества, должностными инструкциями сотрудников Отдела.
- 4.2 Сотрудники Отдела обязаны использовать полученную при исполнении своих обязанностей информацию только в интересах Общества и в соответствии с внутренними документами Общества.
- 4.3 Численный состав и организационная структура Отдела утверждается единоличным исполнительным органом Общества.
- 4.4 Отдел возглавляет Руководитель Отдела внутреннего контроля (далее – «**Руководитель Отдела**»), который:
 - 4.4.1 распределяет обязанности между сотрудниками Отдела и организует работу Отдела;

- 4.4.2 созывает и проводит заседания и совещания для обсуждения вопросов, относящихся к компетенции Отдела;
 - 4.4.3 запрашивает у органов управления и структурных подразделений Общества документы и информацию, необходимые для проведения процедур внутреннего контроля;
 - 4.4.4 имеет право беспрепятственного доступа во все помещения, проверяемых структурных подразделений Общества;
 - 4.4.5 вправе получать от сотрудников Общества объяснения и комментарии, необходимые для проведения процедур внутреннего контроля;
 - 4.4.6 вправе требовать от сотрудников Общества представления информации об исполнении решений органов управления Общества, принятых по итогам проверок и служебных расследований финансово-хозяйственной деятельности Обществ;
 - 4.4.7 по согласованию с руководством Общества вправе привлекать сотрудников иных структурных подразделений Общества к проведению проверок и служебных расследований;
 - 4.4.8 вносит предложения о применении мер поощрений к сотрудникам Общества;
 - 4.4.9 вносит предложения по вопросам привлечения к ответственности за допущенные нарушения виновных сотрудников Общества;
 - 4.4.10 сообщает Комитету по аудиту Совета директоров и единоличному исполнительному органу Общества о нарушениях, выявленных при проведении процедур внутреннего контроля.
- 4.5 Прочие сотрудники Отдела осуществляют свою деятельность в соответствии со своими должностными инструкциями и установленным Руководителем Отдела распределением обязанностей.
- 4.6 При проведении процедур внутреннего контроля Отдел готовит сообщения, заключения, отчеты, рекомендации и иные документы, которые подписывает Руководитель отдела.
- Указанные документы (в том числе сообщения о выявленных нарушениях) представляются Комитету по аудиту Совета директоров, единоличному исполнительному органу Общества и лицу, по поручению которого Отдел проводит соответствующую процедуру внутреннего контроля.
- 4.7 Отдел ежегодно предоставляет Комитету по аудиту Совета директоров и единоличному исполнительному органу Общества отчет по итогам работы Отдела за год.
- 4.8 При проведении процедур внутреннего контроля Отдел взаимодействует с органами управления и структурными подразделениями Общества, получая в установленном порядке разъяснения, информацию и документацию, необходимые для проведения процедур внутреннего контроля.

Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью

4 (*четыре*) лист а
Генеральный директор ОАО «ЮГК»



Борщ Ю.Ю.



УТВЕРЖДЕНО

решением Совета директоров АО «ЮГК»
от «13» сентября 2023 года
(Протокол от 13.09.2023 № 30)

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ВНУТРЕННЕМ АУДИТЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ЮЖУРАЛЗОЛОТО ГРУППА КОМПАНИЙ»**

город Пласт

2023 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее положение о внутреннем аудите (далее – «**Положение**») Акционерного общества «Южуралзолото Группа Компаний» (далее – «**Общество**») разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества (далее – «**Устав**»), а также с учетом положений Кодекса корпоративного управления, рекомендованного письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления», Информационного письма Банка России от 01.10.2020 № ИН-06-28/143 «О рекомендациях по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах» и Правил листинга ПАО Московская Биржа.

1.2. Для осуществления функции внутреннего аудита в Обществе создается Департамент внутреннего аудита.

1.3. Настоящее Положение определяет содержание внутреннего аудита и его принципы, цели, задачи и функции Департамента внутреннего аудита, а также статус, права (полномочия) и обязанности руководителя Департамента внутреннего аудита и других работников Департамента внутреннего аудита.

2. ЦЕЛИ, ЗАДАЧИ И ФУНКЦИИ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

2.1 Внутренний аудит является деятельностью по предоставлению независимых и объективных гарантий и консультаций Совету директоров и единоличному исполнительному органу Общества, направленной на совершенствование и повышение эффективности управления Обществом. Проведение внутреннего аудита в Обществе организовано с целью систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, оценки корпоративного управления.

Предоставление гарантий - объективный анализ имеющихся аудиторских доказательств в целях представления независимой оценки процессов корпоративного управления, управления рисками и контроля в Обществе.

Предоставление консультаций - деятельность внутреннего аудита по предоставлению консультаций, советов, рекомендаций, нацеленная на оказание помощи и совершенствование процессов корпоративного управления, управления рисками и внутреннего контроля, исключая принятие внутренними аудиторами ответственности за управленческие решения.

Целью внутреннего аудита является содействие Совету директоров и единоличному исполнительному органу Общества в повышении эффективности управления Обществом, совершенствовании его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке системы управления рисками, внутреннего контроля, а также корпоративного управления как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей.

2.2 Основными задачами внутреннего аудита являются:

1) содействие исполнительным органам Общества и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию

системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления Обществом;

2) координация деятельности с внешним аудитором Общества, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

3) проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита подконтрольных обществ;

4) подготовка и предоставление Совету директоров и единоличному исполнительному органу Общества отчетов по результатам деятельности внутреннего аудита (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах выполнения плана деятельности внутреннего аудита, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления);

5) проверка соблюдения членами исполнительных органов Общества и его работниками положений законодательства и внутренних политик Общества.

2.3 Основными функциями внутреннего аудита являются:

1) Оценка эффективности системы внутреннего контроля, которая включает:

- проведение анализа соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям Общества, проверку обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;

- проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, определение того, насколько результаты деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений Общества соответствуют поставленным целям;

- определение адекватности критериев, установленных исполнительными органами для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей;

- выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) Обществу достичь поставленных целей;

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

- проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов;

- проверку обеспечения сохранности активов;

- проверку соблюдения требований законодательства, Устава и внутренних документов Общества.

2) Оценка эффективности системы управления рисками, которая включает:

- проверку достаточности и зрелости элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы управления рисками, отчетность);

- проверку полноты выявления и корректности оценки рисков руководством Общества на всех уровнях его управления;

- проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;

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

3) Оценка корпоративного управления, включающая проверку:

- соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Общества;

- порядка постановки целей Общества, мониторинга и контроля их достижения;

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

- обеспечения прав акционеров, в том числе подконтрольных компаний, и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;

- процедур раскрытия информации о деятельности Общества и подконтрольных ему компаний.

3. ПОЛНОМОЧИЯ И ОБЯЗАННОСТИ

3.1. В своей деятельности Департамент внутреннего аудита руководствуется законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами, общепринятыми стандартами деятельности в области внутреннего аудита, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества.

3.2. Руководитель Департамента внутреннего аудита и другие работники Департамента внутреннего аудита обязаны использовать полученную при исполнении своих обязанностей информацию только в интересах Общества и в соответствии с внутренними документами Общества.

3.3. При осуществлении своих функций руководитель Департамента внутреннего аудита и другие работники Департамента внутреннего аудита обладают следующими полномочиями:

- 1) получать беспрепятственный доступ к любым активам, документам, бухгалтерским записям, информационным системам и ресурсам и другой информации о деятельности Общества (в том числе в электронном виде) и подконтрольных ему компаний в рамках выполнения своих должностных обязанностей, а также копировать соответствующие документы и информацию;

- 2) использовать информационные ресурсы и программное обеспечение для целей внутреннего аудита;

- 3) участвовать в совещаниях и заседаниях и заседаниях рабочих органов Общества (комитетов, комиссий, рабочих групп и т.п.) при условии сохранения баланса независимости и объективности внутреннего аудита и не вовлеченности в операционную деятельность Общества;

- 4) производить при проведении аудиторских проверок фото- и видеозапись фактов хозяйственной деятельности Общества, запрашивать и получать доступ к активам, а также проводить интервью, задавать работникам вопросы, необходимые для достижения целей аудиторской проверки;

5) привлекать сторонних экспертов для решения отдельных задач в рамках осуществления деятельности внутреннего аудита;

6) запрашивать в Обществе и подконтрольных ему компаниях и своевременно получать в письменной форме (на бумажном или электронном носителе) документы, материалы, объяснения и другую информацию в соответствии с задачами проверок;

7) запрашивать и получать необходимую помощь работников структурных подразделений, в которых проводится проверка, а также помощь работников других структурных подразделений;

8) осуществлять иные действия необходимые для достижения целей и решения задач внутреннего аудита.

3.4. Руководитель Департамента внутреннего аудита имеет право:

1) участвовать в заседаниях/совещаниях Совета директоров Общества, комитетов Совета директоров Общества, а также право прямого доступа к единоличному исполнительному органу Общества;

2) знакомиться с текущими и перспективными планами/программами деятельности, отчетами о выполнении планов и программ, проектами решений и решениями Совета директоров Общества, комитетов Совета директоров Общества;

3) привлекать работников структурных подразделений Общества и подконтрольных ему компаний в качестве экспертов, сторонних экспертов для решения отдельных задач в рамках деятельности внутреннего аудита.

3.5. Руководитель Департамента внутреннего аудита несет ответственность за формирование заключения о надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также эффективности корпоративного управления в Обществе и подконтрольных ему компаниях.

3.6. При осуществлении своих функций руководитель Департамента внутреннего аудита и другие работники Департамента внутреннего аудита обязаны:

1) осуществлять подготовку плана деятельности внутреннего аудита на отчетный период, включая риск-ориентированный план аудиторских проверок, определяющий приоритеты внутреннего аудита в соответствии с целями Общества;

2) проводить внутренние аудиторские проверки на основании утвержденного плана аудиторских проверок, а также внеплановые проверки (в случае такой необходимости);

3) проводить иные проверки по запросу Совета директоров Общества, комитета по аудиту и единоличного исполнительного органа Общества в пределах своих компетенций;

4) осуществлять мониторинг выполнения в Обществе планов мероприятий по устранению недостатков и совершенствованию управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления по результатам проведенных внутренних аудиторских проверок;

5) предоставлять консультации Совету директоров и единоличному исполнительному органу Общества по вопросам управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

6) взаимодействовать с внешним аудитором Общества, а также другими сторонами, осуществляющими проверки и оказывающими консультационные услуги в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

7) ежегодно осуществлять подготовку отчета и информировать Совет директоров Общества (в том числе через комитет по аудиту) и единоличного исполнительного органа

Общества о выполнении плана деятельности внутреннего аудита, о результатах оценки управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления;

8) информировать Совет директоров Общества (в том числе через комитет по аудиту) об организации внутреннего аудита в подконтрольных обществах, а также подготавливать позицию акционера по вопросам организации и функционирования внутреннего аудита в подконтрольных обществах с учетом применимых требований законодательства и регулирующих органов;

9) разрабатывать нормативные документы Общества, регулирующие деятельность в области организации и осуществления внутреннего аудита, в том числе политику внутреннего аудита.

10) не раскрывать все известные им существенные факты, которые в случае сокрытия могут исказить данные аудиторского отчета;

11) не использовать или не разглашать конфиденциальную информацию без соответствующих на то полномочий, за исключением тех случаев, когда разглашение такой информации предусмотрено требованиями законодательства.

3.7. В случае возникновения существенных ограничений полномочий, способных негативно повлиять на деятельность внутреннего аудита, а также конфликта интересов работники подразделения обязаны информировать об указанных фактах руководителя Департамента внутреннего аудита, который в свою очередь обязан информировать об указанных фактах Совет директоров Общества (комитет по аудиту) и единоличный исполнительный орган Общества.

3.8. Ответственность руководителя Департамента внутреннего аудита и других работников Департамента внутреннего аудита определяется условиями трудового договора, должностной инструкцией, иными организационно-распорядительными, внутренними нормативными документами Общества и включает в себя (но не ограничивается) ответственность за некачественное и несвоевременное выполнение возложенных на них задач и функций, невыполнение требований трудовой дисциплины, утерю и/или порчу материальных ценностей и документов, разглашение сведений, составляющих тайну, охраняемую законами Российской Федерации и внутренними документами Общества.

3.9. В целях соблюдения принципов независимости и объективности в процессе выполнения своих функций руководитель Департамента внутреннего аудита и другие работники Департамента внутреннего аудита не должны:

1) вовлекаться в какие-либо виды деятельности, которые впоследствии могут подвергаться внутреннему аудиту;

2) выполнять функциональные обязанности в Обществе, не связанные с деятельностью внутреннего аудита, определенной настоящим Положением;

3) участвовать в какой-либо деятельности, которая могла бы нанести ущерб беспристрастности их оценки или обоснованно восприниматься как наносящая такой ущерб;

4) руководить действиями сотрудников других подразделений Общества, за исключением случаев, когда эти сотрудники назначены в установленном порядке участвовать в проведении аудиторской проверки;

5) использовать конфиденциальную информацию в личных целях или любым другим образом, способном нанести ущерб Обществу.

4. ПОДОТЧЕТНОСТЬ

4.1. Руководитель Департамента внутреннего аудита назначается на должность и освобождается от должности на основании решения Совета директоров Общества, функционально подотчетен Совету директоров Общества, а административно – единоличному исполнительному органу Общества. При этом руководитель Департамента внутреннего аудита не должен осуществлять управление функциональными направлениями деятельности Общества, требующими принятия управленческих решений в отношении объектов аудита. Условия трудового договора с руководителем Департамента внутреннего аудита утверждаются Советом директоров Общества.

4.2. Функциональная подотчетность Совету директоров Общества означает:

- утверждение Советом директоров Общества политики внутреннего аудита;
- утверждение Советом директоров Общества плана деятельности внутреннего аудита и одобрение бюджета на организацию и осуществление внутреннего аудита на отчетный период;
- информирование Совета директоров Общества о ходе выполнения плана деятельности внутреннего аудита в течение отчетного периода, но не реже одного раза в год, в том числе обеспечение прямого доступа руководителя Департамента внутреннего аудита к председателю комитета по аудиту по вопросам внутреннего аудита;
- утверждение Советом директоров Общества решения о назначении, освобождении от должности, а также определение вознаграждения руководителя Департамента внутреннего аудита;
- рассмотрение Советом директоров Общества существенных ограничений полномочий внутреннего аудита или иных ограничений, способных негативно повлиять на осуществление внутреннего аудита;
- рассмотрение Советом директоров Общества заключения о надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления в Обществе.

4.3. Административная подотчетность единоличному исполнительному органу Общества означает:

- выделение необходимых средств в рамках утвержденного Советом директоров Общества бюджета внутреннего аудита;
- получение отчетов о деятельности внутреннего аудита;
- оказание поддержки во взаимодействии с подразделениями Общества;
- администрирование политик и процедур деятельности внутреннего аудита.

4.4. Руководитель Департамента внутреннего аудита несет ответственность перед Советом директоров и единоличным исполнительным органом Общества за организацию работы и поставленных задач.

5. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ ДЕПАРТАМЕНТА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ

5.1. Департамент внутреннего аудита в рамках своей деятельности осуществляет взаимодействие с аудитором Общества (внешний аудитор), включая, но не ограничиваясь, следующими вопросами:

- обсуждение планов деятельности внутреннего аудита и аудитора Общества с целью их координации и минимизации двойной работы;
- обмена информацией о результатах оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля Общества в части контроля за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- анализа эффективности внедрения корректирующих мероприятий, направленных на устранение недостатков управления рисками и внутреннего контроля Общества, в том числе контроля за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.2. Результаты работы внутреннего аудита могут быть использованы внешним аудитором в рамках проведения процедур внешнего аудита. В этом случае внешний аудитор проводит предварительную оценку результатов работ внутреннего аудита согласно требованиям применимых стандартов аудита. Департамент внутреннего аудита обязан оказывать содействие внешнему аудитору в проведении такой оценки.

5.3. Руководитель Департамента внутреннего аудита на ежегодной основе обсуждает с Советом директоров Общества (комитетом по аудиту при Совете директоров Общества) эффективность процесса внешнего аудита (включая эффективность координации деятельности внутреннего и внешнего аудита).

5.4. Департамент внутреннего аудита в рамках своей деятельности осуществляет взаимодействие с Советом директоров Общества (комитетом по аудиту) по следующим основным направлениям:

- 1) проведение внутренних аудитов на основании плана деятельности внутреннего аудита, утвержденного Советом директоров Общества (предварительно рассмотренного комитетом по аудиту);
- 2) проведение иных проверок, выполнение других заданий в соответствии с решениями/поручениями Совета директоров (комитета по аудиту) в пределах компетенции внутреннего аудита;
- 3) реализация права руководителя Департамента внутреннего аудита на участие в заседаниях Совета директоров Общества (комитетов при Совете директоров Общества), а также прямого доступа к Совету директоров Общества (комитету по аудиту);
- 4) обеспечение предварительного рассмотрения комитетом по аудиту (для дальнейшего вынесения на утверждение Советом директоров Общества) плана деятельности внутреннего аудита, отчета о выполнении плана деятельности внутреннего аудита и бюджета подразделения внутреннего аудита, а также политики/изменений в политику Общества в области внутреннего аудита;
- 5) представление комитету по аудиту отчетов о ходе выполнения плана деятельности внутреннего аудита (в том числе включающих информацию о результатах отдельных аудиторских и ревизионных проверок, выявленных существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, о результатах реализации функции внутреннего аудита, а также о других аспектах, затрагивающих деятельность внутреннего аудита);

6) обеспечение вынесения на рассмотрение Совета директоров Общества (комитета по аудиту) результатов ежегодной оценки состояния и эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления, основных тенденций в деятельности Общества и подконтрольных ему компаниях; практики реализации функции внутреннего аудита в Обществе, в том числе информации о наличии/отсутствии ограничений деятельности и об обеспечении независимости внутреннего аудита и достаточности ресурсного обеспечения;

7) предоставление Совету директоров Общества (комитету по аудиту) результатов внутренней и внешней оценок качества деятельности внутреннего аудита.

5.5. Департамент внутреннего аудита в рамках своей деятельности осуществляет взаимодействие с Ревизионной комиссией Общества по следующим основным направлениям:

1) организация и координация взаимодействия структурных подразделений Общества с Ревизионной комиссией Общества;

2) подготовка и предоставление информации и заключений в рамках компетенции внутреннего аудита;

3) организационное сопровождение деятельности Ревизионной комиссии Общества;

4) организация разработки корректирующих мероприятий по результатам ревизионных проверок, направленных на устранение выявленных нарушений/недостатков и реализацию рекомендаций Ревизионной комиссии Общества.

5) контроль за исполнением корректирующих мероприятий, направленных на устранение выявленных нарушений/недостатков и реализацию рекомендаций Ревизионной комиссии Общества.

5.6. Департамент внутреннего аудита в рамках своей деятельности осуществляет взаимодействие с единоличным исполнительным органом Общества по следующим основным направлениям (при сохранении баланса независимости и объективности внутреннего аудита и не вовлеченности в операционную деятельность Общества):

1) проведение проверок, выполнение других заданий в соответствии с планом деятельности внутреннего аудита и поручениями единоличного исполнительного органа Общества (в пределах компетенции внутреннего аудита);

2) реализация права руководителя Департамента внутреннего аудита прямого доступа к единоличному исполнительному органу Общества;

3) информирование о результатах проверок, представление рекомендаций по устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе проверок, и предложений по повышению эффективности и результативности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления, по совершенствованию деятельности Общества и подконтрольных ему компаний.

6. ГАРАНТИЯ КАЧЕСТВА

6.1. Все работники Департамента внутреннего аудита несут ответственность за качество планирования, внедрения, отчетности по проверкам и проведения последующих действий. Деятельность внутреннего аудита должна отвечать требованиям Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита Международного института внутренних аудиторов.

6.2. Руководитель Департамента внутреннего аудита разрабатывает и внедряет программу по осуществлению контроля качества работы внутреннего аудита (программу

гарантий и повышения качества) в целях осуществления надлежащего контроля качества и оценки деятельности внутреннего аудита.

6.3. На регулярной основе (один раз в год) руководитель Департамента внутреннего аудита отчитывается перед Советом директоров Общества (комитетом по аудиту) о деятельности в рамках программы оценки и повышения качества и ее результатах, в том числе доводит информацию о результатах внутренних и внешних оценок.

6.4. Программа оценки и повышения качества включает:

- непрерывный мониторинг качества деятельности внутреннего аудита;
- периодические внутренние и внешние оценки качества всего спектра деятельности внутреннего аудита;
- показатели выполнения плана деятельности внутреннего аудита;
- принятые менеджментом Компании рекомендации
- информацию по удовлетворенности руководителей объекта аудита.

6.5. Непрерывный мониторинг качества включает текущий анализ и оценку качества деятельности внутреннего аудита. В рамках осуществления непрерывного мониторинга качества руководитель Департамента внутреннего аудита и/или уполномоченные им внутренние аудиторы:

- осуществляют надзор над выполнением проверок и прочей деятельностью внутреннего аудита;
- получают обратную связь от проверяемых подразделений и других заинтересованных сторон;
- осуществляют выборочную экспертную оценку рабочих документов;
- проводят анализ установленных параметров оценки выполнения работы;
- проводят анализ установленных параметров оценки выполнения работы;
- проводят анализ других показателей результатов деятельности (например, таких как длительность аудиторского цикла и принятие рекомендаций)

6.6. Внутренние периодические оценки качества проводятся внутренними аудиторами посредством самооценки не реже, чем один раз в год на предмет:

- соответствия требованиям Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита;
- вклада внутреннего аудита в процессы корпоративного управления, управления рисками и внутреннего контроля, а также совершенствования бизнес-процессов Компании;
- соответствия требованиям применимых законодательных и нормативных актов;
- соответствия деятельности внутреннего аудита лучшим практикам.

Внутренние оценки качества осуществляются посредством:

- проведения опросов заинтересованных сторон (руководителей объектов аудита, субъектов внутреннего контроля)
- проведения проверок рабочих документов на соответствие установленным процедурам внутреннего аудита и применимым стандартам

6.7. Если в рамках непрерывного мониторинга или по результатам оценки (внутренней и внешней) качества выявляются недостатки в деятельности внутреннего аудита, руководитель Департамента внутреннего аудита разрабатывает план по устранению таких недостатков и отслеживает эффективность и своевременность его выполнения.

7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

7.1. Настоящее Положение утверждается Советом директоров Общества.

7.2. Настоящее Положение может быть дополнено и/или изменено по решению Совета директоров Общества.

7.3. В случае если отдельные нормы настоящего Положения вступят в противоречие с законодательством Российской Федерации и/или Уставом Общества, они утрачивают силу, и применяются соответствующие нормы законодательства Российской Федерации и/или Устава Общества. Недействительность отдельных норм настоящего Положения не влечет недействительности других норм и Положения в целом.