ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

Публичное акционерное общество "Приаргунское производственное горно-химическое объединение"

Код эмитента: 21838-F

за 6 месяцев 2024 г.

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

Адрес эмитента	**674673, Российская Федерация, Забайкальский край, Краснокаменский район, город Краснокаменск, проспект Строителей, 11**
Контактное лицо эмитента	**Дрожжина Татьяна Михайловна, руководитель группы корпоративных отношений** Телефон: **+7 (30245) 3-50-26** Адрес электронной почты: **DrojjinaTM@ppgho.ru**

Адрес страницы в сети Интернет	**www.disclosure.ru/issuer/7530000048/**

Генеральный директор

Дата: 24 сентября 2024 г.

_____ И.А. Киселев
подпись

Оглавление

Введение 4
Раздел 1. Управленческий отчет эмитента 4
1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности 4
1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли 6
1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента 6
1.4. Основные финансовые показатели эмитента 7
1.5. Сведения об основных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение 8
1.6. Сведения об основных дебиторах, имеющих для эмитента существенное значение 9
1.7. Сведения об обязательствах эмитента 10
1.7.1. Сведения об основных кредиторах, имеющих для эмитента существенное значение 10
1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения 11
1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента 11
1.8. Сведения о перспективах развития эмитента 11
1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента 12
1.9.1. Отраслевые риски 12
1.9.2. Страновые и региональные риски 13
1.9.3. Финансовые риски 13
1.9.4. Правовые риски 13
1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск) 14
1.9.6. Стратегический риск 14
1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента 14
1.9.8. Риск информационной безопасности 14
1.9.9. Экологический риск 15
1.9.10. Природно-климатический риск 15
1.9.11. Риски кредитных организаций 16
1.9.12. Иные риски, которые являются существенными для эмитента (группы эмитента) 16
Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента 16
2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента 16
2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента 16
2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента 16
2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента 16
2.2. Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента 16
2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита 17
2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита 21
2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента 21
Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента 21
3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента 21
3.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента 21

3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права (золотой акции) 22
3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность 23
3.5. Крупные сделки эмитента 23
Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах 23
4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение 23
4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций с целевым использованием денежных средств, полученных от их размещения 23
4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением 23
4.3.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием 23
4.3.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями 23
4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента 23
4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента 24
4.5.1. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента 24
4.5.2. Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента 24
4.6. Информация об аудиторе эмитента 24
Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента 28
5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента 28
5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность 28

Введение

Информация, содержащаяся в отчете эмитента, подлежит раскрытию в соответствии с пунктом 4 статьи 30 Федерального закона "О рынке ценных бумаг"

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

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

Эмитент является публичным акционерным обществом

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

В отчёте содержится ссылка на отчетность следующего вида: консолидированная финансовая отчетность, на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

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 отчете эмитента раскрыта информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, дает объективное и достоверное представление об активах, обязательствах, финансовом состоянии, прибыли или убытке эмитента. Информация о финансовом состоянии и результатах деятельности эмитента содержит достоверное представление о деятельности эмитента, а также об основных рисках, связанных с его деятельностью.

Настоящий отчет эмитента содержит оценки и прогнозы в отношении будущих событий и (или) действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, его планов, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий.
Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы, приведенные в настоящем отчете эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, в том числе описанными в настоящем отчете эмитента.

Иная информация, которая, по мнению эмитента, будет полезна для заинтересованных лиц при принятии ими экономических решений: ***отсутствует.***

Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Полное фирменное наименование эмитента: ***Публичное акционерное общество "Приаргунское производственное горно-химическое объединение"***

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ***ПАО "ППГХО"***

В уставе эмитента зарегистрировано наименование на иностранном языке

Наименования эмитента на иностранном языке

Наименование эмитента на иностранном языке: ***Priargunsk Mining and Chemical Production Association, Public Joint-Stock Company***

Место нахождения эмитента: ***Россия, Забайкальский край, город Краснокаменск.***

Адрес эмитента: ***674673, Российская Федерация, Забайкальский край, Краснокаменский район, город Краснокаменск, проспект Строителей, 11***

Сведения о способе создания эмитента:
Приаргунское производственное горно-химическое объединение создано Постановлением Совета Министров СССР от 20.02.1968 № 108-31 с целью развития на юго-востоке Читинской области предприятия по добыче и переработке урановых руд на базе месторождения Стрельцовского рудного поля.

Постановлением Главы администрации города Краснокаменска и Краснокаменского района Читинской области от 07.06.1994 № 481 (в соответствии с действовавшим на тот момент законодательством) было зарегистрировано - акционерное общество открытого типа "Приаргунское производственное горно-химическое объединение".
17 октября 2002 года в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1027501067747 внесена запись о юридическом лице - Открытое акционерное общество "Приаргунское производственное горно-химическое объединение", зарегистрированном до 1 июля 2002 года.
В соответствии с требованиями Федерального закона от 05.05.2014 № 99-ФЗ "О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации", учредительные документы, а также фирменное наименование Открытого акционерного общества "Приаргунское производственное горно-химическое объединение" с 13.01.2015 приведены в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации.
Полное фирменное наименование Общества с 13.01.2015: Публичное акционерное общество "Приаргунское производственное горно-химическое объединение".
Сокращенное фирменное наименование Общества: ПАО "ППГХО".
Дата создания эмитента: ***20.02.1968***

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

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

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

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): ***1027501067747***

ИНН: ***7530000048***

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

Краткая характеристика группы эмитента:

Публичное акционерное общество «Приаргунское производственное горно-химическое объединение» (далее также - эмитент, Общество) и его дочерние организации (далее также- Группа ППГХО, компании группы, группа эмитента), представляют собой интегрированную Группу ПАО «ППГХО», консолидирующие гражданские активы российской атомной отрасли, которая обеспечивает добычу, обогащение природного урана для ядерной энергетики. Дочерние организации включают российские акционерные общества, общества с ограниченной ответственностью (как определено Гражданским кодексом Российской Федерации).

Основными направлениями деятельности Группы являются:

- добыча, обогащение и переработка минерального и других видов сырья с целью выпуска солей природного урана, молибденовых соединений и различных видов продукции на их основе, концентратов цветных и благородных металлов с выпуском лигатурного золота и высокочистых элементов;

- добыча угля;

- производство и выработка электроэнергии и тепла;

- производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства;

- производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей, инструмента, подъемно-транспортного оборудования,

- выполнение строительно-ремонтных, горно-закладочных работ;

- оказание услуг, связанных с перевозкой грузов и пассажиров различными видами транспорта;

- оказание услуг связи;

- оказание услуг в области телевизионного вещания.

Общее число организаций, составляющих группу эмитента: ***6***

Информация о личных законах организаций, входящих в группу эмитента:

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

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

Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет

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

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

ПАО «ППГХО» является крупнейшим в России уранодобывающим предприятием. Доля ПАО «ППГХО» в общем объеме производства природного урана в России по сост. на 30.06.2024 составляет 44%.

Устойчивость позиций ПАО «ППГХО» на рынке урана обеспечена стабильным спросом на продукцию со стороны российской атомной отрасли, диверсифицированной минерально-сырьевой и производственной базой и системной работой по повышению эффективности бизнеса. Дополнительный вклад в их устойчивость вносят благоприятные перспективы развития атомной энергетики в мире, что будет способствовать росту спроса на уран в средне- и долгосрочной перспективе.

Основу минерально-сырьевой базы Общества составляют урановые и молибденово-урановые месторождения Стрельцовского рудного поля, расположенные в северных предгорьях Аргунского хребта в юго-восточной части Забайкальского края.

Помимо добычи и переработки урановых руд, Общество добывает бурый уголь, известняк, песчано-гравийную смесь, питьевую и техническую воду. В состав ПАО «ППГХО» входят двадцать пять подразделений, включающих рудники, угольный разрез «Уртуйский», Гидрометаллургический завод, Сернокислотный цех, Ремонтно-механический завод и другие структурные подразделения. ПАО «ППГХО» полностью обеспечено тепловой и электрической энергией за счет ТЭЦ, работающей на угле, добываемом на собственном разрезе «Уртуйский».

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Операционные показатели

Наименование показателя	Единица измерения	2023, 6 мес.	2024, 6 мес.
Объем производства урана	тонн	Коммерческая тайна	Коммерческая тайна
Добыча угля	тыс. тонн	1 478.4	1 527.8
Отпуск электроэнергии с шин ТЭЦ	тыс. кВт ч	687 551	614 096
Отпущено тепловой энергии всего	Гкал	1 001 502	1 025 732

В силу специфики основной деятельности компаний группы эмитента, основными операционными показателями, которые по мнению эмитента наиболее объективно и всесторонне характеризуют финансово-хозяйственную деятельность группы эмитента, являются показатели, связанные с производством ядерных материалов, а также связанные с основным видом деятельности:

• производство и реализация концентрата природного урана;

• добыча и реализация бурого энергетического угля;

• выработка и реализация электрической и тепловой энергии.

По состоянию на 30.06.2024 ПАО «ППГХО» ведет добычу урана подземным горным способом на базе трех действующих рудников: Подземный рудник № 1, Рудник «Глубинный» и Подземный рудник № 8, которые отрабатывают три урановых месторождения Стрельцовского рудного поля.

Переработка добытой руды на ПАО «ППГХО» ведется двумя методами:

1) гидрометаллургическим - на Гидрометаллургическом заводе;

2) методом кучного выщелачивания.

Готовой продукцией является закись-окись урана (U3O8).

Добыча бурого угля на месторождении «Уртуйское» производится открытым способом. Угольный разрез «Уртуйский» расположен в 7 км северо-западнее города Краснокаменска.

Проектная производительность разреза составляет 3,5 млн т угля в год.

Объем добычи угля за 6 месяцев 2024 года составил 1,5278 млн т.

Обществом за 6 месяцев 2024 года реализовано сторонним потребителям – 0,83683 млн т

добытого угля.
Потребность в угле, поставляемом на ТЭЦ для выработки электроэнергии и тепла, за 6 месяцев 2024 года составила порядка 0,7869 млн т.
Имеющиеся запасы угля позволят Обществу осуществлять добычу угля до 2032 года.

ПАО «ППГХО» эксплуатирует энергетический комплекс, объединяющий объекты и оборудование Теплоэлектроцентрали (далее – ТЭЦ) и Предприятия электрических и тепловых сетей (далее – ПЭиТС).
Источником генерации электрической и тепловой энергии является ТЭЦ, которая обеспечивает полный цикл производства и выработки электроэнергии и тепла для собственных нужд Общества и объектов инфраструктуры города Краснокаменска.
Топливом для ТЭЦ служит уголь, добываемый на собственном угольном разрезе «Уртуйский».
ПЭиТС осуществляет:
- добычу и поставку питьевой воды из артезианских скважин;
- добычу и поставку технической воды из реки Аргунь, а также перекачку технической воды от угольного разреза «Уртуйский» в общую сеть и в резервное водохранилище ТЭЦ;
- обслуживание тепловых, водяных и электрических сетей, очистных сооружений и сетей водоотведения.
В соответствии с положениями Федерального закона от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике» Общество реализует выработанную электроэнергию и мощность на ОРЭМ.

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

Финансовые показатели

N п/п	Наименование показателя	2023, 6 мес.	2024, 6 мес.
1	Выручка, тыс. руб.	10 017 713	12 557 080
2	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (EBITDA), тыс. руб.	-328 497	-347 491
	Операционная прибыль до вычета износа основных средств и амортизации нематериальных активов (OIBDA), тыс. руб.	-618 834	-861 983
3	Рентабельность по EBITDA (EBITDA margin), %	-3,28	-2,77
	Рентабельность по OIBDA (OIBDA margin), %	-6,18	-6,86
4	Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	-1 569 357	-1 932 156
5	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, тыс. руб.	-3 567 710	-4 447 262
6	Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), тыс. руб.	1 312 063	2 247 877
7	Свободный денежный поток, тыс. руб.	-4 879 773	-6 695 139
8	Чистый долг, тыс. руб.	13 812 341	19 143 610
9	Отношение чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев	-42,05	-55,09
	Отношение чистого долга к OIBDA за предыдущие 12 месяцев	-22,32	-22,21
10	Рентабельность капитала (ROE), %	-6,89	-9,26

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

Статьи консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), на основе которых рассчитан показатель «Чистый долг» = Заемные средства (долгосрочные обязательства) + Отложенные налоговые обязательства (долгосрочные обязательства) + Оценочные обязательства (долгосрочные обязательства) + Прочие обязательства (долгосрочные обязательства) + Заемные средства (краткосрочные обязательства) - Денежные средства и эквиваленты (оборотные активы) - Финансовые вложения (оборотные активы).

Статьи консолидированной финансовой (финансовой) отчётности, на основе которых рассчитан показатель EBITDA или OIBDA:

Статьи консолидированной финансовой (финансовой) отчётности, на основе которых рассчитан показатель EBITDA или OIBDA:

«EBITDA» = Выручка – Себестоимость – Коммерческие расходы – Управленческие расходы + Амортизация в составе себестоимости + Квалифицируемые расходы + Начисление отраслевых резервов - Текущие затраты за счет отраслевых резервов + Прочие доходы в составе EBITDA - Прочие расходы в составе EBITDA – Расходы по социальной сфере.

«OIBDA» = Выручка – Себестоимость – Коммерческие расходы – Управленческие расходы + Доходы от участия в других организациях + Проценты к получению - Проценты к уплате + Прочие доходы – Прочие расходы + Амортизация.

Приводится анализ динамики изменения приведенных финансовых показателей.

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

Выручка от деятельности общества в 1 полугодии 2023 и 2024 гг. включает в себя выручку от реализации основной продукции (уран, уголь, энергоресурсы), прочей продукции и оказания услуг. Увеличение выручки по итогам 1 полугодия 2024 года относительно аналогичного периода прошлого года составило 2 539,4 млн. руб. (+12,53%) и обусловлено ростом объемов реализации угля (+15,1%), урана (+0,3%), увеличением цен на основную продукцию (уголь + 15,5%; уран + 34%) и увеличением объема реализации прочей продукции и оказываемых услуг.

Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (EBITDA) по итогам 1 полугодия 2024 года отрицательная и составила – 347,5 млн. руб., что на 19 млн. руб. (5,78%) больше значения за аналогичный период прошлого года за счет увеличения себестоимости, условно постоянных затрат при одновременном увеличении выручки. Показатели рентабельности по EBITDA и рентабельности по OIBDA составили 2,77% и 6,86% соответственно, что значительно лучше значений этих показателей за аналогичный период прошлого года.

Убыток по итогам 1 полугодия 2024 года по сравнению с 1 полугодием 2023 года ухудшился на 23,12%. Чистый долг увеличился на 138,6% в основном за счет увеличения прочих обязательств (введены в эксплуатацию объекты инфраструктуры Рудника 6, финансирование которых было за счет средств Федерального бюджета) и увеличения заемных средств, ввиду большего привлечения краткосрочных заемных средств по операционной деятельности (за 6 мес.2024 г. 5,3 млрд) и большим привлечением краткосрочных заемных средств по инвестиционной деятельности (за 6 мес. 2024 г. 2,8 млрд.) по сравнению с аналогичным периодом 2023 года. Соответственно, ухудшились и другие показатели: отрицательное значение свободного денежного потока увеличилось на 37,2%; отношение чистого долга к EBITDA – в 1,3 раза; рентабельность капитала (ROE) составила по итогам 1 полугодия 2024 года – 9,26%.

На ухудшение финансовых показателей оказали влияние внешние и внутренние факторы:

• ухудшение макроэкономической ситуации: инфляция, нарушение логистических цепочек поставок, отток квалифицированной рабочей силы;

• снижение содержания урана в добытой руде, выполнение по производственной необходимости ремонтов и сервисного обслуживания технологического оборудования Энергокомплекса, Гидрометаллургического завода, индексация заработной платы.

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

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Уровень (количественный критерий) существенности объема и (или) доли поставок основного поставщика: ***42,15%***

Сведения о поставщиках, подпадающих под определенный эмитентом уровень существенности

Полное фирменное наименование: ***Акционерное общество "Хиагда"***

Сокращенное фирменное наименование: ***АО "Хиагда"***

Место нахождения: ***671510, Республика Бурятия, Баунтовский Эвенкийский район, с. Багдарин***

ИНН: ***0302001219***

ОГРН: ***1020300523308***

Краткое описание (характеристика) поставленного сырья и товаров (работ, услуг): ***коммерческая тайна***

Доля основного поставщика в объеме поставок сырья и (товаров, работ, услуг), %: ***42.15***

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

Сведения об иных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение

Иных поставщиков, имеющих для эмитента существенное значение, нет

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

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчётности

Уровень существенности дебиторской задолженности, приходящейся на долю основного дебитора:

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

Полное фирменное наименование: ***Акционерное общество "Росатом Недра"***

Сокращенное фирменное наименование: ***АО "Росатом Недра"***

Место нахождения: ***Российская Федерация, г. Москва***

ИНН: ***7706016076***

ОГРН: ***1027700043645***

Сумма дебиторской задолженности: ***2 092 250***

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности, %: ***43***

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

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

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "АРМЗ Сервис"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "АРМЗ Сервис"***

Место нахождения: ***Российская Федерация, г. Москва***

ИНН: ***7708671295***

ОГРН: ***1087746628903***

Сумма дебиторской задолженности: ***1 008 707***

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности, %: ***21***

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

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

Полное фирменное наименование: ***Акционерное общество «Ведущий проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт промышленной технологии»***

Сокращенное фирменное наименование: ***АО "ВНИПИпромтехнологии"***

Место нахождения: ***115409, город Москва, Каширское шоссе, дом 33***

ИНН: ***7724683379***

ОГРН: ***5087746493600***

Сумма дебиторской задолженности: ***13 961***

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности, %: ***0.2***

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

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

Полное фирменное наименование: ***Акционерное общество "Хиагда"***

Сокращенное фирменное наименование: ***АО "Хиагда"***

Место нахождения: ***671510, Российская Федерация, Республика Бурятия, Баунтовский эвенкийский район, п. Багдарин***

ИНН: ***0302001219***

ОГРН: ***1020300523308***

Сумма дебиторской задолженности: ***16 436***

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности, %: ***0.3***

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

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

Иные дебиторы, имеющие для эмитента существенное значение

Иных дебиторов, имеющих для эмитента существенное значение, нет

1.7. Сведения об обязательствах эмитента

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

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчётности

Уровень существенности кредиторской задолженности, приходящейся на долю основного кредитора:

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

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "АРМЗ Сервис"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "АРМЗ Сервис"***

Место нахождения: ***г. Москва, Большой Дровяной пер., д. 12, строение 3.***

ИНН: ***7708671295***

ОГРН: ***1087746628903***

Сумма кредиторской задолженности: ***254 846***

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: ***5***

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

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

Полное фирменное наименование: ***Акционерное общество "Хиагда"***

Сокращенное фирменное наименование: ***АО "Хиагда"***

Место нахождения: ***671510, Российская Федерация, Республика Бурятия, Баунтовский эвенкийский район, п. Багдарин***

ИНН: ***0302001219***

ОГРН: ***1020300523308***

Сумма кредиторской задолженности: ***798 226***

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: ***16***

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

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

Иные кредиторы, имеющие для эмитента существенное значение

Иных кредиторов, имеющих для эмитента существенное значение, нет

1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчётности

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	На 30.06.2024 г.
Общий размер обеспечения, предоставленного организациями группы эмитента, лицам, не входящим в группу эмитента	0
- в том числе в форме залога:	0
- в том числе в форме поручительства:	0
- в том числе в форме независимой гарантии:	0

Уровень существенности размера предоставленного обеспечения: ***0***

Сделки по предоставлению обеспечения, имеющие для эмитента (группы эмитента) существенное значение

Указанных сделок нет

1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

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

1.8. Сведения о перспективах развития эмитента

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

Основным приоритетом стратегии развития Общества на долгосрочную перспективу является повышение экономической эффективности действующих производств. Общество проводит мероприятия по оптимизации урановой цепочки, направленные на повышение ее эффективности за счет снижения затрат и повышения производительности труда. Одно из направлений

развития ПАО «ППГХО» – новые производства, в рамках которого реализуется инвестиционный проект «Производство извести на базе Усть-Борзинского месторождения». В рамках данного проекта планируется добыча известняка не менее 102 тыс. т/год и строительство завода по обжигу добытого известняка производительностью – 51 тыс. т в год в непосредственной близости от Усть-Борзинского месторождения известняка (~250 км от г. Краснокаменск). Реализуемый проект предусматривает полный цикл производства на территории Забайкальского края готовой продукции, начиная от добычи известняка и заканчивая получением готовой извести для металлургической и горнодобывающей промышленности на территории Забайкальского края. Проектная документация получила положительные заключения государственных экспертиз Российской Федерации. Получено разрешение на строительство. Паспорт проекта положительно прошёл сквозную экспертизу в АО «Росатом Недра» и Госкорпорации «Росатом», с целью принятия решения о начале строительства.

В связи с принятием Обществом решения об увеличении доли переработки руды и выпуска урана методом кучного выщелачивания, вовлекаются в отработку беднобалансовые руды, что позволит продлить работу действующих рудников ПАО «ППГХО» до 2035 года.

Продолжается реализация проекта «Разработка технологии получения товарных магнийсодержащих продуктов (карбоната и оксида магния) и коагулянта из хвостов переработки карбонатной руды Аргунского месторождения», разработана «Программа и методика (ПиМ) проведения исследований по получению товарных магнийсодержащих продуктов и коагулянта из хвостов переработки карбонатной руды «Аргунского» месторождения. Продолжаются работы по разработке лабораторной технологии получения товарных магнийсодержащих продуктов.

В ПАО «ППГХО» реализуется проект «Комплексная утилизация накопленных промышленных отходов СКЗ с получением товарных продуктов. Завершены работы по проведению исследовательских работ, получены образцы железосодержащих концентратов, потенциально пригодные в качестве сырья для получения ферросилиция, чугуна, пигментов, удобрения и медного концентрата. Согласовано и подписано трехстороннее соглашение между АО «Росатом Недра», ПАО «ППГХО» и УК «Шимко Групп» взаимодействия по проекту для дальнейшей его реализации.

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

Описываются риски, реализация которых может оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и финансовое положение эмитента, а если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность, - на финансово-хозяйственную деятельность и финансовое положение группы эмитента.

Информация, раскрываемая в настоящем пункте, должна объективно и достоверно описывать риски, относящиеся к эмитенту (группе эмитента), с указанием возможных последствий реализации каждого из описанных рисков применительно к эмитенту (группе эмитента) с учетом специфики деятельности эмитента (группы эмитента).

Для детализированного представления информации эмитент может приводить сведения о рисках в отношении выделяемых сегментов операционной деятельности, видов товаров (работ, услуг), географии ведения бизнеса, иных аспектов, характеризующих специфику деятельности эмитента (группы эмитента).

1.9.1. Отраслевые риски

В целях повышения эффективности производства проводились следующие мероприятия:

- ***сокращение удельной себестоимости концентрата природного урана (КПУ);***
- ***мотивация персонала на снижение операционных затрат;***
- ***сокращение лимитов энергоресурсов при получении КПУ;***
- ***совершенствование производственных процессов.***

Риск увеличения закупочных цен на сырье, расходные материалы, используемые Обществом в своей внутренней производственной деятельности

Подходы к управлению данного риска:

- ***реализация категорийного управления закупками, направленная на долгосрочную контрактацию с поставщиками и изготовителями, с целью снижения и стабилизации цены за счет укрупнения заказа, сокращения количества процедур, затрат на их проведение;***
- ***проведение оптимального перераспределения товарных потоков по видам транспорта;***
- ***осуществление контроля расходования средств по проектам в рамках установленных лимитов финансирования (в соответствии с Регламентом контроля исполнения инвестиционной программы.***

Риск снижения цены реализации угля

В целях предотвращения рисков по сокращению рентабельности товара при реализации угля

Обществом были заключены новые договоры с учетом планового увеличения цены на перевозку.

1.9.2. Страновые и региональные риски

Существенные для деятельности эмитента (группы эмитента) риски данного вида отсутствуют

1.9.3. Финансовые риски

Валютные риски:

Риск изменения курса валюты при ценообразовании на уран сосредоточен на перерабатывающих предприятиях Госкорпорации «Росатом», в свою очередь, для проектов Горнорудного дивизиона хеджирующим способом снижения данного риска является установление Госкорпорацией «Росатом» фиксированной рублевой цены на уран на ежегодной основе в рамках бюджетного процесса.

Мероприятия по управлению валютным риском по иным договорам:

- отказ от заключения договоров с расчетами в иностранной валюте недружественных стран;

- включение в заключенные договоры валютных оговорок;

- фиксация нижней границы курса доллара США при продаже угля за рубеж на уровне выше бюджетных параметров.

Результаты: влияние риска на финансовые показатели Общества минимизировано.

Процентные риски:

В связи с наблюдавшейся динамикой повышения ключевой ставки Центральным Банком России в первой половине 2024 года, и, соответственно, увеличением процентных ставок по внутригрупповым займам, управляющей компанией применялась Стратегия управления источниками финансирования и процентным риском на уровне ЦФО-2 «Горнорудный». Уровень процентных ставок по траншам займов, выдаваемым в рамках договоров внутригруппового финансирования пересматривался с учетом произошедших изменений и ожидаемых тенденций на рынке, что позволило снизить влияние волатильности процентной ставки на деятельность Общества.

Результаты: влияние риска на ключевые показатели Общества удалось снизить.

Риски ликвидности:

Риски ликвидности не оказали существенного влияния на деятельность Общества в связи с реализацией целенаправленной и непрерывной политики по управлению данным риском, в том числе реализованы следующие мероприятия:

-обеспечено регулярное поступление выручки по долгосрочным договорам Общества;

-обеспечена сверка внутригрупповых оборотов с предприятиями внутри Дивизиона на еженедельной основе;

-формируется платежный календарь (скользящий прогноз ликвидности) и бюджет движения денежных средств на ближайший период с максимально возможной степенью синхронизации;

-обеспечена приоритетность платежей Общества по критерию их влияния на конечные результаты его финансовой деятельности.

Результаты: обеспечено наличие доступных денежных средств, достаточных для обеспечения обязательств Общества.

Кредитные риски:

В связи с ростом процентных ставок и санкционными ограничениями, риск неисполнения обязательств со стороны контрагентов достаточно велик. В целях снижения риска и обеспечения выполнения производственной программы были осуществлены следующие мероприятия:

-закупка наиболее существенных для выполнения производственной программы материалов и оборудования с увеличенным объемом авансирования при осуществлении контроля выполнения обязательств контрагента;

-в случае невозможности предоставления внешними контрагентом обеспечений в форме поручительств и банковских гарантий, использование нетиповых видов обеспечений обязательств (залоги, удержание части оплат и т.д.);

-мониторинг состояния дебиторской задолженности, финансового состояния контрагентов; системы внутренних рейтингов платежеспособности контрагентов;

-обязательное включение в договорную документацию условий, устанавливающих размер и порядок возмещения ущерба за неисполнение обязательств;

-распределение ответственности между руководителями Общества за принятие решения о поставке с отсрочкой платежа.

Результаты: минимизированы потери, связанные с невыполнением обязательств контрагентами.

1.9.4. Правовые риски

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением налогового, таможенного и лицензионного регулирования, которые могут повлечь ухудшение финансового состояния эмитента, являются незначительными. Общество строит свою деятельность на четком соответствии налоговому, таможенному и валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменение законодательства, а также стремится к конструктивному диалогу с органами, уполномоченными на разъяснение и толкование нормативных правовых актов. Общие принципы налогообложения в Российской Федерации, на которых базируется вся налоговая система России, установлены Налоговым кодексом Российской Федерации. В то же время Российское законодательство о налогах и сборах допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Это затрудняет составление прогнозов деятельности налогоплательщиков. Несмотря на то, что эмитент стремится четко выполнять требования налогового законодательства, нельзя исключать риски предъявления Эмитенту налоговых претензий, что приведет к необходимости защиты своих интересов в суде.

1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Возможно изменение восприятия заинтересованными сторонами надежности и привлекательности Эмитента и его дочерних компаний. Эмитент дорожит репутацией надёжного партнёра, всегда исполняющего свои обязательства, для чего Эмитентом наряду с постоянным повышением уровня безопасности и надежности продукции, выполняется комплекс мероприятий, направленных на повышение информационной прозрачности и открытого взаимодействия со всеми заинтересованными сторонами, проводится информационно–разъяснительная работа в регионах присутствия предприятий Эмитента.

1.9.6. Стратегический риск

Риски возникновения убытков в результате принятия неверных решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента, являются незначительными. Стратегия деятельности Эмитента разработана с использованием сценарного подхода в зависимости от изменения внешней среды (макропараметры, объемы доступного финансирования, прогноз цен на электроэнергию и др.). Возможные изменения внешней среды оказывают разнонаправленное влияние на ключевые показатели эмитента, при этом в стратегии деятельности эмитента предусмотрена активная диверсификация бизнеса, позволяющая достичь заявленных в стратегии показателей.

Ресурсное обеспечение стратегии деятельности эмитента соответствует ее целям и задачам. Для этого разработаны программы развития по видам ресурсов: кадры, финансы, капитальные вложения, территории присутствия, информационные технологии и другие. Реализация стратегии деятельности эмитента подвержена воздействию рисков, поэтому эффективное управление рисками является обязательным условием достижения стратегических целей эмитента. Управление рисками включает: идентификацию и оценку рисков, способных оказать воздействие на стратегическом горизонте; определение владельцев рисков – руководителей, ответственных за разработку и реализацию мероприятий по управлению рисками и их мониторинг.

1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента на ведение определенного вида деятельности, либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): Эмитент имеет лицензию на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну. В случае, если в будущем у Эмитента появятся иные лицензируемые виды деятельности, Эмитент приложит все необходимые усилия по получению таких лицензий, продлению срока их действия. Риски, связанные с возможной ответственностью по долгам третьих лиц, в том числе дочерних компаний Эмитента. Действует система контроля и лимитирования объемов обязательств по долгам третьих лиц Эмитента и его дочерних компаний – риски, связанные с возможной ответственностью Эмитента по долгам третьих лиц, в том числе организаций, в уставных капиталах которых участвует Эмитент, а также риски возможной потери потребителей оцениваются Эмитентом как незначительные.

1.9.8. Риск информационной безопасности

Обеспечение информационной безопасности (далее – ИБ) – одна из главных задач современного предприятия. Эмитент осознает важность современных вызовов и угроз ИБ. Основная цель

управления рисками ИБ – создание и постоянное поддержание условий, при которых риски, связанные с обеспечением ИБ, постоянно контролируются и находятся на приемлемом уровне. Надлежащий уровень ИБ Эмитента обеспечивается в соответствии с требованиями бизнеса, требованиями законодательства и регуляторов в части ИБ путем внедрения и непрерывного совершенствования системы управления ИБ на основе международных стандартов и практик. Соблюдение принципов, правил и требований ИБ является элементом корпоративной культуры и важным условием при осуществлении повседневной деятельности, включая совместную работу с контрагентами.

Основными мероприятиями по управлению данным риском являются:

- нормативное обеспечение ИБ;

- непрерывный мониторинг состояния ИБ;

- оценка рисков ИБ и их актуализация;

- внедрение современных средств контроля, позволяющих отслеживать состояние ИБ всех корпоративных информационных систем;

- внутренний аудит ИБ информационных систем;

- совершенствование процессов ИБ;

- централизованное взаимодействие с регуляторами по вопросам ИБ;

- повышение осведомленности работников и формирование необходимых навыков в области ИБ, создание корпоративной культуры в данной области и атмосферы осознания необходимости соблюдения требований ИБ.

1.9.9. Экологический риск

Риск причинения вреда окружающей среде в результате осуществления деятельности на объектах использования атомной энергии и других объектах Эмитента. Производственная деятельность организаций Эмитента при неблагоприятном воздействии внешних и внутренних факторов может привести к возникновению экологического риска, который в своем проявлении причиняет вред окружающей среде и приводит к санкциям со стороны государственных органов, финансовым потерям Эмитента, снижению общественной приемлемости и увеличению репутационных рисков. Основными источниками возникновения экологического риска являются: ужесточение требований природоохранного законодательства; использование устаревшего оборудования, имеющего значительный износ; недостаточное финансирование природоохранных мероприятий или их низкая эффективность, недостаточная квалификация персонала и другие. Гарантированное обеспечение экологической безопасности в регионах присутствия входит в число приоритетов корпоративной стратегии Эмитента. Сочетание эффективности производства, ответственного использования природных ресурсов и своевременных мер по охране окружающей среды демонстрирует экологически ориентированное управление и высокий уровень экологической культуры Эмитента. Для управления экологическим риском Эмитентом:

- реализуется программа модернизации технологического оборудования;

- осуществляется строгий контроль за соблюдением действующих нормативов в производственно-технологическом процессе;

- проводятся обучающие мероприятия по повышению культуры безопасности персонала;

- осуществляется страхование гражданской ответственности предприятий перед третьими лицами;

- осуществляется регулярный мониторинг состояния окружающей среды и производственный экологический контроль;

- обновляется оборудование и внедряются прогрессивные ресурсосберегающие технологии;

- осуществляется внутренний инспекционный контроль.

Результатом реализации мер по управлению экологическим риском является согласованность экологических и экономических аспектов деятельности Эмитента, что позволяет обеспечить выполнение производственных, инвестиционных и финансовых показателей с низкой вероятностью возникновения риска в течение продолжительного периода времени.

1.9.10. Природно-климатический риск

Риск ущерба и утраты имущества, обусловленный воздействием случайных природных (стихийные бедствия) и климатических (аномальные метеорологические, гидрологические и др. явления) факторов. Риск, связанный с воздействием окружающей среды на организации Эмитента и вызванный природно-климатическими факторами, такими как оползни, сели, лавины, подтопление территорий (наводнение, паводок), экстремально высокие и низкие температуры,

наледеобразование, сильный ветер (ураганы, смерчи), штиль, засуха, природные пожары, сильные осадки (ливень, снегопад, град), сейсмическая активность, способен привести к частичной или полной потере имущества, недополучению прибыли или возникновению дополнительных расходов, а также увеличению административной и социальной ответственности. Эмитент уделяет внимание вопросам реагирования на климатические изменения и адаптации инфраструктуры. Эмитентом осуществляется производственный экологический контроль, основная задача которого – соответствие деятельности организаций, оказывающих воздействие на окружающую среду, установленным нормативам и требованиям действующего природоохранного законодательства. С учетом климатической специфики регионов расположения организаций Эмитента разрабатываются решения по снижению воздействия природно-климатических факторов на технологические процессы и реализуются инвестиционные программы, предусматривающие внедрение ресурсосберегающих технологий с низким уровнем воздействия на окружающую среду. Для ограничения экономических потерь климатические факторы учитываются при планировании и принятии стратегических отраслевых решений. Реализация мероприятий по управлению риском позволяет обеспечить выполнение производственных, инвестиционных и финансовых показателей Эмитента с низкой вероятностью его возникновения.

1.9.11. Риски кредитных организаций

Эмитент не является кредитной организацией

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

Существенные для деятельности эмитента (группы эмитента) риски данного вида отсутствуют

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

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

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений: ***нет***

2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

Информация не раскрывается эмитентом на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102.

2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

Информация не раскрывается эмитентом на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102

2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

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

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

В отчетном периоде вознаграждение лицам, осуществлявшим функции членов совета директоров Общества, не выплачивалось, компенсация расходов – не производилась.

Размер и порядок выплаты вознаграждения генеральному директору Общества определяется в соответствии с трудовым договором, Уставом Общества, Положением о генеральном директоре

Общества и действующими локальными нормативными документами Общества по оплате труда.

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	2024, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	0

Компенсации

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование органа управления	0
Совет директоров	0

Иная информация: отсутствует.

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

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

В соответствии со ст. 87.1 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – Федеральный закон «Об акционерных обществах») в ПАО «ППГХО» организована система управления рисками и внутреннего контроля.

Система управления рисками и внутреннего контроля организована в целях обеспечения объективного представления о текущем состоянии дел в Обществе, его перспективах, целостности и прозрачности отчетности, разумности принимаемых рисков.

Задачами такой системы в Обществе в том числе являются:

- минимизация рисков в деятельности;

- обеспечение сохранности активов;

- обеспечение соблюдения требований законодательства в процессе деятельности;

- обеспечение своевременности и достоверности всех видов учета и отчетности;

- предупреждение коррупции и противодействие ей.

С целью определения принципов и подходов к организации в Обществе управления рисками и внутреннего контроля, с учетом рекомендаций Банка России (Информационное письмо от 01.10.2020 № ИН-06-28/143), в соответствии с пп. 39 п. 13.2 ст. 13 Устава ПАО "ППГХО" в Обществе действуют :

1. Политика в области организации управления рисками ПАО "ППГХО" (утв. решением совета директоров ПАО "ППГХО", протокол от 15.12.2020 № 644).

2. Политика в области организации внутреннего контроля ПАО "ППГХО" (утв. решением совета директоров ПАО "ППГХО", протокол от 15.12.2020 № 644).

Для оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе осуществляется внутренний аудит (п. 2 ст. 87.1 Федерального закона «Об акционерных обществах»).

Внутренний аудит способствует достижению Обществом поставленных целей, используя систематизированный и последовательный подход к оценке и выработке рекомендаций по повышению эффективности управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления, предоставляя независимые и объективные гарантии и консультации, направленные на совершенствование деятельности Общества.

С целью определения принципов и подходов к организации в Обществе внутреннего аудита, с

учетом рекомендаций Банка России (Информационное письмо от 01.10.2020 № ИН-06-28/143), в Обществе разработана Политика Общества в области организации и осуществления внутреннего аудита ПАО "ППГХО" (утв. решением совета директоров ПАО "ППГХО", протокол от 15.12.2020 № 644).

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

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

Компетенция и обязанности Комитета по аудиту ПАО "ППГХО" распространяются на следующие ключевые области: бухгалтерская (финансовая) отчетность, включая консолидированную финансовую отчетность, составленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), управление рисками, внутренний контроль и корпоративное управление, внутренний и внешний аудит, а также противодействие противоправным действиям.

К компетенции и задачам Комитета по аудиту Общества относятся:

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 отчетности Общества;

- рассмотрение годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, выносимых на предварительное утверждение Совета директоров Общества и утверждение Общего собрания акционеров Общества, и подготовка рекомендаций Совету директоров Общества по результатам их рассмотрения;

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, анализ практики корпоративного управления, и подготовка предложений по их совершенствованию;

- анализ и оценка исполнения политик Общества в области управления рисками и внутреннего контроля;

- контроль за своевременностью рассмотрения исполнительными органами Общества рекомендаций внутренних и внешних аудиторов по улучшению системы внутреннего контроля.

3. В области проведения внутреннего и внешнего аудита:

- способствование независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита в Обществе;

- рассмотрение изменений и дополнений в политику Общества в области осуществления внутреннего аудита;

- оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Общества, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества;

- надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов, рассмотрение заключения внешнего аудитора Общества до представления его акционерам на Общем собрании акционеров Общества. При этом работа Комитета по аудиту не должна ограничивать свободу и независимость оценки внешнего аудитора Общества и должна содействовать доведению до сведения Совета директоров Общества полной и объективной информации о выявленных проблемах;

- обеспечение эффективного взаимодействия между руководителем структурного подразделения Общества, осуществляющего функцию внутреннего аудита, и внешними аудиторами Общества;

- анализ и обсуждение совместно с внешним аудитором Общества существенных вопросов, возникших в результате проведения независимого внешнего аудита Общества;

- обсуждение с внешним аудитором Общества планов и состава работ по аудиту финансовой отчетности, вопросов организации его работы;

- рассмотрение перечня наиболее существенных по мнению внешнего аудитора уточнений, вносимых в бухгалтерский учет Общества по итогам аудита.

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

- оценка и 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, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной

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

Члены комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета)

Информация не раскрывается эмитентом на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) по управлению рисками и (или) внутреннему контролю, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (подразделений):
Служба внутреннего аудита ПАО "ППГХО".

Информация о наличии структурного подразделения (должностного лица), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (должностного лица):
эмитентом создана Служба внутреннего аудита ПАО "ППГХО".
Для достижения целей внутреннего аудита, с учетом имеющихся ресурсов и приоритетов деятельности Общества, структурным подразделением Общества, осуществляющим функцию внутреннего аудита, решаются следующие задачи:
• независимая оценка достаточности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля Общества и предоставление рекомендаций по их совершенствованию;
• независимая оценка корпоративного управления Общества и предоставление рекомендаций по его совершенствованию.
Для выполнения поставленных задач структурное подразделение Общества, осуществляющее функцию внутреннего аудита, осуществляет следующие функции:
• планирование внутренних аудитов на очередное полугодие; проведение внутренних аудитов в соответствии с планом контрольных мероприятий, а также внеплановых проверок по вопросам:
- эффективности системы внутреннего контроля Общества (в том числе эффективности системы внутреннего контроля бухгалтерской (финансовой) отчетности, эффективности системы контроля закупок, эффективности использования информационных систем, эффективности других бизнес-процессов (операционной деятельности), правильности и полноты применения требований законодательства, устава Общества, локальных нормативных актов Общества (регламентов, стандартов и иных распорядительных документов), в том числе в области финансово-хозяйственной деятельности, в области формирования публичной отчетности и раскрытия информации);
- эффективности системы управления рисками Общества (в том числе достаточности и зрелости системы управления рисками, эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками);
- эффективности системы корпоративного управления Общества (в том числе соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Общества, обеспечения прав акционеров);
• выработка рекомендаций по повышению эффективности и результативности деятельности, совершенствованию корпоративного управления, эффективности процессов управления рисками и внутреннего контроля в Обществе, на основании проведенных аудитов (оценок);
• консультирование органов управления Общества и работников Общества по вопросам внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления, в том числе при осуществлении корректирующих действий по результатам проведенных внутренних аудитов;
• осуществление контроля за выполнением рекомендаций, выданных по результатам проведенных внутренних аудитов.

Информация о наличии и компетенции ревизионной комиссии (ревизора):
В соответствии со ст. 16 Устава ПАО "ППГХО" в Обществе сформирована Ревизионная комиссия.
Ревизионная комиссия осуществляет контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества и, в частности, подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.
Ревизионная комиссия в составе не менее 3 членов ежегодно избирается Общим собранием акционеров Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.
Срок полномочий членов Ревизионной комиссии исчисляется с момента избрания их Общим собранием акционеров Общества до момента избрания следующим Общим собранием акционеров нового состава Ревизионной комиссии Общества.

Членом ревизионной комиссии может быть избран как акционер, так и иное лицо, предложенное акционером (акционерами), за исключением работников Общества, имеющих право подписи бухгалтерской и финансовой отчетности Общества. Член Ревизионной комиссии не может одновременно являться членом Совета директоров, Генеральным директором Общества.
В соответствии с пунктом 16.5. Устава ПАО "ППГХО" к компетенции Ревизионной комиссии Общества относятся:
1) избрание Председателя Ревизионной комиссии и досрочное прекращение его полномочий;
2) подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества;
3) информирование о выявленных в ходе проверок (ревизий) фактах нарушения, установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также о нарушениях требований правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
4) осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год (годовая проверка);
5) осуществление во всякое время проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества (внеочередные проверки) по собственной инициативе, по решению Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества, а также по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владеющих) в совокупности не менее, чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества;
6) осуществление иных действий, связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества.
Порядок деятельности Ревизионной комиссии, права и обязанности членов Ревизионной комиссии, размер их вознаграждения и компенсаций расходов, связанных с исполнением членами Ревизионной комиссии их функций, определяются Положением «О ревизионной комиссии Общества».

Политика эмитента в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита:
1. Политика в области управления рисками ПАО "ППГХО" направлена на достижение и поддержание оптимальных уровней рисков и уменьшение неблагоприятного воздействия рисков на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента и сводится к следующему:
- своевременное выявление рисков;
- оценка их существенности и принятие своевременных мер по минимизации возможного негативного воздействия.
В рамках управления производственными рисками проводятся предупредительные мероприятия, осуществляется обновление оборудования, а также активно формируется система страхования. Политика эмитента в области управления рисками основана на постоянном мониторинге внешней и внутренней среды и своевременном принятии мер по уменьшению воздействия рисков. В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, эмитент предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Перечень проводимых мероприятий будет зависеть от особенностей ситуации, создавшейся в каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных последствий, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку многие из изложенных факторов находятся вне сферы контроля эмитента.
2. Политика в области организации внутреннего контроля ПАО "ППГХО" (далее также – Политика) разработана в целях формирования надежной и эффективной системы внутреннего контроля (далее также - Система ВК) ПАО «ППГХО», направленной на повышение гарантий достижения целей деятельности ПАО «ППГХО» и эффективности корпоративного управления.
Политика регулирует функционирование Системы ВК Общества и устанавливает:
- единую терминологию в области внутреннего контроля;
- цели, структуру и принципы организации системы внутреннего контроля;
- требования к компонентам системы внутреннего контроля;
- роли и ответственность субъектов системы внутреннего контроля.
3. Основной целью внутреннего аудита Общества является оказание содействия Совету директоров Общества, генеральному директору и высшему менеджменту 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 и внутреннего контроля, а также корпоративного управления как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом задач, в том числе посредством предоставления Совету директоров Общества и руководству Общества независимых и объективных оценок/гарантий и внутренних консультаций.

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

Дополнительная информация: ***отсутствует.***

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

Информация не раскрывается эмитентом на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102

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

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

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

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

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного периода: ***3 965***

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

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента), или иной имеющийся у эмитента список, для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента: ***3 965***

Дата, на которую в данном списке указывались лица, имеющие право осуществлять права по акциям эмитента: ***02.06.2024***

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: ***1 614***

Владельцы привилегированных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: ***3 207***

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

Собственных акций, находящихся на балансе эмитента нет

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям

Акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям нет

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

1.

Полное фирменное наименование: ***Акционерное общество "Росатом Недра"***

Сокращенное фирменное наименование: ***АО "Росатом Недра"***

Место нахождения

Российская Федерация, г. Москва

ИНН: ***7706016076***

ОГРН: ***1027700043645***

Размер доли голосов в процентах, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо, %: ***97.3836***

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

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: ***Самостоятельное распоряжение***

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента: ***Участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
отсутствуют.

2.

Полное фирменное наименование: ***Акционерное общество "Атомный энергопромышленный комплекс"***

Сокращенное фирменное наименование: ***АО "Атомэнергопром"***

Место нахождения

Российская Федерация, г. Москва

ИНН: ***7706664260***

ОГРН: ***1077799032926***

Размер доли голосов в процентах, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо, %: ***84.5189***

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

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: ***Самостоятельное распоряжение***

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента: ***прямое участие в Акционерном обществе «Росатом Недра» (***Сокращенное фирменное наименование: ***АО «Росатом Недра»,*** ИНН: ***7706016076,*** ОГРН: ***1027700043645,*** Место нахождения: ***Российская Федерация, г. Москва***, доля участия в уставном капитале ***84.6633 %)***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
отсутствуют.

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

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной) собственности: ***0,1142%***

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

Федерации

В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в муниципальной собственности

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции")

Указанное право не предусмотрено

3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность

Информация не включается в отчет за 6 месяцев

3.5. Крупные сделки эмитента

Информация не включается в отчет за 6 месяцев

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

4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Информация не раскрывается эмитентом на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102

4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций с целевым использованием денежных средств, полученных от их размещения

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений

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

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

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

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

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

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

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

4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что у эмитента отсутствуют ценные бумаги, допущенные к организованным торгам

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

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

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

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

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

ИНН: ***7726030449***

ОГРН: ***1027739216757***

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

Номер: ***045-13976-000001***

Дата выдачи: ***03.12.2002***

Срок действия:

Бессрочная

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

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: ***02.01.1998***

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

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

В обращении нет ценных бумаг эмитента с централизованным учетом прав

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

4.6. Информация об аудиторе эмитента

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

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "Пачоли"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "Пачоли"***

Место нахождения: ***115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д.7***

ИНН: ***7729142599***

ОГРН: ***1027739428716***

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

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершенных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента	Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность)
2021	Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ; Аудит консолидированной финансовой отчетности по МСФО

2022	Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ; Аудит консолидированной финансовой отчетности по МСФО
2023	Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ; Аудит консолидированной финансовой отчетности по МСФО
2024	Аудит консолидированной финансовой отчетности по МСФО

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

В течение трех завершенных отчетных лет и текущего года проведены обзорные проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по МСФО ПАО «ППГХО» и его дочерних организаций за 6 месяцев 2023 и 6 месяцев 2024 гг.

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

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

Общая сумма выплаченных или подлежащих выплате вознаграждений от Организации и ее связанных сторон является значимой для целей оценки независимости ООО «Пачоли», доля вознаграждений от Организации и ее связанных сторон составляет и, с большой долей вероятности будет составлять, более 15% общей прогнозируемой суммы выручки ООО «Пачоли» за 2023, 2024 и 2025 года соответственно. Согласно п. 2.11Т Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций возможной мерой предосторожности для устранения возникшей угрозы или сведения ее до приемлемого уровня является проведение лицом-аудитором, не являющимся работником аудиторской организации ООО «Пачоли», проверки качества выполнения соответствующего задания1 перед представлением аудиторского заключения о консолидированной финансовой отчетности за 2024 год и заключения по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 1-е полугодие 2024 года.

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента:

Аудитор (лица, занимающие должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) долей в уставном капитале эмитента не имеют

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации):

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) не осуществлялось

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей:

Тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей нет

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации:

Лиц, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают

должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации, нет

Иные факторы, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента:
Иных факторов, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента, нет

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за последний завершенный отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:
- Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ: за 2023 год согласно условиям договора произведена выплата в размере 1 618 344,00 рублей, в т. ч. НДС (20%);
- Аудит консолидированной финансовой отчетности по МСФО: за 2023 год согласно условиям договора произведена выплата в размере 1 572 000,00 рублей, в т. ч. НДС (20%).

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Процедура конкурса, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:
Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения общим собранием акционеров (участников) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента:
Аудиторская организация эмитента выбирается по результатам конкурсной процедуры в соответствии с Единым отраслевым стандартом закупок Государственной корпорации по атомной энергии "Росатом".
Общее собрание акционеров эмитента утверждает аудиторскую организацию большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций общества, принимающих участие в собрании.
ООО "Пачоли" утверждено аудиторской организацией Общества на 2023 год (протокол годового общего собрания акционеров ПАО "ППГХО" от 23.06.2023 № 68).
Аудиторская организация эмитента осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности эмитента на основании заключенного с ним договора.
Условия договора с аудиторской организацией определяются советом директоров Общества (протокол заседания совета директоров ПАО "ППГХО" от 28.06.2023 № 768).

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые и бухгалтерские консультанты"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "ФБК"***

Место нахождения: ***101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2***

ИНН: ***7701017140***

ОГРН: ***1027700058286***

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

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершенных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента	Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность)
2024	Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ

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

Описываются 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

Факторов, 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, нет

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента:
Аудитор (лица, занимающие должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) долей в уставном капитале эмитента не имеют

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации):
Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) не осуществлялось

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей:
Тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей нет

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации:
Лиц, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации, нет

Иные факторы, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента:
Иных факторов, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента, нет

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за последний завершенный 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:
Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Процедура конкурса, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:
Процедура конкурса, связанного с выбором аудиторской организации, и его основные условия:
Организатором размещения заказа – Государственной корпорацией по атомной энергии «Росатом» в соответствии с Единым отраслевым стандартом закупок Госкорпорации «Росатом» (далее – ЕОСЗ), утвержденным решением наблюдательного совета Госкорпорации «Росатом» от 07.02.2012 № 37, проведена конкурсная процедура по выбору аудиторской организации для оказания услуг по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента за 2024 год. Отбор аудиторской организации проводился в форме процедуры закупки по способу закрытого запроса предложений. Конкурсная процедура, связанная с выбором аудиторской организации Общества проводится в соответствии с требованиями к участникам процедуры закупки и законодательством Российской Федерации:
-начальная (максимальная) цена договора: 1 800 013,44 рублей с НДС;
-порядок формирования цены включает в себя: вознаграждение Исполнителя, все расходы, связанные с оказанием услуг (включая расходы на командирование работников Исполнителя к местам оказания услуг по адресу нахождения Заказчика, обособленных подразделений Заказчика и иных мест оказания услуг, налоги, сборы, другие обязательные платежи).

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения общим собранием акционеров

(участников) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента:
Аудиторская организация эмитента определяется по результатам закупочных процедур.
Общее собрание акционеров эмитента утверждает аудиторскую организацию большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций общества, принимающих участие в собрании.

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

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

5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована указанная отчетность: ***www.disclosure.ru/issuer/7530000048/***

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована указанная отчетность: ***www.disclosure.ru/issuer/7530000048/***