

ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

***Публичное акционерное общество "Таганрогский
котлостроительный завод "Красный котельщик"***

Код эмитента: 30301-Е

за 6 месяцев 2023 г.

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

Адрес эмитента	347910, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Ленина, 220
Контактное лицо эмитента	Тимошек Лариса Николаевна, Корпоративный секретарь Телефон: 8 (8634) 31-35-69 Адрес электронной почты: Timoshek_LN@tkz.power-m.ru

Адрес страницы в сети Интернет	www.e-disclosure.ru /portal/company.aspx?id=222 ; http://www.tkz.su .
-----------------------------------	---

Генеральный директор Дата: 22 сентября 2023 г.	<div style="text-align: right;">_____ А.Б. Тараканов подпись</div>
---	--

Оглавление

Оглавление.....	2
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	6
1.4.1. Финансовые показатели рассчитываемые на основе консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности)	6
1.4.2. Финансовые показатели, рассчитываемые на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности	7
1.4.3. Финансовые показатели кредитной организации	7
1.4.4. Иные финансовые показатели	7
1.4.5. Анализ динамики изменения финансовых показателей, приведенных в подпунктах 1.4.1 - 1.4.4 настоящего пункта	7
1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента	8
1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента	8
1.7. Сведения об обязательствах эмитента	9
1.7.1. Сведения об основных кредиторах эмитента	9
1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения	11
1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента.....	12
1.8. Сведения о перспективах развития эмитента	12
1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента.....	12
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.....	12
2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	12
2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента	13
2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента	13
2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента	13
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	13
2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита	14
2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита	19
2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	19
Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента.....	19
3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента	19
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.....	20
3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права (золотой акции)	20
3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность	20
3.5. Крупные сделки эмитента	20

Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах	20
4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	20
4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций	20
4.2.1. Информация о реализации проекта (проектов), для финансирования и (или) рефинансирования которого (которых) используются денежные средства, полученные от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций	20
4.2.2. Описание политики эмитента по управлению денежными средствами, полученными от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций	21
4.2.3. Отчет об использовании денежных средств, полученных от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций	21
4.2(1). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами инфраструктурных облигаций	21
4.2(2). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций, связанных с целями устойчивого развития	21
4.2(3). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций климатического перехода ...	21
4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	21
4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	21
4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	23
4.6. Информация об аудиторе эмитента	23
Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	25
5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента	25
5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность	25

Введение

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

Эмитент является акционерным обществом, созданным при приватизации государственных и/или муниципальных предприятий (их подразделений), и в соответствии с планом приватизации, утвержденным в установленном порядке и являвшимся на дату его утверждения проспектом эмиссии акций такого эмитента, была предусмотрена возможность отчуждения акций эмитента более чем 500 приобретателям либо неограниченному кругу лиц

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: финансовая отчетность, на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

В отчёте также содержится ссылка на бухгалтерскую (финансовую) отчётность, на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента в пунктах: на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыты пункты 1.5 1.6 1.7

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:

Привилегированные акции Общества допущены к торгам в ПАО "Московская Биржа" (<https://www.moex.com/>) в третьем уровне, т.е. в разделе Списка, являющийся совокупностью ценных бумаг, допущенных к организованным торгам на Бирже без их включения в котировальные списки (некотировальная часть Списка). Обыкновенные акции с 14 декабря 2022 года исключены из «Третьего уровня» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО «Московская биржа», в связи с тем, что с акциями не совершена ни одна сделка на торгах в течении 12 месяцев.

Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Полное фирменное наименование эмитента: *Публичное акционерное общество "Таганрогский котлостроительный завод "Красный котельщик"*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ПАО ТКЗ "Красный котельщик"*

В уставе эмитента зарегистрировано наименование на иностранном языке

Наименования эмитента на иностранном языке

Наименование эмитента на иностранном языке: **Public Joint Stock Company «The Taganrog Boiler-Making Works «Krasny Kotelshchik»**

Место нахождения эмитента: **Ростовская обл., г. Таганрог**

Адрес эмитента: **347910, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Ленина, 220**

Сведения о способе создания эмитента:

Эмитент создан, в результате преобразования государственного предприятия Производственное объединение "Красный котельщик" в Акционерное общество открытого типа "Таганрогский котлостроительный завод "Красный котельщик".

Руководствуясь в соответствии:

- **Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 г. № 721;**
- **Законом РФ "О приватизации государственной и муниципальной собственности в Российской Федерации с изменениями и дополнениями";**
- **Законом РСФСР "О предприятиях и предпринимательской деятельности";**
- **Законом РСФСР "О собственности в РСФСР";**
- **Государственной программой приватизации государственных и муниципальных предприятий на 1992г.**

Дата создания эмитента: **30.12.1992**

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

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Таганрогский котлостроительный завод "Красный котельщик"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО ТКЗ "Красный котельщик"**

Дата введения наименования: **01.07.1997**

Основание введения наименования:

Федеральный закон РФ "Об акционерных обществах".

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

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1026102573562**

ИНН: **6154023009**

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

ПАО ТКЗ «Красный котельщик» осуществляет свою основную хозяйственную деятельность на энергомашиностроительном рынке. Основным видом деятельности Общества является производство паровых котлов и их частей. Предприятия энергетического машиностроения обеспечивают надежным, высокотехнологичным, энергоэффективным оборудованием. Результаты деятельности ПАО ТКЗ «Красный котельщик» соответствуют тенденциям развития отрасли энергетического машиностроения. В Обществе постоянно ведется работа по совершенствованию текущих продуктов и разработке новых решений с целью удовлетворения потребностей заказчиков и поддержания конкурентоспособности Общества не только на российском, но и на мировом рынках. Общество занимает свою нишу на рынке котельного и теплообменного оборудования для ТЭС, АЭС и промышленных предприятий России, СНГ и зарубежных стран.

Эмитент не имеет подконтрольных организаций, а также контролирующие лица не обязаны раскрывать информацию, в соответствии с требованиями законодательства, в т.ч. консолидированную финансовую отчетность, поэтому ПАО ТКЗ «Красный котельщик» не образует группу с другими организациями в соответствии с МСФО.

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

Привилегированные акции Общества допущены к торгам в ПАО "Московская Биржа" (<https://www.moex.com/>) в третьем уровне, т.е. в разделе Списка, являющийся совокупностью ценных бумаг, допущенных к организованным торгам на Бирже без их включения в котировальные списки (некотировальная часть Списка). Обыкновенные акции с 14 декабря 2022 года исключены из «Третьего уровня» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО «Московская биржа», в связи с тем, что с акциями не совершена ни одна сделка на торгах в течении 12 месяцев.

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

Информация не раскрывается в отчете за 6 месяцев

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Операционные показатели

Наименование показателя	Единица измерения	2022, 6 мес.	2023, 6 мес.
Котлы большой мощности	тонн	2 360.06	2 077.88
Котлы малой мощности	тонн	167.79	100.38
Детали и узлы для модернизации энергооборудования	тонн	1 316.69	1 462.21
Энергозапчасти	тонн	401.81	96.93
Оборудование для АЭС	тонн	171.69	152.26
Подогреватели высокого давления	тонн		709.17
Регенеративные воздухоподогреватели	тонн	516.94	
Прочая продукция	тонн	29.7	116.4
ИТОГО		4 964.68	5 075.23

Производство основных видов продукции увеличилась на 110 тонн, данные изменения связаны со структурным сдвигом в производстве продукции и заключением новых крупных долгосрочных контрактов, производство и права перехода собственности (отгрузки) будет производиться в разных отчетных периодах.

Наименование показателя	Единица измерения	2022, 6 мес.	2023, 6 мес.
Выручка по коэффициенту продвижения	руб.	3 399 907	3 941 132
Выручка по переходу права собственности	руб.	506 870	886 160
Сервис и монтаж	руб.	15 354	12 305
Прочее	руб.	37 134	74 023
ИТОГО		3 959 265	4 913 620

За 6 месяцев 2023 года, по сравнению аналогичным периодом прошлого года, объем выручки от продаж продукции, работ, услуг увеличился на 22%. Увеличение выручки в 2023 году обусловлено сдвигами по реализации ключевых проектов.

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

1.4.1. Финансовые показатели рассчитываемые на основе консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности)

№ п/п	Наименование показателя	2022, 6 мес.	2023, 6 мес.
1	Выручка, руб.	3 959 265 000	4 913 620 000

2	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (EBITDA), руб.	-78 922 000	388 102 000
	Операционная прибыль до вычета износа основных средств и амортизации нематериальных активов (OIBDA), руб.		
3	Рентабельность по EBITDA (EBITDA margin), %	-1.99	7.9
	Рентабельность по OIBDA (OIBDA margin), %		
4	Чистая прибыль (убыток), руб.	-655 129 000	139 519 000
5	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, руб.	-1 055 710 000	6 261 223 000
6	Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), руб.	112 521 000	178 065 000
7	Свободный денежный поток, руб.	-1 168 231 000	6 083 158 000
8	Чистый долг, руб.	5 309 926 000	-378 173 000
9	Отношение чистого долга к EBITDA за последние 12 месяцев	-67.28	-0.97
	Отношение чистого долга к OIBDA за последние 12 месяцев		
10	Рентабельность капитала (ROE), %	-19.95	4.04

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

Показатель «Чистый долг» рассчитан как «Краткосрочные займы + Долгосрочные займы – Денежные средства и их эквиваленты».

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

Показатель EBITDA рассчитан как сумма показателей «Прибыль от операционной деятельности» и «Корректировки для сверки прибыли от операционной деятельности с EBITDA: Амортизация производственных активов, Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов».

Рост показателей: выручка, EBITDA, рентабельность по EBITDA, чистая прибыль, чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, свободный денежный поток, рентабельность капитала (ROE).

1.4.2. Финансовые показатели, рассчитываемые на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности

Эмитент, составляет и раскрывает консолидированную финансовую отчетность (финансовую отчетность)

1.4.3. Финансовые показатели кредитной организации

Эмитент не является кредитной организацией

1.4.4. Иные финансовые показатели

Информация не указывается

1.4.5. Анализ динамики изменения финансовых показателей, приведенных в подпунктах 1.4.1 - 1.4.4 настоящего пункта

Рост показателей: выручка, EBITDA, рентабельность по EBITDA, чистая прибыль, чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, свободный денежный поток, рентабельность капитала (ROE).

Чистая прибыль увеличилась на 794 648 тыс. рублей за счет структурных сдвигов в производстве продукции, реализацией маржинальных проектов и заключением новых крупных долгосрочных контрактов.

В 1 полугодии 2023 года чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, увеличились на 7 316 933 тыс. руб. и стали положительной величиной, которая составила 6 261 223 тыс. руб.

Объем капитальных затрат увеличился на 58% до 178 065 тыс. руб. в связи с увеличением инвестиций по ключевым проектам.

Свободный денежный поток увеличился на 7 251 389 тыс. руб. и составил 6 083 158 тыс. руб., что обусловлено получением крупных авансов по ключевым проектам.

Чистый долг снизился на 107% за счет уменьшения общего долга, путем погашения крупного займа.

Рентабельность капитала выросла год к году на 120% и стала положительной величиной, которая составила 4,04 %, в связи с существенным увеличением чистой прибыли.

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: отсутствуют.

1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных финансовой отчетности

Уровень (количественный критерий) существенности объема и (или) доли поставок основного поставщика: *уровень существенности определяли 10% процентов от общей суммы объема закупок у поставщиков (557 049,95 тыс. руб.).*

Сведения о поставщиках, подпадающих под определенный эмитентом уровень существенности

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

Сокращенное фирменное наименование:

Место нахождения:

ИНН:

ОГРН:

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

Доля основного поставщика в объеме поставок сырья и (товаров, работ, услуг), %: **12.68**

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 эмитента

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных финансовой отчетности

Уровень существенности дебиторской задолженности, приходящейся на долю основного дебитора: **Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности.**

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

Полное фирменное наименование: **Информация не раскрывается на основании абз. 5 п. 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023г. N 1102 «Об особенностях**

раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" и Федерального закона "О рынке ценных бумаг".

Сокращенное фирменное наименование:

Место нахождения:

ИНН:

ОГРН:

Сумма дебиторской задолженности: **3 413 853.68**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности, %: **45.71**

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной дебиторской задолженности: **489 662, 25 тыс. руб.**

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

Основание, в силу которого эмитент, член органа управления эмитента и (или) лицо, контролирующее эмитента, осуществляет контроль над дебитором:

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

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 эмитента

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных финансовой отчетности

Уровень существенности кредиторской задолженности, приходящейся на долю основного кредитора:

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности

Основные кредиторы, имеющие для эмитента (группы эмитента) существенное значение

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

Сокращенное фирменное наименование:

Место нахождения:

ИНН:

ОГРН:

Сумма кредиторской задолженности: **5 714 366.98**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: **31.01**

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности:

1 629 813, 17 тыс. руб

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

Основание, в силу которого член органа управления эмитента и (или) лицо, контролирующее эмитента, осуществляет контроль над кредитором:

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

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

Сокращенное фирменное наименование:

Место нахождения:

ИНН:

ОГРН:

Сумма кредиторской задолженности: 7 380 000

Единица измерения: *тыс. руб.*

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: 40.05

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

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

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

Сокращенное фирменное наименование:

Место нахождения:

ИНН:

ОГРН:

Сумма кредиторской задолженности: 2 280 140

Единица измерения: *тыс. руб.*

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: 68

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

Кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)

Дата заключения кредитного договора (договора займа): 06.12.2019

Дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением: 31.12.2023

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

Основание, в силу которого член органа управления эмитента и (или) лицо, контролирующее эмитента, осуществляет контроль над кредитором:

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

Полное фирменное наименование: Информация не раскрывается на основании абз. 5 п. 1

Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023г. N 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" и Федерального закона "О рынке ценных бумаг".

Сокращенное фирменное наименование:

Место нахождения:

ИНН:

ОГРН:

Сумма кредиторской задолженности: **1 051 372**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: **32**

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности:

отсутствует

Кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)

Дата заключения кредитного договора (договора займа): **02.09.2021**

Дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением: **31.12.2024**

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

Основание, в силу которого член органа управления эмитента и (или) лицо, контролирующее эмитента, осуществляет контроль над кредитором:

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

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 финансовой отчетности

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	На 30.06.2023 г.
Размер предоставленного эмитентом обеспечения	12 894 501.41
- в том числе в форме залога:	1 866 347.72
- в том числе в форме поручительства:	
- в том числе в форме независимой гарантии:	32 418.72

Уровень существенности размера предоставленного обеспечения: **соответствует 10 (Десять) % процентов от общего размера предоставленного обеспечения.**

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

Размер предоставленного обеспечения: **8 856 000**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Обязательство из предоставленного обеспечения является независимой гарантией

Информация не раскрывается на основании абз. 5 п. 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023г. N 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии

с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" и Федерального закона "О рынке ценных бумаг".

Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченного обязательства, и вероятности возникновения таких факторов:

Риск неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств минимален, факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обязательств эмитенту неизвестны.

1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных финансовой отчетности

Указываются любые обязательства, которые, по мнению эмитента, могут существенным образом воздействовать на финансовое положение эмитента (а если эмитентом составляется и раскрывается 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.:

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. 28 февраля 2022 года Совет Европейского Союза ввел ограничительные меры в отношении ряда российских юридических и физических лиц, включая конечного бенефициара Общества, включив их в санкционный список. Санкции влекут запрет на предоставление финансирования в пользу организаций или лиц из санкционного списка и заморозку принадлежащих им или контролируемых ими активов.

Общество разработало и внедрило планы по смягчению воздействия вышеуказанных факторов на свой бизнес и постоянно отслеживает экономическую ситуацию, спрос на продукцию Общества, ее цепочку поставок, доступное ей банковское финансирование и возможное влияние на ее денежные потоки и состояние ликвидности, включая долговых ковенантов.

Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности Общества, и пришло к выводу, что диапазон возможных сценариев развития событий не вызывает значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

1.8. Сведения о перспективах развития эмитента

Информация не раскрывается в отчете за 6 месяцев

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

В составе информации настоящего пункта, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило изменений

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

В составе информации настоящего пункта, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, произошли изменения

Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило

2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

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

Дополнительные сведения:

Состав совета директоров избран годовым общим собранием акционеров 30.06.2023г (протокол б/н от 05.07.2023). На заседании Совета директоров 12.07.2023г избран председатель Совета директоров (Протокол №5 от 12.07.23г).

2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

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

2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

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

Коллегиальный исполнительный орган - Комитет по контролю избран Советом директоров ПАО ТКЗ "Красный котельщик" на заседании 12.01.2023г (протокол №1 от 13.01.2023).

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:

Критерии определения размера вознаграждения и порядок его выплаты регулируются внутренними положениями Эмитента, а также решениями общих собраний акционеров. В соответствии с Уставом Эмитента по решению Общего собрания акционеров членам Совета директоров Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров Общества. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров. В настоящее время общим собранием акционеров такие решения не принимались.

Члены Совета директоров, Комитета по контролю и Единоличного исполнительного органа являются работниками предприятий получают заработную плату и иные выплаты в соответствии с действующими в обществах Положениями о премировании персонала. Положения позволяет стимулировать работников в форме надбавок, которые могут назначаться ежемесячно (за особые успехи в труде, за стаж, квалификацию), а также премий, которые выплачиваются по результатам работы за квартал и за год. На данный момент Эмитент не видит необходимости во внедрении политики в области вознаграждения и компенсации расходов органам управления.

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2023, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Заработная плата	14 841
Премии	11 204
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	61
ИТОГО	26 128

Коллегиальный исполнительный орган

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2023, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	0

Сведения о принятых органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера расходов, подлежащих компенсации:

Органы управления ПАО ТКЗ "Красный котельщик" не принимали решений и (или) соглашений относительно размера вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера расходов, подлежащих компенсации. Члены Совета директоров и члены Комитета по контролю, не получают вознаграждений за участие в работе органов управления. Информация о вознаграждении членов Совета директоров приведена, только по членам, которые являются работниками Эмитента. Информация по членам Коллегиального исполнительного органа - Комитета по контролю не приведена, т.к. работником Эмитента является только член Комитета по контролю - генеральный директор. А также генеральный директор, является членом Совета директоров Эмитента, информация о его вознаграждении включена в раздел о вознаграждении членов Совета директоров.

Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа управления	2023, 6 мес.
Совет директоров	0
Коллегиальный исполнительный орган	0

Органам управления ПАО ТКЗ "Красный котельщик" не выплачивались компенсации за расходы, связанные с исполнением функций членов органов управления Эмитента, в течение отчетного периода.

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

В составе информации настоящего пункта, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, произошли изменения

Информация об изменениях в составе сведений настоящего пункта отчёта эмитента, которые произошли между отчетной датой и датой раскрытия отчётности, на основе которой в отчёте эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, которая известна или

должна быть известна эмитенту на дату раскрытия соответствующей отчетности:

На заседании Совета директоров ПАО ТКЗ "Красный котельщик" 12.07.2023 избран Комитет по аудиту Совета директоров в составе (протокол №5 от 12.07.2023).

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:

По состоянию на дату окончания отчетного периода в Обществе действует устав ПАО ТКЗ «Красный котельщик» в редакции, утвержденной 30.06.2023. общим собранием акционеров ПАО ТКЗ «Красный котельщик» (Протокол №б/н от 05.07.2023), согласно которому в обществе отсутствует (не избирается) Ревизионная комиссия. В соответствии со ст. 17 Устава ПАО ТКЗ "Красный котельщик" КОНТРОЛЬ ЗА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА. АУДИТ.

17.1. Общество обязано привлечь для ежегодного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудиторскую организацию, не связанную имущественными интересами с Обществом или его акционерами.

17.2. Для оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля в Обществе осуществляется внутренний аудит.

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

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

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

В соответствии с п. 3 Положения о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО ТКЗ "Красный котельщик" Комитет состоит из трех членов, которые избираются Советом директоров Общества большинством голосов от числа членов Совета директоров, присутствующих на заседании Совета директоров. Количественный состав Комитета может быть увеличен по решению Совета директоров. Совет директоров вправе досрочно прекратить полномочия членов Комитета и заново сформировать состав Комитета.

Решением Совета директоров Общества сформирован Комитет по аудиту в количестве трех человек.

Комитет по аудиту создан в целях содействия эффективному выполнению функций Совета директоров в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ПАО ТКЗ «Красный котельщик». Деятельность Комитета осуществляется в соответствии с компетенцией, определенной Положением. Комитет не вправе действовать от имени Совета директоров, не является органом управления Общества и не обладает полномочиями по управлению делами Общества

В соответствии с п. 2 Компетенция и полномочия Положения о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО ТКЗ "Красный котельщик":

2.1. Компетенции и полномочия Комитета распространяются на следующие ключевые области: бухгалтерская (финансовая) отчетность и консолидированная финансовая отчетность, управление рисками, внутренний контроль и корпоративное управление (в части задач внутреннего аудита), внутренний и внешний аудит, а также противодействие противоправным действиям.

2.2. Целью деятельности Комитета по аудиту является оказание содействия Совету директоров Общества в осуществлении контроля за:

- своевременностью, полнотой и достоверностью финансовой и иной отчетности;
- квалификацией, независимостью и работой внешнего и внутреннего аудита;
- функционированием систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

2.3. К компетенции и полномочиям Комитета относятся:

2.3.1. 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.

2.3.2. В области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления:

- контроль за надежностью и эффективностью систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления, и подготовка

предложений по их совершенствованию;

- *анализ и оценка исполнения политики в области управления рисками и внутреннего контроля;*
- *контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства Российской Федерации.*

2.3.3. В области проведения внутреннего и внешнего аудита:

- *обеспечение независимости и объективности осуществления внутреннего аудита;*
- *рассмотрение регламента проведения проверок;*
- *подготовка предложений для Совета директоров Общества о назначении (освобождении от должности) внутреннего аудитора и размере его вознаграждения;*
- *согласование планов деятельности, а также инициирование внеплановых заданий (проектов) внутреннего аудита;*
- *анализ и оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита;*
- *рассмотрение существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита;*
- *оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Общества, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества, выработку предложений по утверждению и отстранению внешних аудиторов Общества, по оплате их услуг и условиям их привлечения;*
- *оценка качества проведения внешнего аудита и заключений аудиторов;*
- *обеспечение эффективного взаимодействия между внутренним аудитором и внешними аудиторами Общества;*
- *рассмотрение отчетов внутреннего аудитора, результатов проведенных им проверок, оценки системы внутреннего контроля, а также планов по устранению выявленных недостатков.*

2.4. По решению Совета директоров Общества на рассмотрение Комитета могут быть вынесены любые иные вопросы, не предусмотренные настоящим Положением.

2.5. Своевременно информировать Совет директоров Общества о своих разумных опасениях и любых нехарактерных для деятельности Общества обстоятельствах, которые стали известны Комитету в связи с реализацией его полномочий.

2.6. Комитет подотчетен в своей деятельности Совету директоров Общества.

2.7. Комитет вправе совершать действия, которые сочтет целесообразными и необходимыми для выполнения функций, предусмотренных настоящим Положением, в объеме, соответствующем требованиям Российского законодательства, а также Устава Общества, его внутренних документов и иных нормативных актов, имеющих обязательную силу для Общества.

Члены комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета)

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

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

Ответственность за организацию системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе несет лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества.

Руководители структурных подразделений и иные работники Общества в соответствии со своими функциональными обязанностями несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие системы управления рисками и внутреннего контроля во вверенных им областях деятельности.

Для выполнения функций по осуществлению внутреннего контроля в отдельных сферах деятельности Общества могут назначаться специальные сотрудники, а также создаваться специализированные подразделения.

3. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

3.1. Цели системы управления рисками и внутреннего контроля

Целью системы управления рисками и внутреннего контроля является обеспечение разумной уверенности в достижении стоящих перед Обществом целей, повышение эффективности и устойчивости деятельности.

3.2. Задачи системы управления рисками и внутреннего контроля

Задачами Системы являются:

- *своевременное выявление, анализ и оценка рисков в деятельности Общества;*
- *снижение вероятности и (или) последствий наступления событий, оказывающих негативное влияние на достижение целей Общества;*
- *постоянное повышение эффективности деятельности во всех областях посредством анализа и оценки существующих рисков;*
- *своевременное и полное информационное и аналитическое обеспечение процессов принятия управленческих решений и планирования деятельности Общества;*
- *выполнение финансово-хозяйственных планов Общества;*
- *содействие построению оптимальной организационной структуры Общества;*
- *обеспечение сохранности активов и эффективное использование имеющихся ресурсов;*
- *обеспечение достоверности финансовой и управленческой информации и отчетности Общества;*
- *обеспечения соблюдения применимого законодательства и внутренних нормативных документов.*

4. ПРИНЦИПЫ ОРГАНИЗАЦИИ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

4.1. Управление всеми типами рисков осуществляется непрерывно по всем ключевым областям деятельности, на всех уровнях управления Обществом.

4.2. Управление рисками предусматривает гибкое реагирование на изменение внутренних и внешних условий деятельности Общества.

4.3. Система интегрирована в стратегическое и оперативное управление Обществом. Процессы планирования и принятия решений осуществляются с учетом всесторонней оценки рисков их реализации.

4.4. Решения об управлении рисками принимаются на различных уровнях управления в зависимости от значимости рисков.

4.5. Управление рисками является задачей каждого работника Общества в рамках своей компетенции, знаний и имеющейся информации.

4.6. Процесс управления рисками, затрагивающими несколько направлений деятельности либо деятельность нескольких структурных подразделений в рамках одного направления деятельности, основывается на коллегиальных решениях, принимаемых совместно, на основании информации, имеющейся у различных структурных подразделений.

4.7. Информационное обеспечение системы дает возможность своевременно и в полном объеме информировать о рисках лиц, принимающих решения.

4.8. Система обеспечивает экономическую эффективность мероприятий по управлению рисками.

4.9. Стоимость внедряемых мероприятий по управлению риском не должна превышать ожидаемое снижение ущерба от реализации риска.

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

Внутренний аудит в ПАО ТКЗ "Красный котельщик" осуществляет внутренний аудитор.

Внутренний аудитор является сотрудником ПАО ТКЗ «Красный котельщик».

Внутренний аудитор назначается на должность и освобождается от должности на основании решения Совета директоров Общества и функционально подотчетен Совету директоров Общества, административно – Генеральному директору Общества.

В соответствии с Политикой организации и осуществления внутреннего аудита ПАО ТКЗ «Красный котельщик»

3. Цели, функции и задачи внутреннего аудитора

3.1 Целью деятельности внутреннего аудита является осуществляемое на системной и последовательной основе предоставление Комитету по аудиту и руководству Общества независимых, объективных гарантий и консультаций по вопросам:

- 3.1.1 адекватности, достаточности и эффективности систем и методов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления, применяемых в Обществе;**
- 3.1.2 достоверности всех видов отчетности, финансовой и управленческой информации;**
- 3.1.3 адекватности разрабатываемых и используемых в деятельности внутренних нормативных документов, стандартов, правил, политик и процедур;**
- 3.1.4 соответствия деятельности законам и иным нормативным правовым актам;**
- 3.1.5 соответствия осуществляемой деятельности утвержденной стратегии Общества, установленным политикам, стандартам и иным внутренним регламентирующим документам, а также правилам и процедурам;**
- 3.1.6 выполнения планов и достижения целей Общества;**
- 3.1.7 эффективности деятельности;**

- 3.1.8 сохранности активов, их достаточной защищенности.
- 3.2 Внутренний аудитор осуществляет следующие функции:
- 3.2.1 Проведение комплексных и тематических проверок Общества в целях:
- 3.2.1.1 оценки адекватности, достаточности и эффективности систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;
- 3.2.1.2 оценки полноты и достоверности финансовой и иной отчетности, а также информации, подлежащей обязательному раскрытию в соответствии с требованиями законодательства;
- 3.2.1.3 оценки сохранности активов, их достаточной защищенности;
- 3.2.1.4 оценки соблюдения законодательства;
- 3.2.1.5 оценки исполнения корпоративных стандартов и регламентов, правил, политик и процедур, других ВНД Общества;
- 3.2.1.6 оценки возможных случаев мошенничества и иных злоупотреблений.
- 3.2.2 Изучение деятельности Общества (в том числе проведение предварительных обследований) с целью своевременного выявления проблемных и рискованных зон, требующих проверки, информирования руководства Общества о выявленных проблемах и недостатках;
- 3.2.3 Предоставление Комитету по аудиту, руководству и менеджменту Общества информации, разъяснений и консультаций по вопросам, связанным с предметом деятельности внутреннего аудита;
- 3.2.4 Содействие руководству Общества в разработке корпоративных правил, политик и процедур;
- 3.2.5 Взаимодействие с внешними аудиторами Общества по вопросам оценки аудиторских рисков, разделения обязанностей по аудиту, урегулирования разногласий, возникающих в результате внешних аудиторских проверок;
- 3.2.6 Разработка и совершенствование нормативно-регламентного и методического обеспечения внутреннего аудита.
- 3.3 Для выполнения возложенных функций внутренний аудитор решает следующие задачи:
- 3.3.1 совместно с менеджментом идентифицирует, оценивает и ранжирует риски, влияющие на достижение целей, не реже одного раза в год актуализирует информацию о рисках, присущих деятельности Общества;
- 3.3.2 в процессе своей деятельности вырабатывает рекомендации по управлению рисками, проводит анализ эффективности существующих способов реагирования на риски и применяемых контрольных процедур;
- 3.3.3 составляет годовой риск-ориентированный план деятельности, включающий план проверок, представляет его на утверждение Генеральному директору Общества, предварительно согласовав его с Комитетом по аудиту;
- 3.3.4 выполняет утвержденный годовой план проверок, а также специальные задания (проекты), инициированные Комитетом по аудиту и Генеральным директором Общества.
- 3.3.5 осуществляет сбор, обработку, анализ и обобщение информации о деятельности Общества с целью выявления ситуаций, требующих корректировки планов проверок;
- 3.3.6 проводит, при необходимости, предварительные обследования с целью выявления зон, требующих более детального изучения в процессе проводимых проверок;
- 3.3.7 предоставляет руководству и менеджменту Общества консультации, вытекающие из предмета деятельности внутреннего аудита, в рамках содействия в достижении поставленных целей;
- 3.3.8 осуществляет постоянный мониторинг выполнения, а также оценку полноты и эффективности проведенных менеджментом корректирующих мероприятий, необходимость которых выявлена в ходе проверок;
- 3.3.9 осуществляет взаимодействие с подразделениями Общества, внешними аудиторами в рамках своей компетенции в порядке, предусмотренном настоящим Положением и другими ВНД Общества;
- 3.3.10 регулярно информирует Комитет по аудиту и руководство Общества о результатах деятельности;
- 3.3.11 осуществляет разработку и постоянное совершенствование регламентов, методик проверок и других ВНД по предмету своей деятельности, оказывает помощь руководству и менеджменту Общества по вопросам разработки корпоративных документов и процедур.

Наличие ревизионной комиссии (ревизора) не предусмотрено Уставом

Политика эмитента в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита: Деятельность ПАО ТКЗ «Красный котельщик» подвержена рискам, которые приведены в п.1.9 данного отчета. Эмитент предпринимает шаги по созданию эффективной системы управления рисками, направленной на обеспечение достаточного уровня уверенности в достижении

стратегических и оперативных целей и предоставлении разумной гарантии защиты от возникновения возможных убытков. Корпоративная политика, стандарты и процедуры системы управления рисками распространяются на все подразделения ПАО ТКЗ "Красный котельщик". В Обществе действуют:

- Положение о политике в области управления рисками и внутреннего контроля ОАО ТКЗ «Красный котельщик», утвержденное Советом директоров ПАО ТКЗ "Красный котельщик" (Протокол №3 от 16.06.2020г);
- Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком утвержденное Советом директоров ПАО ТКЗ "Красный котельщик" (Протокол №3 от 16.06.2020г);
- Политика в области организации и осуществления внутреннего аудита ПАО ТКЗ «Красный котельщик», утвержденная Советом директоров Общества (Протокол №3 от 13.09.2021);
- Положение о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО ТКЗ "Красный котельщик", утверждено Советом директоров Общества (Протокол №3 от 13.09.2021).

Эмитентом утвержден (одобрен) внутренний документ эмитента, устанавливающий правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации

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

В ПАО ТКЗ "Красный котельщик" действует

- Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком утвержденное Советом директоров ПАО ТКЗ "Красный котельщик" (Протокол №3 от 16.06.2020г);
- Положение об инсайдерской информации, утвержденное Советом директоров Общества (Протокол №23 от 26.12.2011г). На основании Указания Банка России от 27.09.2021 N 5946-У "О перечне инсайдерской информации юридических лиц, указанных в пунктах 1, 3, 4, 11 и 12 статьи 4 Федерального закона от 27 июля 2010 года N 224-ФЗ "О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации", а также о порядке и сроках ее раскрытия" утвержден Перечень информации, относящийся к инсайдерской информации Общества (приказ Генерального директора №1374/22 от 14.10.2022г.)

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

В составе информации настоящего пункта, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило изменений

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

В составе информации настоящего пункта, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило изменений

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

В составе информации настоящего пункта, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, произошли изменения

Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре

акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного периода: **2 218**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **2**

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: **2 996**

Дата, на которую в данном списке указывались лица, имеющие право осуществлять права по акциям эмитента: **05.06.2023**

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **2**

Владельцы привилегированных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **2 996**

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

Акции 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

В составе информации настоящего пункта, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило изменений

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

В составе информации настоящего пункта, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило изменений

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

В составе информации настоящего пункта, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило изменений

4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций

Эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

4.2.1. Информация о реализации проекта (проектов), для финансирования и (или)

рефинансирования которого (которых) используются денежные средства, полученные от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

4.2.2. Описание политики эмитента по управлению денежными средствами, полученными от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

4.2.3. Отчет об использовании денежных средств, полученных от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

4.2(1). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами инфраструктурных облигаций

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

4.2(2). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций, связанных с целями устойчивого развития

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

4.2(3). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций климатического перехода

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

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

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 составе информации настоящего пункта, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило изменений

4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

В составе информации настоящего пункта, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, произошли изменения

Информация указывается в отношении дивидендов, решение о выплате (объявлении) которых принято в течение трех последних завершаемых отчетных лет либо в течение всего срока с даты государственной регистрации эмитента, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.

N п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды - 2020г., полный год
1	2	3
1	Категория (тип) акций: привилегированные	
В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось		

N п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды - 2020г., полный год
1	2	3
1	Категория (тип) акций: обыкновенные	
В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось		

N п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды - 2021г., полный год
1	2	3
1	Категория (тип) акций: обыкновенные	
В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось		

N п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды - 2021г., полный год
1	2	3
1	Категория (тип) акций: привилегированные	
В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось		

N п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды - 2022г., полный год
1	2	3
1	Категория (тип) акций: привилегированные	
В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось		

N п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды - 2022г., полный год
1	2	3
1	Категория (тип) акций: обыкновенные	
В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось		

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

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

В составе информации настоящего пункта, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило изменений

4.6. Информация об аудиторе эмитента

В составе информации настоящего пункта, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, произошли изменения

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: **Юникон Акционерное общество**

Сокращенное фирменное наименование: **Юникон АО**

Место нахождения: **117587, город Москва, Варшавское шоссе, дом 125, стр. 1, секция 11, 3 эт., пом. 1, ком. 50; Адрес места нахождения филиала: 199004, город Санкт-Петербург, 9-я линия Васильевского острова, д. 34 лит. А, оф. 601**

ИНН: **7716021332**

ОГРН: **1037739271701**

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)
6 мес. 2021	Промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО
2021	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность
2021	Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО
6 мес. 2022	Промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО
2022	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность
2022	Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО
6 мес. 2023	Промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО
2023	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность
2023	Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с 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:

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 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:

Фактический размер вознаграждения за аудит отчетностей МСФО и РСБУ за 2022 год – 1 824 000 руб. (включая НДС),

из этой суммы в 2023 году было оплачено – 1 368 000 руб. (включая НДС).

Фактический размер вознаграждения за оказание сопутствующих аудиту услуг (обзорная проверка консолидированной отчетности по МСФО за 6м2022) –

456 000 руб. (включая НДС)., вознаграждение было полностью оплачено в 2022 году.

Фактический размер вознаграждения за аудит отчетностей МСФО и РСБУ за 2021 год, который был оплачен в 2022 году – 711 198,50 коп. (включая НДС).

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

Аудитор проводил проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента

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 завершённый отчетный год и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

Фактический размер вознаграждения за аудит консолидированной отчетности по МСФО за 2022 год – 1 140 000 руб. (включая НДС), из этой суммы в 2023 году было оплачено 1 140 000. (включая НДС).

Фактический размер вознаграждения за оказание сопутствующих аудиту услуг (обзорная проверка консолидированной отчетности по МСФО за 6м2022) – 456 000 руб. (включая НДС)., вознаграждение было полностью оплачено в 2022 году. Фактический размер вознаграждения за аудит консолидированной отчетности по МСФО за 2021 год, который был оплачен в 2022 году – 510 000 (включая НДС).

Порядок выбора аудитора эмитента

Процедура конкурса, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

Выбор аудитора для осуществления независимой проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО ТКЗ "Красный котельщик" проводился на конкурсной основе.

Оценка и сопоставление заявок на участие в конкурсе осуществляются ПАО ТКЗ «Красный котельщик» в соответствии с техническим заданием, предусматривающим оценку по следующим критериям:

- стоимость услуг;
- квалификация команды;
- опыт оказания аудиторских услуг компаниям с аналогичными финансовыми показателями;
- возможность качественного исполнения технического задания.

По результатам конкурса по отбору аудиторской организации для осуществления аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО ТКЗ "Красный котельщик" победителем признано Юникон Акционерное Общество.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения общим собранием акционеров (участников) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента:

Кандидатура аудитора утверждается общим собранием акционеров, по предложению Совета директоров

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.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=222

(<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=222&type=4>); <http://www.tkz.su>.

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована указанная отчетность:

www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=222

(<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=222&type=3>); <http://www.tkz.su>.