

ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

Публичное акционерное общество "ОДК-Сатурн"

Код эмитента: 50001-А

за 6 месяцев 2023 г.

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

Адрес эмитента	152903, Ярославская область, р-н Рыбинский, г. Рыбинск, пр-кт Ленина, д.163
Контактное лицо эмитента	Филиппова Татьяна Николаевна, Начальник управления корпоративного управления
	Телефон: +7 (4855) 329-736
	Адрес электронной почты: tatiana.filippova@uec-saturn.ru

Адрес страницы в сети Интернет	www.uec-saturn.ru ; www.e-disclosure/portal/company.aspx?id=2348
--------------------------------	---

Представитель ПАО «ОДК-Сатурн» – Заместитель управляющего директора по корпоративному управлению и правовым вопросам, доверенность от 04.05.2022, зарегистрировано в реестре № 76/31-н/76-2022-1-880

Дата:



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
1.5. Сведения об основных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение.....	6
1.6. Сведения об основных дебиторах, имеющих для эмитента существенное значение	6
1.7. Сведения об обязательствах эмитента	6
1.7.1. Сведения об основных кредиторах, имеющих для эмитента существенное значение	6
1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения.....	6
1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента	6
1.8. Сведения о перспективах развития эмитента	6
1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента	7
1.9.1. Отраслевые риски.....	7
1.9.2. Страновые и региональные риски.....	7
1.9.3. Финансовые риски.....	7
1.9.4. Правовые риски	7
1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск).....	7
1.9.6. Стратегический риск	8
1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента.....	8
1.9.8. Риск информационной безопасности	8
1.9.9. Экологический риск	8
1.9.10. Природно-климатический риск	8
1.9.11. Риски кредитных организаций	8
1.9.12. Иные риски, которые являются существенными для эмитента (группы эмитента).....	8
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.....	8
2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	8
2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента.....	9
2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента	9
2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента.....	9
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.....	9
2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита	10
2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита	15
2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	15
Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента	15
3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента	15
3.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал	15

(паевой фонд) эмитента	15
3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права (золотой акции)	15
3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность	16
3.5. Крупные сделки эмитента	16
Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах	16
4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение.....	16
4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций с целевым использованием денежных средств, полученных от их размещения	16
4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением..	16
4.3.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием	16
4.3.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями	16
4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	17
4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	17
4.6. Информация об аудиторе эмитента	17
Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	21
5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента	21
5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность	21

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.

Государственная регистрация хотя бы одного выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг эмитента сопровождалась регистрацией проспекта эмиссии ценных бумаг, при этом размещение таких ценных бумаг осуществлялось путем открытой подписки или путем закрытой подписки среди круга лиц, число которых превышало 500.

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.

В отчёте также содержится ссылка на бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

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:

Иная информация отсутствует.

Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Полное фирменное наименование эмитента: *Публичное акционерное общество «ОДК-Сатурн»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ПАО «ОДК-Сатурн»*

В уставе эмитента зарегистрировано наименование на иностранном языке:

Наименования эмитента на иностранном языке

Наименование эмитента на иностранном языке: *Public joint-stock company «UEC-Saturn»*

Место нахождения эмитента: *Ярославская область, г. Рыбинск*

Адрес эмитента: *152903, Ярославская область, р-н Рыбинский, г. Рыбинск, пр-кт Ленина, д.163*

Сведения о способе создания эмитента:

Открытое акционерное общество «Научно–производственное объединение «Сатурн» (далее -

общество) создано в результате реорганизации в форме слияния ОАО «Рыбинские Моторы» (зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Рыбинска № 1130, 27 ноября 1992 года) и ОАО «А. Люлька–Сатурн» (зарегистрировано Московской регистрационной палатой № 010.750 13 декабря 1993 года).

Открытое акционерное общество «Научно-производственное объединение «Сатурн» является полным правопреемником ОАО «Рыбинские Моторы» и ОАО «А. Люлька–Сатурн» согласно передаточному акту и договору о слиянии.

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров от 30.12.2015 (протокол б/н от 30.12.2015), в целях приведения в соответствие с Гражданским кодексом Российской Федерации (ГК РФ) общество переименовано из открытого акционерного общества «Научно-производственное объединение «Сатурн» в Публичное акционерное общество «Научно-производственное объединение «Сатурн».

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров от 26.05.2017 (протокол б/н от 26.05.2017) общество переименовано из публичного акционерного общества «Научно-производственное объединение «Сатурн» в публичное акционерное общество «ОДК-Сатурн».

Публичное акционерное общество "ОДК-Сатурн" реорганизовано в форме присоединения к нему Акционерного общества "Омское Моторостроительное конструкторское бюро", публичное акционерное общество "ОДК-Сатурн" является правопреемником по всем правам и обязанностям Акционерного общества "Омское Моторостроительное конструкторское бюро" (ОГРН 1025501251820, ИНН 5508000137), прекратившим свою деятельность в результате реорганизации в форме присоединения к ПАО "ОДК-Сатурн".

Дата создания эмитента: 05.07.2001.

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): 1027601106169

ИНН: 7610052644

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

ПАО «ОДК-Сатурн» входит в состав АО «ОДК», которое является дочерней организацией (созданной для управления двигателестроительными активами) Государственной Корпорации «Ростех».

В рамках основного вида деятельности производится следующая продукция:

- авиационная продукция;*
- двигатели наземной тематики;*
- двигатели морской тематики;*
- продукция по специальным программам, НИОКР;*
- прочая продукция.*

Краткая характеристика группы эмитента:

ПАО «ОДК-Сатурн» и его дочерние организации - двигателестроительная группа, специализирующаяся на разработке, производстве и послепродажном обслуживании газотурбинных двигателей для авиации, энергогенерирующих и газоперекачивающих установок, судов.

Общее число организаций, составляющих группу эмитента: 8

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.

Иная информация отсутствует.

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

Информация в настоящем пункте не раскрывается на основании абз. 2, 5 п. 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Информация в настоящем пункте не раскрывается на основании абз. 2, 5 п. 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

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

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

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

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

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

1.7. Сведения об обязательствах эмитента

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

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

1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

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

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.

Решением совета директоров общества 25.10.2019 г. (протокол от 28.10.2019г. №68) определено, что приоритетными направлениями деятельности общества являются:

- *исполнение производственной программы ПАО «ОДК-Сатурн»;*
- *исполнение инвестиционной программы ПАО «ОДК-Сатурн»;*
- *исполнение планов реализации корпоративных программ и проектов;*
- *исполнение планов по преобразованию производственных мощностей ПАО «ОДК-Сатурн» в рамках программы «ТРИМ»;*
- *исполнение планов НИОКТР;*
- *исполнение годового бюджета ПАО «ОДК-Сатурн».*

В отчетном периоде общество осуществляло свою деятельность в соответствии со стратегией АО «ОДК» на период до 2025г., утвержденной советом директоров АО «ОДК» (протокол от 02.10.2017г. №101-39), а также Программой деятельности (бизнес-планом) АО «ОДК» на 2022-2024гг. (протокол от 23.05.2022г. №2022-25).

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

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

1.9.2. Страновые и региональные риски

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

1.9.3. Финансовые риски

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

1.9.4. Правовые риски

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

1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

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

1.9.6. Стратегический риск

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

1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

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

1.9.8. Риск информационной безопасности

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

1.9.9. Экологический риск

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

1.9.10. Природно-климатический риск

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

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**.

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:

Информация в настоящем пункте не раскрывается на основании абз. 2, 5 п. 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

Информация в настоящем пункте не раскрывается на основании абз. 2, 5 п. 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

Информация в настоящем пункте не раскрывается на основании абз. 2, 5 п. 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и 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

Коллегиальный исполнительный орган не сформирован.

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:

Вознаграждения:
Совет директоров
Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2023, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Заработная плата	15 150,13
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	15 150,13

Управляющая организация
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:

В отчетном периоде полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «ОДК-Сатурн» осуществляла управляющая организация на основании протокола внеочередного общего собрания акционеров от 27.09.2021 г., договора № ОДК/1765/08/2021/643 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 06.10.2021 г.

Выплаты управляющей компании за 6 месяцев 2023 года не производились.

Компенсации:

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа управления	2023, 6 мес.
Совет директоров (наблюдательный совет)	0
Управляющая компания	0

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

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.

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:

На заседании совета директоров ПАО "ОДК-Сатурн", проводимого 28 августа 2023 (Протокол заседания совета директоров от 29.08.2022 № 65), утвержден состав и избран председатель комитета по аудиту при совете директоров ПАО «ОДК-Сатурн».

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

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

По решению совета директоров в обществе создан комитет по аудиту при совете директоров (далее – Комитет).

Комитет создан в целях содействия эффективному выполнению советом директоров своих функций, для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с системой контроля финансово-хозяйственной деятельности общества.

К компетенции Комитета относятся вопросы, касающиеся:

- надзора за системой внутреннего контроля, аудита и управления рисками;*
- обеспечения соблюдения нормативно-правовых требований и информирования единоличного исполнительного органа (далее – ЕИО) о нарушениях в этой области;*
- надзора за бухгалтерской (финансовой) отчетностью;*
- иных вопросов по решению совета директоров в пределах его компетенции.*

Деятельность Комитета ограничена сроком деятельности совета директоров, избираемого годовым общим собранием акционеров общества, или принятием решения внеочередным общим собранием акционеров общества о прекращении полномочий совета директоров общества.

В период между годовыми общими собраниями акционеров общества деятельность Комитета может быть досрочно прекращена по решению совета директоров.

Комитет состоит не менее чем из трех членов. Членами Комитета могут быть члены совета директоров, а также иные физические лица, обладающие необходимыми для достижения целей деятельности Комитета квалификацией и опытом в области бухгалтерской (финансовой) отчетности и финансового менеджмента (аудита).

Члены комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета):

Информация в настоящем пункте не раскрывается на основании абз. 2, 5 п. 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и 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):

Отдельное структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю отсутствует.

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

Управление внутреннего аудита (далее – УВА) является структурным подразделением ПАО «ОДК-Сатурн». УВА возглавляет начальник управления, который функционально подотчетен Комитету по аудиту при Совете директоров общества / Департаменту внутреннего аудита АО «ОДК», а административно Заместителю генерального директора - управляющему директору общества.

Основные задачи УВА определены в Политике в области внутреннего аудита общества:

1. Построение системы внутреннего аудита, в т.ч. подготовка стратегии внутреннего аудита, разработка и совершенствование методологии в области внутреннего аудита;

2. Оценка эффективности системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления общества;

3. Предоставление гарантий основным заказчикам услуг внутреннего аудита с целью формирования у них уверенности в том, что угрозы, с которыми сталкивается общество, управляются должным образом (контроли, устанавливаемые руководством, достаточны и операционно эффективны), в том числе путем проведения внутренних аудиторских проверок и участия в ревизионных проверках общества;

4. Консультирование и содействие работникам общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления;

5. Координация деятельности с другими внутренними и внешними сторонами, проводящими проверки и оказывающими консультационные услуги, а также рассмотрение возможности использования их работы;

6. Подготовка и предоставление отчетов по результатам деятельности внутреннего аудита, в том числе информации о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах выполнения плана внутреннего аудита, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления общества;

7. Контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации, нормативных актов и прочих внешних требований, а также политики, директив и прочих внутренних требований руководства.

Для решения поставленных задач УВА осуществляет следующие функции:

1. Проведение внутренних аудиторских проверок общества, проверок и ревизий финансово-хозяйственной деятельности дочерних зависимых организаций общества (далее – ДЗО) на основании утвержденного плана деятельности внутреннего аудита.

2. Проведение иных внутренних аудиторских проверок/консультаций по поручению Заместителя генерального директора – управляющего директора общества, Совета директоров общества или Комитета по аудиту при Совете директоров общества.

3. Проведение анализа объекта внутреннего аудита в целях исследования отдельных сторон деятельности и оценки состояния определенной сферы объекта внутреннего аудита.

4. Подготовка заключений по итогам внутренних аудитов для руководства общества, Совета директоров и Комитета по аудиту при Совете директоров общества.

5. Консультирование, руководства общества, руководителей структурных подразделений Общества по вопросам повышения эффективности бизнес-процессов, построения системы внутреннего контроля, управления рисков и корпоративного управления общества.

6. Контроль за устранением нарушений и недостатков, выявленных по итогам внутренних аудиторских проверок.

7. В рамках оценки эффективности системы внутреннего контроля общества:

7.1. оценка надежности и целостности информационных систем;

7.2. оценка экономической целесообразности и эффективности совершаемых обществом операций, сделок, процессов, деятельности функций и работников общества, а также их соответствие стратегическим целям общества;

7.3. проверка полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой), управленческой и иной отчетности общества;

7.4. выявление направлений совершенствования и подготовку рекомендаций по повышению эффективности системы внутреннего контроля общества;

7.5. оценка эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков и нарушений, а также по минимизации выявленных рисков;

- 7.6. проверка сохранности активов общества;
- 7.7. участие в установленном в обществе порядке в специальных (служебных) расследованиях (проверках) по фактам злоупотреблений, в т.ч. мошенничества и иных противоправных действий, причинения обществу и ДЗО в результате нецелевого и неэффективного использования ресурсов.
8. В рамках оценки эффективности системы управления рисками общества:
- 8.1. проверка достаточности и зрелости элементов системы управления рисками;
- 8.2. проверка полноты выявления и корректности оценки рисков;
- 8.3. проведение анализа информации по реализовавшимся рискам.
9. В рамках оценки эффективности системы корпоративного управления общества:
- 9.1. оценка и рекомендации по принятию операционных и стратегических решений;
- 9.2. надзор за системой внутреннего контроля и управления рисками;
- 9.3. оценка и рекомендации по продвижению этических норм и корпоративных ценностей;
- 9.4. проверка уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия;
- 9.5. проверка эффективности действий работников общества и ответственного отношения к работе;
- 9.6. аудит стратегического планирования и управления.
10. Разработка годового плана проверок и ревизий финансово-хозяйственной деятельности общества и ДЗО.
11. Проверка соответствия финансово-хозяйственных операций, совершенных обществом и ДЗО, интересам общества, ДЗО, их акционеров.
12. Проверка соблюдения финансовой дисциплины в обществе и ДЗО и выполнения решений органов управления и должностных лиц.
13. Проверка достоверности, полноты, объективности и своевременности представления бухгалтерской (финансовой) отчетности и общества ДЗО и соблюдения процедур ее подготовки, а также соблюдения требований действующего законодательства Российской Федерации.
14. Проверка сохранности имущества (активов) общества и ДЗО и анализ эффективности его использования.
15. Оценка эффективности финансово-хозяйственной деятельности общества и ДЗО.
16. Разработка рекомендаций в целях минимизации выявленных по итогам проверок и ревизий рисков и устранения недостатков.
17. Представление на рассмотрение Заместителя генерального директора - управляющего директора и Комитета по аудиту при Совете директоров общества/Департамента внутреннего аудита АО «ОДК» выводов и рекомендаций по итогам проверок и ревизий финансово-хозяйственной деятельности ДЗО и проверок деятельности структурных подразделений общества.
18. Контроль своевременности и полноты устранения нарушений, выявленных в результате проверок и ревизий финансово-хозяйственной деятельности общества и ДЗО.
19. Участие в формировании составов ревизионных комиссий общества и ДЗО и участие в их работе.
20. Участие в подборе кандидатов на должность работников УВА.
21. Участие в работе конкурсных комиссий по отбору аудиторских организаций для проведения ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности общества и ДЗО.
22. Иные функции, направленные на достижение поставленных целей и исполнение задач.
- Информация о наличии и компетенции ревизионной комиссии (ревизора):**
В соответствии со статьей 13 устава ПАО «ОДК-Сатурн»:
- 13.1. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества осуществляется ревизионной комиссией общества. Количественный состав ревизионной комиссии общества, избираемой общим собранием акционеров общества в срок до следующего годового общего собрания акционеров, определяется решением общего собрания акционеров общества, но не может быть менее 3 (трех) человек. Члены ревизионной комиссии общества не могут быть одновременно членами совета директоров общества, а также занимать иные должности в органах управления общества. Акции, принадлежащие членам совета директоров общества или лицам, занимающим должности в органах правления общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии общества.
- 13.2. Члены ревизионной комиссии общества несут ответственность за недобросовестное выполнение возложенных на них обязанностей в порядке, определенном законодательством Российской Федерации.
- 13.3. В ходе выполнения возложенных на ревизионную комиссию общества функций она может привлекать экспертов из числа лиц, не занимающих какие-либо штатные должности в обществе.
- 13.4. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется внутренним документом общества (положением о ревизионной комиссии общества), утверждаемым общим собранием акционеров общества.

13.5. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется по итогам его деятельности за год, а также в любое время по инициативе ревизионной комиссии, решению общего собрания акционеров, совета директоров или по требованию акционера (акционеров) общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций общества. По решению общего собрания акционеров общества членам ревизионной комиссии общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением общего собрания акционеров общества.

13.6. По требованию ревизионной комиссии общества, лица, занимающие должности в органах управления общества, обязаны представить затребованную документацию о финансово-хозяйственной деятельности общества.

13.7. Ревизионная комиссия общества проверяет соблюдение обществом законодательных и иных нормативных правовых актов, регулирующих его деятельность, законность совершаемых обществом операций, состояние кассы и имущества общества.

13.8. Документально оформленные результаты проверок ревизионной комиссией общества представляются совету директоров общества, а также единоличному исполнительному органу (генеральному директору, управляющей организации, управляющему) общества для принятия соответствующих мер.

13.9. По результатам ревизии при возникновении угрозы интересам общества или его акционерам или выявлении злоупотреблений должностных лиц ревизионная комиссия вправе потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров общества.

13.10. Для проверки финансово-хозяйственной деятельности общества и подтверждения достоверности его годовой финансовой отчетности общество привлекает на договорной основе аудиторскую организацию (аудитора), осуществляющую свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

13.11. В составляемых ревизионной комиссией общества и аудиторской организацией (аудитором) заключениях по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества должны содержаться:

а) подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иной финансовой документации общества;

б) информация о фактах нарушений установленного законодательством Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и предоставления финансовой отчетности, а также нарушениях законодательства при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

13.12. Заключение ревизионной комиссии общества подписывается всеми членами ревизионной комиссии общества, за исключением выбывших.

Информация о наличии и компетенции ревизионной комиссии (ревизора):

В соответствии со статьей 13 устава ПАО «ОДК-Сатурн»:

13.1. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества осуществляется ревизионной комиссией общества.

Количественный состав ревизионной комиссии общества, избираемой общим собранием акционеров общества в срок до следующего годового общего собрания акционеров, определяется решением общего собрания акционеров общества, но не может быть менее 3 (трех) человек.

Члены ревизионной комиссии общества не могут быть одновременно членами совета директоров общества, а также занимать иные должности в органах управления общества.

Акции, принадлежащие членам совета директоров общества или лицам, занимающим должности в органах правления общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии общества.

13.2. Члены ревизионной комиссии общества несут ответственность за недобросовестное выполнение возложенных на них обязанностей в порядке, определенном законодательством Российской Федерации.

13.3. В ходе выполнения возложенных на ревизионную комиссию общества функций она может привлекать экспертов из числа лиц, не занимающих какие-либо штатные должности в обществе.

13.4. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется внутренним документом общества (положением о ревизионной комиссии общества), утверждаемым общим собранием акционеров общества.

13.5. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется по итогам его деятельности за год, а также в любое время по инициативе ревизионной комиссии, решению общего собрания акционеров, совета директоров или по требованию акционера (акционеров) общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами

голосующих акций общества.

По решению общего собрания акционеров общества членам ревизионной комиссии общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением общего собрания акционеров общества.

13.6. По требованию ревизионной комиссии общества, лица, занимающие должности в органах управления общества, обязаны представить затребованную документацию о финансово-хозяйственной деятельности общества.

13.7. Ревизионная комиссия общества проверяет соблюдение обществом законодательных и иных нормативных правовых актов, регулирующих его деятельность, законность совершаемых обществом операций.

13.8. Документально оформленные результаты проверок ревизионной комиссией общества представляются совету директоров общества, а также единоличному исполнительному органу (генеральному директору, управляющей организации, управляющему) общества для принятия соответствующих мер.

13.9. По результатам ревизии при возникновении угрозы интересам общества или его акционерам или выявлении злоупотреблений должностных лиц ревизионная комиссия вправе потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров общества.

13.10. Для проверки финансово-хозяйственной деятельности общества и подтверждения достоверности его годовой финансовой отчетности общество привлекает на договорной основе аудиторскую организацию (аудитора), осуществляющую свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

13.11. В составляемых ревизионной комиссией общества и аудиторской организацией (аудитором) заключениях по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества должны содержаться:

а) подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иной финансовой документации общества;

б) информация о фактах нарушений установленного законодательством Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и предоставления финансовой отчетности, а также нарушениях законодательства при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Политика эмитента в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита:

Положение П 708/039-1-2022 «Риски и внутренний контроль. Система управления рисками и внутреннего контроля», утверждено решением Совета директоров ПАО «ОДК-Сатурн», Протокол заседания совета директоров от 06.09.2022 № 48, введено в действие приказом заместителя генерального директора – управляющим директором от 13.10.2022 № 735/003-460.

Положение определяет отношение ПАО «ОДК-Сатурн» к рискам, устанавливающим общие принципы построения системы управления рисками и внутреннего контроля (далее - СУР и ВК), её цели и задачи, общие подходы к организации, распределение ответственности между участниками системы и характер их взаимодействия. ПАО «ОДК-Сатурн» постоянно совершенствует СУР и ВК для её соответствия целям и масштабам деятельности ПАО «ОДК-Сатурн». Полномочия по координации внедрения и функционирования СУР и ВК в ПАО «ОДК-Сатурн» осуществляются работником, назначенным на роль координатора по рискам и внутреннему контролю ПАО «ОДК-Сатурн».

Политика в области внутреннего аудита, утверждена решением совета директоров ПАО «ОДК-Сатурн» 31.10.2022 г. (Протокол заседания совета директоров от 01.11.2022 г. № 60), введена в действие приказом общества от 10.11.2022 г. № 735/003-516.

Политикой по внутреннему аудиту определены миссия, цели и задачи внутреннего аудита, подотчетность внутреннего аудита, полномочия внутреннего аудита, ответственность внутренних аудиторов, взаимодействие внутренних аудиторов с заинтересованными сторонами, контроль качества и оценка деятельности внутреннего аудита, нормативное обеспечение деятельности внутреннего аудита.

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 обществе принят стандарт СТП 503.100-2021 «Режим конфиденциальности. Порядок соблюдения режима конфиденциальности».

Дополнительная информация:

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 в настоящем пункте не раскрывается на основании абз. 2, 5 п. 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

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

Информация в настоящем пункте не раскрывается на основании абз. 2, 5 п. 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

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

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.

Информация в настоящем пункте не раскрывается на основании абз. 2, 5 п. 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

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

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.

В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в государственной (федеральной) собственности.

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

Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение: ***Да.***

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

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

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 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

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

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 заверченный отчетный год.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»**

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

Место нахождения: **127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1, 6 этаж, пом. 1, комната 29**

ИНН: **7708096662**

ОГРН: **1027739127734**

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех заверченных 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 заверченных 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, 2023	бухгалтерская (финансовая) отчетность
2020-2023	консолидированная финансовая отчетность

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

Сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг в течение последних трех заверченных 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 заверченный отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

Размер вознаграждения аудитора установлен в соответствии с договором на оказание аудиторских услуг от 19.10.2020 № ОДК/1721/10/2020/643.

Вознаграждение, выплаченное аудитору за 2022 год за аудит консолидированной финансовой отчетности составило 2 028 тыс. руб., включая НДС.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет.

Аудитор проводил (будет проводить) проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного за последний заверченный отчетный год эмитентом и подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, указанному аудитору, а если аудитор является членом объединения организаций, включенного в перечень российских сетей аудиторских организаций или перечень международных сетей аудиторских организаций, - также организациям, которые являются членами того же объединения организаций, членом которого является аудитор эмитента (входят с аудитором эмитента в одну сеть аудиторских организаций), с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

Размер вознаграждения аудитора по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с заключенным договором на оказание аудиторских услуг от 09.06.2023 г. № б/н. за 2023 год составит 1 248 тыс. руб., включая НДС.

Размер вознаграждения аудитора по проведению аудит консолидированной финансовой отчетности в соответствии с договором на оказание аудиторских услуг от 04.07.2023 № ОДК/1484/07/2023/643 за 2023 год составит 1 373 тыс. руб., включая НДС.

Аудитор проводил (будет проводить) проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента

Предоставление информации о вознаграждении, выплаченном аудитору, который проводил (будет проводить) проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента, в отношении группы эмитента, по мнению эмитента, не является рациональным, исходя из условий осуществляемой хозяйственной деятельности, размера группы эмитента, соотношения затрат на формирование такой информации и ее полезности (ценности) для заинтересованных лиц

Причины, по которым предоставление информации в отношении группы эмитента, не является рациональным:

Предоставлении информации является не рациональным, так как у эмитента отсутствуют подконтрольные эмитенту организации, на каждую из которых приходится не менее 5 % консолидированной стоимости активов или не менее 5% консолидированного дохода.

Размер вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности эмитента: *Вознаграждение, выплаченное аудитору за 2022 год за аудит консолидированной финансовой отчетности составило 2 028 тыс. руб., включая НДС.*

Размер вознаграждения, выплаченного за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: *Сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг в течение последних трех завершённых отчетных лет и текущего года аудитором не оказывалось.*

Порядок выбора аудитора эмитента:

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

Аудитор выбран по результатам рассмотрения и оценки заявок на участие в открытом одноэтапном конкурсе в электронной форме без квалификационного отбора на право заключения договора на оказание аудиторских услуг по проведению обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ОДК-Сатурн», составленной по ФСБУ, по состоянию на 31.12.2023 и за год, заканчивающийся 31.12.2023.

Протокол закупочной комиссии от 02.06.2023 № 2301448000374-02.

Индивидуальный номер заявки на закупку: 230144800374.

Конкурс проводился в соответствии с Единым положением о закупке Государственной корпорации «Ростех».

Аудитор выбран по результатам рассмотрения и оценки заявок на участие в открытом одноэтапном конкурсе в электронной форме без квалификационного отбора на право заключения договора на оказание аудиторских услуг по проведению обязательного аудита консолидированной финансовой отчетности ПАО «ОДК-Сатурн», составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, по состоянию на 31.12.2023 и за год, заканчивающийся 31.12.2023, и обзорной проверке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности ПАО «ОДК-Сатурн», составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, по состоянию на 30.06.2023 за первое полугодие 2023 года, заканчивающееся 30.06.2023.

Индивидуальный номер заявки на закупку: 1700-2023-00392.

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 аудиторской организации, ставшей победителем открытого конкурса, рассматривается комитетом по аудиту при совете директоров и утверждается годовым общим собранием акционеров.

Аудитор, осуществляющий независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ОДК-Сатурн» за 2023 год, утвержден 29.06.2023 годовым общим собранием акционеров (Протокол годового общего собрания акционеров ПАО «ОДК-Сатурн» от 30.06.2023).

На дату отбора кандидатуры аудитора по проведению обязательного аудита консолидированной финансовой отчетности ПАО «ОДК-Сатурн» процедура его отбора не требовала утверждения собранием акционеров (участников) и/или советом директоров ПАО «ОДК-Сатурн».

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «КСК АУДИТ»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «КСК АУДИТ»**

Место нахождения: **109004, г. Москва, Земляной вал ул., д.68/18, стр.3.**

ИНН: **7725546209**

ОГРН: **1057747830337**

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершённых 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 завершённых 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)
2022	бухгалтерская (финансовая) отчетность

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 заверченный отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

Размер вознаграждения аудитора в соответствии с заключенным договором на услуги по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности от 25.07.2022 г. № б/н. Вознаграждение, выплаченное аудитору за 2022 год за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности составило 2 290 тыс. руб., включая НДС.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет.

Порядок выбора аудитора эмитента:

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

Аудитор выбран по результатам рассмотрения и оценки заявок на участие в открытом одноэтапном конкурсе в электронной форме без квалификационного отбора на право заключения договора на оказание аудиторских услуг по проведению обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ОДК-Сатурн», составленной по ФСБУ, по состоянию на 31.12.2022 и за год, заканчивающийся 31.12.2022.

Протокол закупочной комиссии от 23.05.2022 № 220144800101-02.

Индивидуальный номер заявки на закупку: 1700-2022-02270.

Конкурс проводился в соответствии с Единым положением о закупке Государственной корпорации «Ростех».

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 аудиторской организации, ставшей победителем открытого конкурса, рассматривается комитетом по аудиту при совете директоров и утверждается годовым общим собранием акционеров.

Аудитор, осуществляющий независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ОДК-Сатурн» за 2022 год, утвержден 30.06.2022 годовым общим собранием акционеров (Протокол годового общего собрания акционеров ПАО «ОДК-Сатурн» от 05.07.2022).

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:
<https://e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=2348&type=4>

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована указанная отчетность:
<https://e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=2348&type=3>

Прошито, пронумеровано, скреплено печатью 21
(двадцать один) лист

Заместитель управляющего директора
по корпоративному управлению и
правовым вопросам _____ А.В. Власов

М.П.



А. Власов