

СПРАВКА

Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг Ростовского вертолетного производственного комплекса Публичного акционерного общества «Роствертол» имени Б.Н. Слюсаря за шесть месяцев 2023 года (далее - отчет) раскрывается в сокращенном виде.

На основании Перечня информации, которую эмитенты ценных бумаг вправе не раскрывать и (или) не предоставлять, а также лиц, информация о которых может не раскрываться и (или) не предоставляться (приложение к постановлению Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 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»») (далее - Перечень), в тексте отчета не раскрыты полностью или частично следующие сведения:

- информация о лице, подписавшем отчет (п. 1, 2 Перечня);
- информация о сегментах деятельности эмитента в части сведений о производимой продукции и выполнении работ оборонного назначения, о географических районах, в которых осуществляется их производство (реализация), на страницах 4, 5, 6 (п.17 Перечня);
- информация о холдингах и ассоциациях, в которые входит эмитент, на странице 5 (п.4 Перечня);
- информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, на странице 7 (п.1 Перечня);
- информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, о лицах, ответственных в эмитенте за осуществление внутреннего аудита, на странице 12 (п.2 Перечня);
- информация о лицах, являющихся акционерами эмитента, включая информацию о принадлежащих им акциях (долях) эмитента, на странице 13 (п. 7 Перечня);
- информация о лицах, контролирующих акционеров эмитента, включая информацию о принадлежащих им акциях (долях) эмитента, на странице 13 (п. 8 Перечня).

ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ЭМИСИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

***Ростовский вертолетный производственный комплекс
Публичное акционерное общество «Роствертол»
имени Б.Н. Слюсаря***

Код эмитента: 30039-E

за 6 месяцев 2023 года

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

Адрес эмитента: **344038, Область Ростовская, г.Ростов-на-Дону, ул.Новаторов, 5**
Контактное лицо эмитента: **начальник бюро корпоративной информации Грошечая Оксана Николаевна, телефон (863) 297-78-45, адрес электронной почты ocb@rostvert.ru**
Адрес страницы (страниц) в сети Интернет:
<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3654>

**Генеральный директор
ПАО «Роствертол»**
(по доверенности управляющей
организации от 28.12.2022 № УК-РВЛ-3)

подписано

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

Дата: 28 сентября 2023 г.

Оглавление

Оглавление.....	2
Введение.....	3
I. Управленческий отчет эмитента.....	4
1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности.....	4
1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли.....	5
1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента.....	5
1.4. Основные финансовые показатели эмитента.....	6
1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента.....	6
1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента.....	6
1.7. Сведения об обязательствах эмитента.....	6
1.8. Сведения о перспективах развития эмитента.....	6
1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента.....	7
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.....	7
2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	7
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.....	7
2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита.....	9
2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита.....	12
2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента.....	12
3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имела заинтересованность, и крупных сделках эмитента.....	12
3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента.....	12
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.....	13
3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права («золотой акции»).....	13
3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имела заинтересованность.....	13
3.5. Крупные сделки эмитента.....	13
4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах.....	13
4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение.....	14
4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций.....	14
4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением.....	14
4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента.....	14
4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента.....	14
4.6. Информация об аудиторе эмитента.....	14
5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....	17
5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента.....	17
5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность.....	17

Введение

Информация, содержащаяся в отчете эмитента, подлежит раскрытию в соответствии с пунктом 4 статьи 30 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»

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

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

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность за 6 месяцев 2023 года. Информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента (эмитента и лица, предоставившего обеспечение по облигациям эмитента) отражает его (их) 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 (их) 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.

Учитывая, что подконтрольные организации, включенные в консолидированную финансовую отчетность, не имеют для эмитента существенного значения, информация в отчете эмитента приводится в отношении финансово-хозяйственной деятельности эмитента.

Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Полное фирменное наименование: *Ростовский вертолетный производственный комплекс Публичное акционерное общество «Роствертол» имени Б.Н. Слюсаря*

Сокращенное фирменное наименование: *ПАО «Роствертол»*

Место нахождения эмитента: *г.Ростов-на-Дону*

Адрес эмитента, указанный в ЕГРЮЛ: *344038, Область Ростовская, г. Ростов-на-Дону, ул.Новаторов, 5*

Сведения о способе создания эмитента: *ПАО «Роствертол» учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 г N 721 и решением конференции трудового коллектива от 23 сентября 1992 года. Учредителями общества выступили Госкомимущество России и Комитет по управлению государственным имуществом Ростовской области.*

Номер государственной регистрации: *752 РП*

Дата государственной регистрации: *02.12.1992*

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Регистрационная палата Ростовского-на-Дону Совета народных депутатов*

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1026102899228*

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в единый государственный реестр юридических лиц: *23.09.2002*

Наименование регистрирующего органа: *Инспекция МНС России по Ворошиловскому району г.Ростова-на-Дону*

Идентификационный номер налогоплательщика: *6161021690*

Изменение наименования и (или) реорганизации эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, не производились

Краткое описание финансово-хозяйственной деятельности, операционные сегменты и география осуществления финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Основным видом деятельности эмитента является производство вертолетов, лопастей несущего винта, лопастей рулевого винта, предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию вертолетов.

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

По состоянию на 30.06.2023 в группу эмитента входит три организации, зарегистрированных на территории Российской Федерации. В соответствии с Федеральным законом от 29.04.2008 № 57-ФЗ «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства» для иностранных инвесторов (группы лиц, определяемой в соответствии статьей 9 Федерального закона «О защите конкуренции», в которую входят иностранные инвесторы), установлены ограничения при их участии в уставном капитале эмитента

(совершении сделок с акциями, составляющими уставный капитал эмитента). Ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, уставом не установлены.

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

Общая характеристика отрасли, в которой эмитент осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность

Отраслью, в которой эмитент осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность, является вертолетостроение.

Предприятие основано в июле 1939 года. До 1956 года завод выпускал авиационную продукцию. В 1956 году определилось новое направление в деятельности завода - производство вертолетов конструкции М.Л. Миля.

Указом Президиума Верховного Совета СССР 17 мая 1982 года за заслуги в создании, освоении и эксплуатации новой авиационной техники предприятие награждено орденом Трудового Красного Знамени.

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

Основные конкуренты эмитента:

- 1. Фирма Boeing (США) – производитель ударных вертолетов Apache AH-64E, тяжелых вертолетов типа Chinook CH-47*
- 2. Фирма Sikorsky (США) – производитель тяжелых вертолетов CH-53K King Stallion, многоцелевых ударных вертолетов UH-60 Black Hawk*
- 3. Фирма Bell Helicopters Textron (США) – производитель вертолетов AH-1Z Viper*
- 4. Компания Airbus Helicopters (Германия-Франция) – производитель ударных вертолетов Tiger*
- 5. Компания Leonardo (Италия) – производитель ударных вертолетов AW159 и AW149*
- 6. Компания Turkish Aerospace Industries (TAI) – производитель ударных вертолетов T-129 ATAK*
- 7. Китайский концерн Changhe Aircraft Industries Corporation (CAIC) – производитель ударного вертолета Z-10*

Основные конкурентные преимущества эмитента:

- 1. Широкий типовой ряд производимой вертолетной техники.*
- 2. Привлекательное соотношение «цена – качество».*
- 3. Многообразие оказываемых услуг и производимого авиационно-технического имущества.*
- 4. Соответствие выпускаемой продукции требованиям мирового рынка, в том числе в следствии широкого использования цифровых технологий проектирования.*
- 5. Поставка продукции по Государственному оборонному заказу.*
- 6. Использование разветвленной сети представительств Государственной корпорации «Ростех».*
- 7. Широкая география эксплуатации.*

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

У эмитента отсутствуют операционные показатели в натуральном выражении, которые наиболее объективно и всесторонне характеризующие финансово-хозяйственную деятельность эмитента.

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, и эмитент не является специализированным финансовым обществом и ипотечным агентом, на основании п.3 примечания к разделу 1 приложения 3 к Положению Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» настоящая информация эмитентом в отчет не включается.

1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, и эмитент не является специализированным финансовым обществом и ипотечным агентом, на основании п.3 примечания к разделу 1 приложения 3 к Положению Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» настоящая информация эмитентом в отчет не включается.

1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, и эмитент не является специализированным финансовым обществом и ипотечным агентом, на основании п.3 примечания к разделу 1 приложения 3 к Положению Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» настоящая информация эмитентом в отчет не включается.

1.7. Сведения об обязательствах эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, и эмитент не является специализированным финансовым обществом и ипотечным агентом, на основании п.3 примечания к разделу 1 приложения 3 к Положению Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» настоящая информация эмитентом в отчет не включается.

1.8. Сведения о перспективах развития эмитента

Приводится описание стратегии дальнейшего развития 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.

Эмитент не планирует смену основного вида деятельности.

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

Краткое описание планов будущей деятельности:

- 1. Поэтапный переход на цифровые технологии проектирования изделий с использованием математических моделей.**
- 2. Внедрение системы автоматизации процессов технологической проработки, нормирования материалов, заказа оснастки и расщепки изделия.**

3. *Расширение спектра выпускаемых вертолетов различных типов и их модификаций, конкурентоспособных на внутреннем и внешних рынках.*
4. *Расширение географии поставок вертолетной техники производства ПАО «Роствертол», увеличение объемов реализации продукции и оказания услуг на внутреннем и внешних рынках.*
5. *Внедрение новой техники и инновационных технологий, как в процесс производства вертолетной техники, так и в выпускаемые изделия. Технологическое перевооружение производства. Повышение качества и надежности выпускаемой продукции.*
6. *Развитие системы гарантийного и послегарантийного обслуживания парка вертолетов в течении всей эксплуатации изделий, расширение спектра услуг по оказанию технической помощи и обучению персонала организаций осуществляющих эксплуатацию вертолетов.*

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, и эмитент не является специализированным финансовым обществом и ипотечным агентом, на основании п.3 примечания к разделу 1 приложения 3 к Положению Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» настоящая информация эмитентом в отчет не включается.

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

2.1.1. Состав совета директоров эмитента

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

2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

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

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

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

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

В соответствии с «Положением о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и ревизионной комиссии ПАО «Роствертол» (далее - Положение) членам Совета директоров Общества, имеющим статус независимых или внешних директоров, в период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение. Вознаграждение независимого/внешнего директора складывается из фиксированной и переменной частей вознаграждения.

Фиксированная часть вознаграждения независимого/внешнего директора выплачивается ежемесячно в размере, установленном Положением.

Переменная часть вознаграждения выплачивается по решению общего собрания акционеров Общества.

Компенсация расходов, связанных с исполнением функций члена Совета директоров, выплачивается в соответствии с Положением.

Решение о выплате/невыплате вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров принимается общим собранием акционеров эмитента.

Критерии определения и размер вознаграждения и (или) компенсации расходов, выплачиваемых исполнительному органу эмитента

Размер и порядок оплаты услуг управляющей организации определяются договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа, заключаемым эмитентом с управляющей организацией.

В соответствии с Уставом эмитента условия договора с единоличным исполнительным органом (договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации) подлежат одобрению Советом директоров.

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления.

Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Совет директоров

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	6 мес. 2023 года
Вознаграждение за участие в работе органа управления	3 000
Заработная плата	12 283,79
Премии	0
Комиссионные	0
Льготы	0
Компенсации расходов	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	15 283,79

Сведения о существующих соглашениях относительно размера вознаграждения:

Соглашений нет

Управляющая организация

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	6 мес. 2023 года
Вознаграждение за участие в работе органа управления	1 949,31
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0

Льготы	0
Компенсации расходов	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	1 949,31

Сведения о существующих соглашениях относительно размера вознаграждения:

Размер оплаты услуг управляющей организации определен договором от 03.03.2022 № ВР-22-0131-05-02

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

Сведения об 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 эмитента:

Согласно статье 13 Устава эмитента контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляется ревизионной комиссией. Количественный состав ревизионной комиссии, избираемой общим собранием акционеров, не может быть менее 3 человек. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется внутренним документом - Положением о ревизионной комиссии, утверждаемым общим собранием акционеров.

Положение о ревизионной комиссии ПАО «Роствертол», утверждено общим собранием акционеров эмитента 07.10.2022, протокол № 34/ВН от 07.10.2022.

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

Документально оформленные результаты проверок ревизионной комиссии общества предоставляются Совету директоров эмитента, а также единоличному исполнительному органу общества для принятия соответствующих мер.

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.

Для проверки финансово-хозяйственной деятельности общества и подтверждении достоверности его годовой финансовой отчетности эмитент привлекает на договорной основе аудиторскую организацию, осуществляющую свою деятельность с соответствии с законодательством Российской Федерации.

В составляемых ревизионной комиссией общества и аудиторской организацией 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 представления финансовой отчетности, а также нарушениях законодательства при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.*

Сведения о наличии комитета совета директоров по аудиту, его функциях, персональном и количественном составе:

В обществе образован Комитет по аудиту при Совете директоров (далее - Комитет). Функции комитета по аудиту при Совете директоров общества определены Положением о Комитете по аудиту при Совете директоров ПАО «Роствертол», утвержденным Советом директоров, протокол от 28.07.2017 № 20 (далее - Положение). Комитет является рабочим консультативно-совещательным органом Совета директоров эмитента, создаваемым для предварительного рассмотрения вопросов,

относящихся к компетенции Совета директоров и отнесенных Положением к компетенции Комитета, и подготовки рекомендаций Совету директоров для принятия решений по вопросам, относящимся к компетенции Совета директоров.

Комитет создается 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 информирование единоличного исполнительного органа о нарушениях в этой области;*
- надзор за бухгалтерской (финансовой) отчетностью;*
- иных вопросов по решению Совета директоров в пределах его компетенций.*

Состав Комитета по аудиту при Совете директоров ПАО «Роствертол»:

Камалова Альбина Фаритовна - председатель

Анисова Дарья Алексеевна

Кузнецов Павел Евгеньевич

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

В ПАО «Роствертол» создано независимое структурное подразделение - Управление по внутреннему аудиту.

Служба внутреннего аудита административно подчинена генеральному директору общества и функционально подчинена Совету директоров общества.

Целью внутреннего аудита является предоставление органам управления эмитента независимых и объективных гарантий о надежности и эффективности системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления, а также содействие Совету директоров и исполнительным органам в развитии и повышении эффективности деятельности ПАО «Роствертол», сохранности его активов, оценке и повышению эффективности процессов управления рисками, контроля и корпоративного управления посредством проведения объективных внутренних аудиторских проверок, по итогам которых предоставляются рекомендации по устранению выявленных недостатков.

Основные функции внутреннего аудита:

- оценка эффективности системы внутреннего контроля;*
- оценка эффективности системы управления рисками;*
- оценка корпоративного управления;*
- проведение внутренних аудиторских и иных проверок (по запросу или по поручению органов управления общества) в пределах компетенции, в том числе на основании информации, поступившей на «горячую линию»;*
- участие в проведении ревизионных проверок в финансово-хозяйственной деятельности дочерних и зависимых обществ;*
- предоставление консультаций исполнительным органам общества и работникам общества по вопросам управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;*
- осуществление мониторинга выполнения планов мероприятий по устранению недостатков и совершенствованию систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления, разработанных руководителями объектов аудита по результатам внутренних аудиторских проверок общества и дочерних и зависимых обществ;*
- методологическое сопровождение управления рисками, формирование сводной отчетности по рискам, подготовка и информирование Совета директоров общества и исполнительных органов общества об эффективности функционирования системы управления рисками;*

- координация деятельности с внешними аудиторами общества и дочерних и зависимых обществ;
- разработка и актуализация внутренних нормативных документов регламентирующих деятельность структурного подразделения общества, осуществляющего внутренний аудит.

Сведения о политике эмитента в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита:

Эмитент понимает управление рисками и внутренний контроль как важные части системы управления, призванные своевременно выявлять риски, негативно влияющие на результаты деятельности общества, и принимать меры по управлению ими. В обществе действует система управления рисками и внутреннего контроля (далее – СУР и СВК), в основу которой положена интегрированная система, построенная на принципах гибкости и мобильности, и включающая в себя функции оперативного обмена информацией между структурными подразделениями общества по снижению уровня рисков.

Процесс управления рисками осуществляется эмитентом на основе Политики по управлению рисками и внутреннему контролю ПАО «Роствертол», утвержденной Советом директоров (протокол № 1 от 20.01.2022).

Основные функции и задачи управления рисками и внутреннего контроля:

- общая координация процессов управления рисками;
- интеграция управления рисками в процессы общества;
- выработка предложений организационным единицам (структурным подразделениям) общества по методам реагирования (включая избежание риска, минимизацию риска, принятие риска, передачу риска) и перераспределению ресурсов (включая трудовые и финансовые в рамках процедур, установленных правовыми документами общества) в отношении управления соответствующими рисками;
- мониторинг рисков, организация процесса выявления, оценки (самооценки) и актуализация рисков общества.

Основными целями СУР и СВК являются:

- обеспечение эффективности и результативности финансово-хозяйственной деятельности общества в краткосрочной, среднесрочной, долгосрочной перспективе и сохранность активов;
- достоверность и своевременность бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности;
- соблюдение применимого законодательства, в том числе при совершении фактов хозяйственной жизни и ведении бухгалтерского учета, а также внутренних правовых актов.

Методы по управлению риском, используемые эмитентом:

- избежание риска посредством принятия решения не начинать или не продолжать деятельность, в результате которой возникает риск;
- принятие или увеличение риска для использования благоприятной возможности;
- минимизацию риска;
- разделение риска с другой стороной/сторонами.

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

В целях предотвращения неправомерного использования конфиденциальной информации в Обществе действует Положение о режиме «Коммерческой тайны» и «Конфиденциальной информации» в ПАО «Роствертол», а также приказ от 22.01.2021 № 12 «О введении в действие Инструкции по работе с документами, имеющими ограничительные пометки «Коммерческая тайна» и «Конфиденциально» в ПАО «Роствертол».

Отдельный внутренний документ эмитента, устанавливающий правила по предотвращению неправомерного использования инсайдерской информации органами управления эмитента не утверждался.

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

Состав ревизионной комиссии эмитента:

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

Подразделение эмитента, ответственное за организацию и осуществление внутреннего аудита:
Управление по внутреннему аудиту

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

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

Эмитент не имеет обязательств перед работниками эмитента и (или) работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента, в том числе путем предоставления опционов эмитента

Примечание: за период с даты окончания отчетного периода до даты раскрытия консолидированной финансовой отчетности за отчетный период в составе информации раздела 2 изменения не происходили.

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

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

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания отчетного периода: **2 007**

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

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента) (далее – список лиц): **2 008**

Дата составления списка лиц: **05.06.2023**

Категория (тип) акций, владельцы которых подлежали включению в список лиц: **обыкновенные акции**

Количество акций, приобретенных и (или) выкупленных эмитентом, и (или) поступивших в

распоряжение эмитента на дату окончания отчетного периода: 0

Количество акций эмитента, принадлежащих подконтрольным эмитенту организациям: 0

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

Акционеры эмитента, имеющие право распоряжаться не менее чем 5 процентами голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал эмитента

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

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

Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента:

Доли участия в уставном капитале эмитента не имеет

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

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, на основании п.2 примечания к разделу 3 приложения 3 к Положению Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» настоящая информация эмитентом в отчет не включается.

3.5. Крупные сделки эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, на основании п.2 примечания к разделу 3 приложения 3 к Положению Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» настоящая информация эмитентом в отчет не включается.

Примечание: за период с даты окончания отчетного периода до даты раскрытия консолидированной финансовой отчетности за отчетный период в составе информации раздела 3 изменения не происходили.

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

4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение

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

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций

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

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций с обеспечением

4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

В связи с тем, что акции эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к организованному торгам, на основании п.4 примечания к разделу 4 приложения 3 к Положению Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» настоящая информация эмитентом в отчет не включается.

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

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

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «РТ-Регистратор»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «РТ-Регистратор»*

Место нахождения: *г.Москва*

ИНН: *5407175878*

ОГРН: *1025403289790*

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

Номер и дата выдачи: *045-13966-000001 от 19.03.2004*

Дата окончания действия: *Бессрочная*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФКЦБ России*

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: *25.01.2019*

телефон АО «РТ-Регистратор»: (495)640-58-20, +7-800-777-14-76

сайт АО «РТ-Регистратор» в сети Интернет: <https://rtreg.ru>

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

Ценных бумаг эмитента с централизованным учетом прав и обязательным централизованным хранением, в обращении нет

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.

Аудиторская организация, которая проводила проверку годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента за последний заверченный отчетный год

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

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

Место нахождения: **г.Москва**

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: **2022 год, 6 месяцев 2023 года**

Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка: **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: **Указанные услуги не оказывались, их оказание не планируется**

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. Меры, предпринятые эмитентом и аудитором эмитента для снижения влияния факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора: **Указанные факторы отсутствуют**

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором 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: **4 850 000 руб.**

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

Подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, ООО «ФинЭкспертиза» вознаграждение не выплачивалось.

Организациям, которые являются членами того же объединения организаций, членом которого является ООО «ФинЭкспертиза» (входят с аудитором эмитента в одну сеть аудиторских организаций), эмитентом или подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, вознаграждение не выплачивалось.

Аудиторская организация, которая проводила проверку годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента за последний заверченный отчетный год

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»*

Место нахождения: *г.Москва*

ИНН: *7735073914*

ОГРН: *1027700253129*

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: *2022 год*

Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка: *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: *Указанные услуги не оказывались, их оказание не планируется*

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. Меры, предпринятые эмитентом и аудитором эмитента для снижения влияния факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора: *Указанные факторы отсутствуют*

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: *2 926 790 руб.*

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

Подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» вознаграждение не выплачивалось. Организациям, которые являются членами того же объединения организаций, членом которого является АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» (входят с аудитором эмитента в одну сеть аудиторских организаций), эмитентом или подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, вознаграждение не выплачивалось.

Порядок выбора аудитора эмитента

В соответствии с правилами, установленными Положением о проведении конкурса по отбору аудиторских организаций для осуществления обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности, и конкурсной документацией проводится открытый конкурс по отбору аудиторских организаций.

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

Победитель открытого конкурса по отбору аудиторской организации для осуществления

аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и/или аудита консолидированной финансовой отчетности, определенные с учетом соотношения критериев качества и стоимости, предлагается Советом директоров Общества к утверждению общему собранию акционеров.

Примечание: за период с даты окончания отчетного периода до даты раскрытия консолидированной финансовой отчетности за отчетный период в составе информации раздела 4 изменения не происходили.

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

5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, раскрыта на странице раскрытия эмитентом информации в сети «Интернет» по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3654> в разделе «Отчетность» - «Сводная (консолидированная)».

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 6 месяцев 2023 года раскрыта на странице раскрытия эмитентом информации в сети «Интернет» по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3654> в разделе «Отчетность» - «Бухгалтерская (финансовая)».