

ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

Публичное акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»

Код эмитента: 55306-Е

за 6 месяцев 2023 г.

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

Адрес эмитента	115054, Москва г, Пионерская Б. ул., дом 1
Контактное лицо эмитента	Платохина Наталья Анатольевна, руководитель проектов по раскрытию информации
	Телефон: +7(495) 926-1420, доб. 8105
	Адрес электронной почты: n.platokhina@uacrussia.ru

Адрес страницы в сети Интернет	www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=11433
--------------------------------	---

Генеральный директор
Дата: 28 сентября 2023 г.

*Раскрытие информации ограничено
в соответствии с Постановлением
Правительства РФ от 04.07.2023
№ 1102*

Оглавление

Оглавление	2
Введение	4
Раздел 1. Управленческий отчет эмитента	5
1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности.....	5
1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли	6
1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента	6
1.4. Основные финансовые показатели эмитента	7
1.5. Сведения об основных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение	8
1.6. Сведения об основных дебиторах, имеющих для эмитента существенное значение	8
1.7. Сведения об обязательствах эмитента	9
1.7.1. Сведения об основных кредиторах, имеющих для эмитента существенное значение ...	9
1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения	9
1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента	10
1.8. Сведения о перспективах развития эмитента	10
1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента.....	10
1.9.11. Риски кредитных организаций	10
1.9.12. Иные риски, которые являются существенными для эмитента (группы эмитента).....	10
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	11
2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	11
2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента	12
2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента	12
2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента	12
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.....	12
2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита	15
2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита	21
2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	22
Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имела заинтересованность, и крупных сделках эмитента.....	23
3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента.....	23
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.....	23
3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права (золотой акции).....	24
3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имела заинтересованность	24
3.5. Крупные сделки эмитента	24
Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах.....	25
4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение.....	25

4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций с целевым использованием денежных средств, полученных от их размещения	25
4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	25
4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	25
4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента.....	25
4.6. Информация об аудиторе эмитента	25
Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	29
5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента	29
5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность.....	29

Введение

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

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

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг.

Эмитент является публичным акционерным обществом.

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

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

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

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

Настоящий отчет эмитента содержит оценки и прогнозы в отношении будущих событий и (или) действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, его планов, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий.

Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы, приведенные в настоящем отчете эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, в том числе описанными в настоящем отчете эмитента.

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

Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Полное фирменное наименование эмитента: **Публичное акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация».**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ПАО «ОАК».**

В уставе эмитента зарегистрировано наименование на иностранном языке

Наименования эмитента на иностранном языке:

Наименование эмитента на иностранном языке: **Public Joint Stock Company «United Aircraft Corporation»**

Наименование эмитента на иностранном языке: **PJSC «UAC»**

Место нахождения эмитента: **город Москва.**

Адрес эмитента: **115054, Москва г, Пионерская Б. ул., дом 1.**

Сведения о способе создания эмитента: **Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация» создано путем учреждения на основании решения общего собрания учредителей ОАО «ОАК» от 15 ноября 2006 года на неопределенный срок в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 20.02.2006 № 140 «Об открытом акционерном обществе «Объединенная авиастроительная корпорация» и Постановлением Правительства Российской Федерации от 20.04.2006 № 224 «О мерах по реализации Указа Президента Российской Федерации от 20 февраля 2006 г. № 140 «Об открытом акционерном обществе «Объединенная авиастроительная корпорация». Зарегистрировано в ИФНС 20.11.2006.**

Дата создания эмитента: **20.11.2006.**

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.**

Сведения о реорганизации (реорганизациях) эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента: **01 июня 2022 года завершилась процедура реорганизации Публичного акционерного общества «Объединенная авиастроительная корпорация» путем присоединения к нему Акционерного общества «Авиационная холдинговая Компания «Сухой» и Акционерного общества «Российская самолетостроительная корпорация «МиГ».**

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1067759884598**

ИНН: **7708619320**

Краткое описание финансово-хозяйственной деятельности, операционных сегментов и географии осуществления финансово-хозяйственной деятельности группы эмитента: **Публичное акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация» и его дочерние общества ведут свою деятельность преимущественно на территории Российской Федерации.**

Операционные сегменты группы эмитента, по которым результаты финансово-хозяйственной деятельности регулярно анализируются руководством, принимающим решения о распределении ресурсов сегменту, утверждены Общим собранием акционеров в декабре 2016 года. Операционные сегменты сформированы по видам авиации и представляют собой отдельные бизнес направления, в которых сосредоточены функции по управлению жизненным циклом соответствующей авиационной техники.

Экономические характеристики, характер процессов производства и выпускаемой

продукции между всеми сегментами являются схожими.

Краткая характеристика группы эмитента: **Основными видами деятельности ПАО «ОАК» и его дочерних обществ являются разработка, производство, испытание, реализация, гарантийное и сервисное обслуживание авиационной техники.**

В группу эмитента по состоянию на 30 июня 2023 г. входит 52 организации, большинство из которых зарегистрировано на территории Российской Федерации.

Общее число организаций, составляющих группу эмитента: **52.**

Информация о личных законах организаций, входящих в группу эмитента: **Все основные компании Группы созданы и действуют на территории Российской Федерации. По состоянию на дату окончания отчетного периода в Группу входят 50 организаций, осуществляющих деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. Кроме того, в Группу входят две компании, осуществляющие свою деятельность в соответствии с законодательством иностранных государств – Республики Кипр, Нидерландов.**

Федеральными законами для определенной категории (группы) инвесторов, в том числе для иностранных инвесторов (группы лиц, определяемой в соответствии со 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 (долями), составляющими уставный капитал эмитента) в связи с осуществлением эмитентом и (или) его подконтрольными организациями определенного вида (видов) деятельности, в том числе вида (видов) деятельности, имеющего стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства.

Название и реквизиты федерального закона, которым установлены соответствующие ограничения: **Эмитент 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» является хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства. Основанием признания эмитента хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства, является осуществление эмитентом деятельности, указанной статье 6 Федерального закона от 29.04.2008 № 57-ФЗ.**

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: **нет.**

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

Информация не включается в отчет за 6 месяцев.

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Операционные показатели

Наименование показателя	Единица измерения	2022, 6 мес.	2023, 6 мес.
-------------------------	-------------------	--------------	--------------

Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в отчет эмитента, так как доступ к ней ограничен в соответствии с требованиями

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

Финансовые показатели

N п/п	Наименование показателя	2022, 6 мес. (пересмотрено)	2023, 6 мес.
1	Выручка, млн руб.	117 847	187 958
2	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (EBITDA), млн руб.	8 460	13 137
3	Рентабельность по EBITDA (EBITDA margin), %	7	7
4	Чистая прибыль (убыток), млн руб.	-13 324	4 380
5	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, млн руб.	-32 803	-126 689
6	Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), млн руб.	-19 860	-29 310
7	Свободный денежный поток, млн руб.	-52 663	-155 999
8	Чистый долг, млн руб.	483 289	491 197
9	Отношение чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев	13	366
10	Рентабельность капитала (ROE), %	не применимо	не применимо

Статьи консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), на основе которых рассчитан показатель "Чистый долг": **«Кредиты и займы», «Обязательства по аренде», «Денежные средства и их эквиваленты».**

Статьи консолидированной финансовой (финансовой) отчетности, на основе которых рассчитан показатель EBITDA или OIBDA: **«Убыток до налогообложения», «Проценты к получению», «Проценты к уплате», «Амортизация», «Субсидии на возмещение (финансовое обеспечение) затрат по уплате процентов», «Доход от курсовых разниц», «Расход от курсовых разниц», «Доходы, связанные с восстановлением убытка от обесценения основных средств и нематериальных активов», «Расходы, связанные с признанием убытка от обесценения основных средств и нематериальных активов, а также их списанием (за исключением списаний, связанных с продажей)», «Доходы, связанные с изменением справедливой (рыночной) стоимости финансовых активов, включая дебиторскую задолженность», «Расходы, связанные с изменением справедливой (рыночной) стоимости финансовых активов, включая дебиторскую задолженность».**

Приводится анализ динамики изменения приведенных финансовых показателей.

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

- **выручка эмитента и его дочерних организаций за 6 месяцев 2023 года увеличилась на 59,5% относительно аналогичного периода 2022 года, что является следствием роста объема контрактов, частичного преодоления негативного влияния от действий недружественных стран в отношении предприятий ОПК, а также роста выручки по экспортным контрактам в результате изменения курса иностранной валюты;**

- **показатель EBITDA за 6 месяцев 2023 года увеличился на 55,3% относительно аналогичного периода 2022 года за счет роста выручки эмитента и его дочерних**

организаций при сохранении стабильного значения рентабельности по EBITDA;

- по итогам 6 месяцев 2023 года эмитентом и его дочерними организациями получена чистая прибыль 4 380 млн рублей по сравнению с чистым убытком 13 324 млн рублей за аналогичный период 2022 года, что обусловлено увеличением выручки, а также получением прибыли по курсовым разницам в сумме 20 568 млн рублей по сравнению с убытком от курсовых разниц в сумме 2 196 млн рублей за аналогичный период 2022 года;

- показатели «Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности» и «Свободный денежный поток» имеют отрицательные значения и по сравнению с аналогичным периодом 2022 года выросли на 286,2% и 196,2% соответственно в связи с ростом дебиторской задолженности по сравнению с началом отчетного периода;

- показатель чистого долга по сравнению с 30.06.2022 увеличился менее чем на 2%, при этом показатель «Отношение чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев» изменился с 13 до 366, что обусловлено эффектом от отрицательного показателя EBITDA во втором полугодии 2022 года.

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

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Уровень (количественный критерий) существенности объема и (или) доли поставок основного поставщика: **не менее 5 процентов от общей суммы поставок сырья и товаров (работ, услуг) за соответствующий отчетный период.**

Объем и (или) доля поставок сырья и товаров (работ, услуг), приходящихся на поставщиков, входящих в группу эмитента, и на внешнегрупповых поставщиков: **Объем поставок сырья и товаров (работ, услуг), приходящихся на внешнегрупповых поставщиков: 115 458 673 тыс. руб. Объем поставок сырья и товаров (работ, услуг), приходящихся на поставщиков, входящих в группу эмитента: 17 629 640 тыс. руб.**

Сведения о поставщиках, подпадающих под определенный эмитентом уровень существенности

Раскрытие информации ограничено в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102.

Сведения об иных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение: **Иных поставщиков, имеющих для эмитента существенное значение, нет.**

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

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Уровень существенности дебиторской задолженности, приходящейся на долю основного дебитора: **не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за соответствующий отчетный период.**

Объем и (или) доля дебиторской задолженности, приходящейся на дебиторов, входящих в группу эмитента, и на внешнегрупповых дебиторов: **Объем дебиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых дебиторов: 371 577 621 тыс. руб. Объем дебиторской задолженности, приходящейся на дебиторов, входящих в группу эмитента: 284 397 429 тыс. руб.**

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

Раскрытие информации ограничено в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102.

Иные дебиторы, имеющие для эмитента существенное значение: **Иных дебиторов, имеющих для эмитента существенное значение, нет.**

1.7. Сведения об обязательствах эмитента

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

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Уровень существенности кредиторской задолженности, приходящейся на долю основного кредитора: **не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств за соответствующий отчетный период, по каждому такому кредитору.**

Объем и (или) доля кредиторской задолженности, приходящейся на кредиторов, входящих в группу эмитента, и на внешнегрупповых кредиторов: **Объем кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов (включая задолженность по заемным средствам): 1 018 166 669 тыс. руб. Объем кредиторской задолженности, приходящейся на кредиторов, входящих в группу эмитента: 283 979 067 тыс. руб.**

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

Раскрытие информации ограничено в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102.

Иные кредиторы, имеющие для эмитента существенное значение: **Иных кредиторов, имеющих для эмитента существенное значение, нет.**

1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	На 30.06.2023 г.
Общий размер обеспечения, предоставленного организациями группы эмитента, лицам, не входящим в группу эмитента	7 918 327
- в том числе в форме залога:	7 320 150*
- в том числе в форме поручительства:	-
- в том числе в форме независимой гарантии:	598 177

* с учетом обесценения основных средств (без обесценения – 9 374 388 тыс. руб.).

Уровень существенности размера предоставленного обеспечения: **Определенный эмитентом уровень существенности размера предоставленного обеспечения: 10 процентов от общего размера предоставленного обеспечения.**

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

существенное значение: *Указанных сделок нет.*

1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

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

1.8. Сведения о перспективах развития эмитента

Информация не включается в отчет за 6 месяцев.

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).

Раскрытие информации по пп. 1.9.1 – 1.9.10 ограничено в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102.

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 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:

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности в составе информации произошли следующие изменения:

12.07.2023 решением Совета директоров (протокол от 14.07.2023 № 399) были избраны председатели Комитетов при Совете директоров ПАО «ОАК»:

Председателем Комитета по стратегии при Совете директоров ПАО «ОАК» избран (раскрытие информации ограничено в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102);

Председателем Комитета по бюджету при Совете директоров ПАО «ОАК» избран (раскрытие информации ограничено в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102);

Председателем Комитета по аудиту при Совете директоров ПАО «ОАК» избрана (раскрытие информации ограничено в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102);

Председателем Комитета по кадрам и вознаграждениям при Совете директоров ПАО «ОАК» избран (раскрытие информации ограничено в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102).

На момент раскрытия консолидированной финансовой отчетности (29.08.2023) Комитеты при Совете директоров ПАО «ОАК» в новом составе сформированы не были.

Решением Совета директоров Общества от 08.09.2023 (протокол от 11.09.2023 № 412) сформированы Комитет по стратегии и Комитет по аудиту при Совете директоров ПАО «ОАК».

Решением Совета директоров Общества от 26.09.2023 (протокол от 28.09.2023 № 415) сформированы Комитет по кадрам и вознаграждениям и Комитет по бюджету при Совете директоров ПАО «ОАК».

Совет директоров Общества 12 июля 2023 года (протокол от 14.07.2023 № 399) принял следующие решения:

- определить количественный состав коллегиального исполнительного органа – Правления ПАО «ОАК» в количестве 13 человек.

- избрать в действующий состав коллегиального исполнительного органа – Правления ПАО «ОАК» (раскрытие информации ограничено в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102).

Сведения в отношении члена Правления Общества (раскрытие информации ограничено в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102) будут указаны в составе Отчета эмитента за 12 месяцев 2023 года.

2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

Раскрытие информации ограничено в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102.

2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

Раскрытие информации ограничено в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102.

2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Раскрытие информации ограничено в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102.

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:

Совет директоров

Положение о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии ПАО «ОАК» утверждено решением годового Общего собрания акционеров от 31 июля 2020 г. (протокол от 4 августа 2020 г. № б/н).

В соответствии с Положением Независимому / внешнему директору по решению Общего собрания акционеров Общества может устанавливаться ежемесячное фиксированное вознаграждение вне зависимости от количества заседаний Совета директоров Общества, в которых независимый / внешний директор принял участие.

Фиксированное вознаграждение независимому / внешнему директору рассчитывается пропорционально фактическому сроку действия полномочий независимого / внешнего директора в отчетном периоде. Выплата фиксированного вознаграждения прекращается в случае принятия Советом директоров Общества решения об утрате независимым директором признаков независимости, об утрате внешним директором своего статуса.

Положением предусмотрено, что независимому / внешнему директору может выплачиваться переменное вознаграждение по результатам работы за отчетный финансовый год. При отсутствии у Общества чистой прибыли по итогам отчетного финансового года и невыполнении Обществом государственного оборонного заказа, государственных программ, мероприятий в области военно-технического сотрудничества и программ по импортозамещению, переменное вознаграждение не выплачивается.

Переменное вознаграждение может выплачиваться независимому / внешнему директору за выполнение установленного КПЭ TSR.

Обязательным условием (триггер) для расчета и выплаты переменного вознаграждения независимому / внешнему директору является участие независимого / внешнего директора в не менее чем 70% заседаний совета директоров Общества, в которых он должен принять участие.

Решение о выплате переменной части вознаграждения и его размере принимается Общим собранием акционеров Общества.

Независимый / внешний директор может отказаться от получения вознаграждения, предусмотренного настоящим Положением, полностью или в определенной части путем направления соответствующего заявления на имя Генерального директора Общества.

В соответствии с Положением члену Совета директоров Общества могут

компенсироваться фактически произведенные и документально подтвержденные расходы, связанные с участием в работе совета директоров, ревизионной комиссии в объеме, порядке и по нормам возмещения командировочных расходов, которые установлены в Обществе.

На годовом общем собрании акционеров 30 июня 2023 года были приняты следующие решения в части выплаты вознаграждения и компенсации расходов членам Совета директоров Общества:

- в связи с отсутствием чистой прибыли у Общества в отчетном периоде не начислять и не выплачивать переменное вознаграждение членам Совета директоров Общества по итогам работы в 2022 году;

- установить ежемесячное фиксированное вознаграждение независимым/внешним директорам в составе Совета директоров ПАО «ОАК» в соответствии с Положением о вознаграждениях и компенсациях членам совета директоров и ревизионной комиссии ПАО «ОАК», поручить Обществу обеспечить регулярную выплату указанного вознаграждения независимым/внешним директорам до момента прекращения их полномочий члена Совета директоров и/или утраты статуса независимого/внешнего директора;

- в связи с отсутствием заявлений от членов Совета директоров Общества о компенсации расходов по итогам работы в отчетном периоде не осуществлять компенсацию расходов членам Совета директоров Общества по итогам работы в 2022 году.

На основании указанных решений за 6 месяцев 2023 года независимым/внешним директорам в составе Совета директоров ПАО «ОАК» было выплачено вознаграждение в сумме 3 000 тыс. руб. Отсроченных выплат по вознаграждениям нет.

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)

Система вознаграждения единоличного исполнительного органа ПАО «ОАК» регламентируется трудовым договором с Генеральным директором ПАО «ОАК», утвержденным Советом директоров ПАО «ОАК» (протокол от 30 декабря 2019 г. № 240), и дополнительными соглашениями к трудовому договору.

Размер должностного оклада Генеральному директору устанавливался решением Совета директоров ПАО «ОАК» с учетом опыта, квалификации и уровня ответственности работника. Размер ежемесячных процентных надбавок за работу со сведениями, составляющими государственную тайну, с секретными данными, устанавливался в процентах от должностного оклада в соответствии с действующим законодательством.

Премирование за выполнение КПЭ Генерального директора осуществляется по результатам оценки достижения целевых значений КПЭ за отчетный период. Решение о премировании принимает Совет директоров ПАО «ОАК».

Система вознаграждения Генерального директора ПАО «ОАК» в 2023 году включает премирование за выполнение ключевых показателей эффективности.

Ключевые показатели эффективности для Генерального директора ПАО «ОАК», их целевые значения и удельные веса утверждает Совет директоров ПАО «ОАК». Целевые значения КПЭ на 2023 год для Генерального директора ПАО «ОАК» внесены в трудовой договор Генерального директора ПАО «ОАК» (утверждены Советом директоров ПАО «ОАК» 29.06.2023).

Совет директоров ПАО «ОАК» вправе принять решение о депремировании Генерального директора ПАО «ОАК» (невыплате премии или выплате в неполном объеме) в случаях невыполнения в отчетном году заданий ГОЗ, контрактов по программам военно-технического сотрудничества, инвестиционных проектов по капитальному строительству и техническому перевооружению.

Генеральному директору ПАО «ОАК» премия за выполнение КПЭ по итогам 2022 года не выплачивалась.

Коллегиальный исполнительный орган (Правление)

Система вознаграждения членов Правления ПАО «ОАК», являющихся заместителями Генерального директора ПАО «ОАК», регламентируется

следующими нормативными документами:

- трудовым договором с заместителем Генерального директора Публичного акционерного общества «Объединенная авиастроительная корпорация» и дополнительными соглашениями к трудовому договору;

- Положением об оплате труда работников Открытого акционерного общества «Объединенная авиастроительная корпорация», утвержденное приказом Президента ОАО «ОАК» от 26.01.2012 года № 08;

- Положением о премировании руководящих работников ПАО «ОАК» за выполнение КПЭ, утвержденным приказом Президента ПАО «ОАК» от 22 июня 2017 года № 157.

Заместителям Генерального директора ПАО «ОАК» не предусмотрено вознаграждение за участие в работе Правления ПАО «ОАК».

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2023, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	3 000
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	3 000

Коллегиальный исполнительный орган

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2023, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Заработная плата	114 607.05
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	114 607.05

Сведения о принятых органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера расходов, подлежащих компенсации: **Размер вознаграждения независимым директорам установлен Положением о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии ПАО «ОАК», которое утверждено решением годового Общего собрания акционеров от 31 июля 2020 г. (протокол от 4 августа 2020 г. № б/н).**

На годовом Общем собрании акционеров 30 июня 2023 года были приняты следующие решения в части выплаты вознаграждения и компенсации расходов членам Совета директоров Общества:

- в связи с отсутствием чистой прибыли у Общества в отчетном периоде не начислять и не выплачивать переменное вознаграждение членам Совета директоров Общества по итогам работы в 2022 году;

- установить ежемесячное фиксированное вознаграждение независимым/внешним директорам в составе Совета директоров ПАО «ОАК» в соответствии с Положением о вознаграждениях и компенсациях членам совета директоров и ревизионной комиссии ПАО «ОАК», поручить Обществу обеспечить регулярную выплату указанного вознаграждения независимым/внешним директорам до момента прекращения их полномочий члена Совета директоров и/или утраты статуса независимого/внешнего директора;

- в связи с отсутствием заявлений от членов Совета директоров Общества о компенсации расходов по итогам работы в отчетном периоде не осуществлять компенсацию расходов членам Совета директоров Общества по итогам работы в 2022 году.

Компенсации

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование органа управления	2023, 6 мес.
Совет директоров	0
Коллегиальный исполнительный орган	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: **В соответствии со статьей 15 Устава Общества, утвержденного решением годового Общего собрания акционеров от 30.06.2023 (протокол от 03.07.2023 № 6/н), для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ПАО «ОАК» Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия.**

На момент раскрытия консолидированной финансовой отчетности (29.08.2023) Комитет по аудиту при Совете директоров ПАО «ОАК» в новом составе сформирован не был. Решение о формировании Комитета по аудиту при Совете директоров было принято 08.09.2023 (протокол заседания Совета директоров ПАО «ОАК» от 11.09.2023 № 412).

В период с 01.01.2023 и до проведения 30.06.2023 годового Общего собрания акционеров Комитет по аудиту в количестве 3 человек действовал в составе, избранном решением Совета директоров от 21 декабря 2022 г. (протокол от 22 декабря 2022 г. № 360).

После избрания на годовом Общем собрании акционеров 30.06.2023 нового состава Совета директоров 08.09.2023 Комитет по аудиту был сформирован в количестве 3 человек (протокол Совета директоров от 11.09.2023 № 412).

Комитет по аудиту при Совете директоров создается в целях содействия эффективному выполнению Советом директоров своих функций, для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с системой контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества и организаций Группы ПАО «ОАК».

Положение о Комитете по аудиту утверждено решением Совета директоров 29 июня 2022 г. (протокол от 30 июня 2022 г. № 326).

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

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

- **обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита;**
- **рассмотрение отчетов руководителя подразделения по внутреннему аудиту и подготовка рекомендаций Совету директоров по результатам их рассмотрения;**
- **рассмотрение существующих ограничений полномочий или бюджета на**

реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита;

- рассмотрение вопроса о необходимости создания системы внутреннего аудита (в случае ее отсутствия в Обществе и организациях Общества и предоставление результатов рассмотрения Совету директоров Общества;

- контроль за исполнением политики Общества, определяющей принципы оказания и совмещения аудитором услуг аудиторского и неаудиторского характера;

- подготовка заключений по существенным вопросам в отношении бухгалтерской (финансовой) и консолидированной финансовой отчетности Общества и его дочерних организаций;

- контроль за надежностью и эффективностью систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления в Обществе и организациях Общества, включая оценку эффективности процедур внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления Общества и организациях Общества, подготовку предложений по их совершенствованию;

- анализ и оценка исполнения политик Общества и организаций Общества в области внутреннего контроля и управления рисками и последующих изменений к ним;

- контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства, а также этических норм, правил и процедур Общества, требований бирж;

- оценка перечня и структуры рисков Общества и организаций Общества, обсуждение с ЕИО и иными руководящими работниками Общества существенных рисков и их индикаторов; рассмотрение плана мероприятий по управлению существенными рисками и надзор за его реализацией;

- рассмотрение отчетов ЕИО Общества об эффективности выполнения процедур внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления, и планов по устранению существенных недостатков указанных систем;

- предварительное согласование информации о системе внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления для включения в годовой отчет Общества;

- оценка мер реагирования, отраженных в отчете руководителя подразделения внутреннего аудита о реализации Обществом действий в ответ на проверки регулирующих и надзорных органов;

- контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества и третьих лиц, а также об иных нарушениях в Обществе;

- надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;

- контроль за реализацией мер, принятых исполнительным руководством Общества по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушений;

- оценка реализации программ Общества и организаций Общества, направленных на обеспечение соблюдения требований законодательства Российской Федерации в части противодействия коррупции;

- предварительное рассмотрение политики Общества и организаций Общества в области внутреннего аудита;

- ежегодная оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита в Обществе и организациях Общества;

- согласование планов деятельности подразделения по внутреннему аудиту Общества и организаций Общества;

- организация проведения независимой оценки качества деятельности внутреннего аудита в Обществе реже одного раза в пять лет;

- надзор за реализацией планов мероприятий Общества и организаций Общества по устранению выявленных внутренним аудитом нарушений и недостатков систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления;

- предварительное согласование назначения на должность и освобождения от занимаемой должности руководителя подразделения, отвечающего за функции внутреннего аудита в Обществе и организациях Общества, выработка рекомендаций по размеру его вознаграждения и премии (бонусов), согласование ключевых показателей эффективности деятельности руководителя данного подразделения, подготовка соответствующих рекомендаций Совету директоров;
- согласование количества работников подразделения, отвечающего за функции внутреннего аудита в Обществе и организациях Общества;
- подготовка заключений для Совета директоров в отношении существенных корректировок, внесенных по результатам проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) и консолидированной финансовой отчетности Общества;
- контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) и консолидированной финансовой отчетности Общества;
- анализ существенных аспектов учетной политики Общества;
- анализ и оценка исполнения политики управления конфликтов интересов;
- надзор за проведением внешнего аудита по РСБУ и МСФО и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов;
- согласование конкурсной документации для проведения открытого конкурса по выбору внешнего аудитора Общества и организаций Общества по РСБУ и МСФО;
- оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Общества, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества, выработку предложений по их назначению, переизбранию и отстранению внешних аудиторов Общества, по оплате их услуг и условиям их привлечения;
- рассмотрение результатов внешнего аудита по РСБУ и МСФО на предмет перечня основных решенных и нерешенных вопросов, проверки основных учетных и аудиторских суждений, анализа уровня ошибок, выявленных в ходе аудита, получения объяснений от ЕИО и иных руководящих работников Общества и организаций Общества;
- обеспечение эффективного взаимодействия между подразделением внутреннего аудита и внешними аудиторами Общества и организаций Общества;
- рассмотрение разногласий между внешним аудитором Общества и исполнительными органами Общества по вопросам, касающимся финансовой (бухгалтерской) и консолидированной финансовой отчетности Общества и организаций Общества, в случае, если принятие согласованного решения по указанным вопросам не достигнуто в рабочем порядке, и подготовка рекомендаций, направленных на урегулирование разногласий;
- иные задачи по решению Совета директоров в пределах компетенции Комитета.

Состав комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета) не определен на конец отчетного периода.

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

Функция по управлению рисками и внутреннему контролю как составная часть системы управления эмитента реализуется Департаментом управления рисками и внутреннего контроля.

Департамент управления рисками и внутреннего контроля возглавляет Директор по управлению рисками и внутреннему контролю, непосредственно подчиняющийся Генеральному директору эмитента.

Согласно Положению о Департаменте управления рисками и внутреннего контроля целями структурного подразделения являются:

1. внедрение и совершенствование системы управления рисками эмитента и дочерних обществ;
2. внедрение и совершенствование системы внутреннего контроля эмитента и дочерних обществ.

Департамент управления рисками и внутреннего контроля в пределах своей компетенции отвечает за решение следующих основных задач в области управления рисками:

- 1. интеграцию управления рисками в бизнес-процессы эмитента;**
- 2. выработку предложений по методам реагирования и перераспределению ресурсов (включая трудовые и финансовые в рамках процедур, установленных локальными нормативными актами эмитента) в отношении управления соответствующими рисками;**
- 3. осуществление мониторинга рисков, организацию процесса выявления, оценки и актуализации рисков эмитента;**
- 4. организацию процесса определения приемлемого (предпочтительного) уровня риска эмитента;**
- 5. организацию процесса разработки и актуализации мер по управлению рисками эмитента;**
- 6. контроль соответствия рисков эмитента приемлемому (предпочтительному) уровню риска;**
- 7. разработку и актуализацию методологических документов в области обеспечения процесса управления рисками.**
- 8. проведение экспертизы документов на предмет наличия недостатков и/или подготовки предложений по улучшению системы управления рисками;**
- 9. анализ эффективности мер по управлению рисками;**
- 10. проведение анализа планируемых к заключению договоров/контрактов, а также проектов решений руководства эмитента при наличии ключевых или существенных рисков для экспертизы целесообразности соответствующих решений;**
- 11. информирование Совета директоров и Генерального директора эмитента об эффективности процесса управления рисками, о существенных отклонениях от установленных процессов управления рисками;**
- 12. подготовку и предоставление Совету директоров и Генеральному директору эмитента информации (отчетности) о функционировании системы управления рисками, предоставление на утверждение Совету директоров перечня ключевых рисков, мер по их управлению, а также информации о реализованных мерах по управлению рисками;**
- 13. инициацию процесса пересмотра перечня Ключевых рисков и мер по управлению Ключевыми рисками;**
- 14. формирование и ведение сводного реестра рисков;**
- 15. иных вопросов, определенных Положением о Департаменте управления рисками и внутреннего контроля и другими нормативными документами эмитента.**

Департамент управления рисками и внутреннего контроля в пределах своей компетенции отвечает за решение следующих основных задач в области внутреннего контроля:

- 1. подготовку рекомендаций по организации системы внутреннего контроля;**
- 2. оказание консультационной помощи работникам эмитента по организации внутреннего контроля;**
- 3. разработку и актуализацию методологии в области внутреннего контроля;**
- 4. проведение экспертизы документов на предмет наличия недостатков и/или подготовки предложений по улучшению системы внутреннего контроля;**
- 5. подготовку предложений по разработке и актуализации контрольных процедур (включая лимиты и критерии принятия решений) и сокращению избыточных контрольных процедур;**
- 6. анализ эффективности контрольных процедур;**
- 7. мониторинг устранения недостатков системы внутреннего контроля;**
- 8. проверку выполнения координаторами системы внутреннего контроля и системы управления рисками структурных подразделений (владельцев рисков), исполнителями контрольных процедур обязанностей в области обеспечения**

функционирования системы внутреннего контроля;

9. подготовку и предоставление Совету директоров и Генеральному директору эмитента информации (отчетности) о функционировании системы внутреннего контроля;

10. иных вопросов, определенных Положением о Департаменте управления рисками и внутреннего контроля и другими нормативными документами эмитента.

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

Функция внутреннего аудита в Обществе реализуется Департаментом внутреннего аудита. Возглавляет Департамент - Директор департамента, назначаемый на должность и освобождаемый от должности Генеральным директором ПАО «ОАК» по решению Совета директоров по предварительному согласованию с Комитетом по аудиту при Совете директоров. Директор Департамента внутреннего аудита функционально подотчетен Совету директоров в лице Комитета по аудиту при Совете директоров, а административно – Генеральному директору ПАО «ОАК».

Цели, основные задачи и функции Департамента внутреннего аудита определены в Положении о подразделении Департамент внутреннего аудита (утверждено Генеральным директором ПАО «ОАК» 18.10.2019).

В соответствии с Положением о подразделении Департамент внутреннего аудита, основными функциями внутреннего аудита являются:

- проведение внутренних аудиторских проверок на основании утвержденного плана деятельности внутреннего аудита;**
- проведение иных внутренних аудиторских проверок/консультаций по поручению Генерального директора Общества, Совета директоров Общества или Комитета по аудиту при Совете директоров Общества;**
- проведение анализа объекта внутреннего аудита в целях исследования отдельных сторон деятельности и оценки состояния определенной сферы объекта внутреннего аудита;**
- контроль за устранением нарушений и недостатков, выявленных по итогам внутренних аудиторских проверок;**
- оценка надежности и целостности информационных систем;**
- оценка экономической целесообразности и эффективности совершаемых Обществом операций, сделок, процессов, деятельности функций и работников Общества, а также их соответствие стратегическим целям Общества;**
- проверка полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой) и управленческой и иной отчетности Общества;**
- надзор за системой внутреннего контроля и управления рисками;**
- оценка и рекомендации по принятию стратегических и операционных решений;**
- иные функции для решения поставленных задач.**

Информация о наличии и компетенции ревизионной комиссии (ревизора):

В соответствии со статьей 15 Устава Общества для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ПАО «ОАК» Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия. Ревизионная комиссия избирается на срок до следующего годового Общего собрания акционеров, состоит из 3 (трех) человек.

Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется внутренним документом Общества (Положением о Ревизионной комиссии Общества), утверждаемым Общим собранием акционеров Общества.

Главными задачами Ревизионной комиссии являются:

- а) осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;**

б) обеспечение наблюдения за соответствием совершаемых Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству Российской Федерации и Уставу Общества;

в) осуществление независимой оценки информации о финансовом состоянии Общества.

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

Основным нормативным документом, определяющим функционирование системы управления рисками и системы внутреннего контроля эмитента, является Положение о системе управления рисками и внутреннего контроля эмитента, утвержденное решением Совета директоров эмитента (протокол от 10.01.2022 № 303).

Основными целями системы управления рисками и системы внутреннего контроля, согласно Положению о системе управления рисками и внутреннего контроля эмитента, являются:

- достижение стратегических целей эмитента;**
- эффективность и результативность финансово-хозяйственной деятельности эмитента 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 документов эмитента.**

В соответствии с поставленными целями основными задачами системы управления рисками и системы внутреннего контроля являются:

- сокращение числа непредвиденных событий, способных оказать негативное влияние на достижение эмитентом целей деятельности, а также обеспечение выполнения поставленных стратегических целей развития наиболее эффективным путем;**
- обеспечение своевременного выявления, анализа, оценки, мониторинга и принятия мер по минимизации рисков, которые могут оказать существенное отрицательное влияние на достижение стратегических целей;**
- разработка, оптимизация, автоматизация контрольных процедур;**
- создание надежной системы по сбору, обработке данных и анализу необходимой информации (включая информационные системы) для принятия взвешенных (с учетом риска) управленческих решений;**
- интеграция управления рисками в процессы эмитента (оценка рисков при принятии решений и определение мер по управлению соответствующими рисками), а также создание механизмов внутреннего контроля, обеспечивающих эффективное функционирование процессов и реализацию проектов эмитента (в том числе обеспечение эффективного выполнения контрольных процедур, нацеленных на снижение рисков мошенничества и вовлечения эмитента в коррупционную деятельность);**
- обеспечение построения в структуре эмитента оптимального распределения ответственности, полномочий, функций в рамках минимизации существенных рисков;**
- обеспечение сохранности активов эмитента и повышение эффективности использования и распределения ресурсов эмитента;**
- обеспечение объективного представления о текущем состоянии и перспективах развития эмитента, целостности и прозрачности отчетности эмитента, разумности и приемлемости принимаемых рисков у органов управления эмитента;**
- проверка контрагентов, а также предотвращение и реагирование на ситуации конфликтов интересов;**
- организация внедрения и совершенствования СУР и СВК в ДО;**
- качественное раскрытие информации в соответствии с требованиями**

законодательства.

Цели, функции и задачи внутренних аудиторов Общества регламентированы Политикой в области внутреннего аудита ПАО «ОАК», утвержденной решением Совета директоров ПАО «ОАК» от 22.11.2022. В качестве приложения к Политике в области внутреннего аудита утвержден Кодекс этики внутренних аудиторов ПАО «ОАК», который определяет профессиональные принципы деятельности внутренних аудиторов и устанавливает правила поведения внутренних аудиторов ПАО «ОАК».

Основной целью внутреннего аудита является содействие повышению эффективности деятельности Общества и сохранности его активов.

В соответствии с Политикой в области внутреннего аудита ПАО «ОАК» основными задачами внутреннего аудита являются:

- построение системы внутреннего аудита, в т.ч. подготовка стратегии внутреннего аудита, разработка и совершенствование методологии в области внутреннего аудита;*
- оценка эффективности системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления ПАО «ОАК»;*
- предоставление гарантий основным заказчикам услуг внутреннего аудита с целью формирования у них уверенности в том, что угрозы, с которыми сталкивается ПАО «ОАК», управляются должным образом (контроли, устанавливаемые руководством, достаточны и операционно эффективны);*
- оценка эффективности управления информационными технологиями;*
- консультирование и содействие работникам ПАО «ОАК» в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления;*
- координация деятельности с другими внутренними и внешними сторонами, проводящими проверки и оказывающими консультационные услуги, а также рассмотрение возможности использования их работы;*
- 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 ПАО «ОАК»;*
- контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации, нормативных актов и прочих внешних требований, а также политики, директив и прочих внутренних требований руководства;*
- оценка дизайна, практической реализации и результативности связанных с этикой целей, программ и мероприятий Общества.*

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: Положение о порядке ведения перечня инсайдерской информации, списка инсайдеров ПАО «ОАК» и обеспечению внутреннего контроля за соблюдением законодательства об инсайдерской информации утверждено приказом Генерального директора ПАО «ОАК» от 28 июня 2019 г. № 163.

Дополнительная информация: нет.

2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление

управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита

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

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

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

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного периода: **1 349**.

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

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента), или иной имеющийся у эмитента список, для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента: **22 910**.

Дата, на которую в данном списке указывались лица, имеющие право осуществлять права по акциям эмитента: **06.06.2023**.

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **22 910**.

Информация о количестве акций, приобретенных и (или) выкупленных эмитентом, и (или) поступивших в его распоряжение, на дату окончания отчетного периода, отдельно по каждой категории (типу) акций: **Собственных акций, находящихся на балансе эмитента, нет**.

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям

Категория акций: **обыкновенные**.

Количество акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям: **309 940 889**.

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 отчёте эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило.

Раскрытие информации ограничено в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102.

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: нет.

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 имела 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

Раскрытие информации ограничено в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102.

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

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

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

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

4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

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

4.5. 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 «Группа Финансы»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Группа Финансы»**

Место нахождения: **город Москва**

ИНН: **2312145943**

ОГРН: **1082312000110**

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

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершенных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента	Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность)
2022	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность
2022	Годовая консолидированная финансовая отчетность по МСФО
2023	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность
2023	Годовая консолидированная финансовая отчетность по МСФО
6 месяцев 2022 года	Промежуточная консолидированная финансовая отчетность по МСФО
9 месяцев 2022 года	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность
6 месяцев 2023 года	Промежуточная консолидированная финансовая отчетность по МСФО
9 месяцев 2023 года	Промежуточная 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:

На дату раскрытия консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев 2023 года ООО «Группа Финансы» выплачено вознаграждение:

- 3 474 000 руб., в т.ч. НДС, за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ за 2022 год;

- 14 480 000 руб., в т.ч. НДС, за аудит консолидированной финансовой отчетности по МСФО за 2022 год.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

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: **Информация в отношении группы эмитента не раскрывается, поскольку, предоставление такой информации 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.**

Размер вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности эмитента: **14 480 000 руб. (в т.ч. НДС) выплачено аудитору за аудит консолидированной финансовой отчетности по МСФО за 2022 год.**

Размер вознаграждения, выплаченного за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: **ООО «Группа Финансы» сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги ПАО «ОАК» не оказывались.**

Порядок выбора аудитора эмитента

Процедура конкурса, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: **В связи с интеграцией ПАО «ОАК» в структуру основного акционера и присоединением с 01.07.2019 г. к положения о закупках выбор аудиторской организации для проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности по МСФО, начиная с отчетности за 2020 год, осуществляется в**

соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и положением о закупках (раскрытие информации ограничено в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102).

Выбор аудиторской организации для проведения аудита консолидированной финансовой отчетности по МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, ПАО «ОАК» осуществляло на основании открытого конкурса в соответствии с правилами и регламентом, а также с использованием специализированной электронной платформы для проведения закупок в области государственного оборонного заказа и закрытых торгов в информационно-коммуникационной сети «Интернет» по адресу: www.astgoz.ru. Основные условия конкурса определены положением о закупках (раскрытие информации ограничено в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102).

*Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения общим собранием акционеров (участников) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента: **В соответствии с Уставом Общества Общее собрание акционеров утверждает аудитора Общества. Выдвижение кандидата (кандидатов) в аудиторы Общества и определение размера оплаты услуг аудитора относится к компетенции Совета директоров Общества.***

ООО «Группа Финансы» было утверждено аудитором на 2023 год на годовом Общем собрании акционеров 30.06.2023 (протокол № б/н от 03.07.2023).

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://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=11433&type=4>.

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована указанная отчетность:
<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=11433&type=3>.