

ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

Публичное акционерное общество «Полюс»

Код эмитента: 55192-E

За 6 месяцев 2023 г.

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

Адрес эмитента	123056, Российская Федерация, г. Москва, ул. Красина, д. 3, стр. 1, каб. 801
Контактное лицо эмитента	Опенкина Анастасия Леонидовна, Корпоративный секретарь ПАО «Полюс»
	Телефон: +7 (495) 641 3377
	Адрес электронной почты: corporate@polyus.com

Адрес страницы в сети Интернет	www.polyus.com
	www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7832

Генеральный директор	
Дата: 28 сентября 2023 г.	<div style="text-align: right;">_____ А.А. Востоков подпись</div>

Оглавление

Оглавление.....	2
Введение	4
Раздел 1. Управленческий отчет эмитента	4
1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности.....	4
1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли.....	5
1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента.....	5
1.4. Основные финансовые показатели эмитента	6
1.4.1. Финансовые показатели рассчитываемые на основе консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности)	6
1.4.2. Финансовые показатели, рассчитываемые на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности	7
1.4.3. Финансовые показатели кредитной организации	8
1.4.4. Иные финансовые показатели.....	8
1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента	9
1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента	9
1.7. Сведения об обязательствах эмитента	9
1.7.1. Сведения об основных кредиторах эмитента	9
1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения	10
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
1.9.1. Отраслевые риски	11
1.9.2. Страновые и региональные риски	11
1.9.3. Финансовые риски	13
1.9.4. Правовые риски.....	14
1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	15
1.9.6. Стратегический риск.....	15
1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента	16
1.9.8. Риск информационной безопасности	19
1.9.9. Экологический риск.....	19
1.9.10. Природно-климатический риск	19
1.9.11. Риски кредитных организаций.....	20
1.9.12. Иные риски, которые являются существенными для эмитента (группы эмитента)	20
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.....	20
2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	20
2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента.....	20
2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента	20
2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента	20
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	20
2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита	21
2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита	24
2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	25

Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента.....	25
3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента	25
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.....	26
3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права (золотой акции)	26
3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность	26
3.5. Крупные сделки эмитента	26
Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах	26
4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций	26
4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	27
4.3.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием.....	27
4.3.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями	27
4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	27
4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	35
4.6. Информация об аудиторе эмитента	35
Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....	39
5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента	39
5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность	40

Введение

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

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

Биржевые облигации эмитента допущены к организованным торгам на бирже с представлением бирже проспекта биржевых облигаций для такого допуска

Эмитент является публичным акционерным обществом

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

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

В отчёте также содержится ссылка на бухгалтерскую (финансовую) отчётность, 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:

19 мая 2023 г. США, Великобритания и Австралия объявили о введении санкций в отношении эмитента и его дочерних обществ. Эмитент раскрывает информацию [с определенными изъятиями] с учетом Постановления Правительства РФ от 4 июля 2023 г. № 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»».

Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Полное фирменное наименование эмитента: ***Публичное акционерное общество «Полюс»***

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ***ПАО «Полюс»***

В уставе эмитента зарегистрировано наименование на иностранном языке

Полное наименование эмитента на иностранном языке: ***Public Joint Stock Company Polyus***

Сокращенное наименование эмитента на иностранном языке: ***PJSC Polyus***

Место нахождения эмитента: *Российская Федерация, город Москва*

Адрес эмитента: *123056, Российская Федерация, г. Москва, ул. Красина, д. 3, стр. 1, каб. 801*

Сведения о способе создания эмитента:

Эмитент создан в соответствии с законодательством Российской Федерации в результате реорганизации Открытого акционерного общества «Горно-металлургическая компания «Норильский никель» в форме выделения. Дата государственной регистрации эмитента - 17 марта 2006 года.

Дата создания эмитента: *17.03.2006*

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

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

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): *1068400002990*

ИНН: *7703389295*

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

«Полюс» занимает первое место среди крупнейших золотодобывающих компаний мира по запасам золота и входит в пятерку мировых лидеров по объёму производства золота, демонстрируя самые низкие издержки среди ведущих глобальных производителей. Основные производственные объекты Компании расположены в Сибири и на Дальнем Востоке: на территории Красноярского края, Иркутской и Магаданской областей, а также Республики Саха (Якутия).

Краткая характеристика группы эмитента:

Основными видами деятельности ПАО «Полюс» и контролируемых им предприятий (совместно «Группа» или «Полюс») являются добыча (включая первичную переработку) и реализация золота. Группа включает 5 действующих рудников, золотоносные россыпи и ряд проектов в стадии строительства и развития, а также проводит геологоразведочные работы. Крупнейшая бизнес-единица «Полюса» — Красноярская — разрабатывает месторождения Олимпиада и Благодатное. К Иркутской бизнес-единице относятся месторождение Вернинское и золотоносные россыпи в Бодайбинском районе.

Федеральным законом от 29.04.2008 N 57-ФЗ «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны безопасности государства» установлены ограничения для иностранных инвесторов и для группы лиц, в которую входит иностранный инвестор, при их участии в уставном капитале эмитента (совершении сделок с акциями, 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.

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

Иных ограничений, связанных с участием в уставном капитале эмитента, установленных уставом, нет.

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли.

Информация не раскрывается в отчете за 6 месяцев

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Операционные показатели

Наименование показателя	Единица измерения	2022, 6 мес.	2023, 6 мес.
Объем аффинированного золота	тыс. унций	1 063,6	1 226,7
Производство флотоконцентрата	тонн	2 441	94 469
Сурьма во флотоконцентрате	тонн	400	13 579
Золото во флотоконцентрате	тыс. унций	4	221,2
Товарное золото в концентрате	тыс. унций	3,1	184,6
Общий объем производства золота	тыс. унций	1 067,6	1 447,9
Объем горной массы	тыс. куб. м.	73 981	68 494
Коэффициент вскрыши	куб. м./т	2,2	1,5
Объем горной массы	тыс. тонн	189 993	179 399
Коэффициент вскрыши	т/т	5,7	3,9
Объем добытой руды	тыс. тонн	28 149	36 471
Объем переработанной руды	тыс. тонн	23 777	23 591
Коэффициент извлечения	%	81,8	82,7
Общий объем производства золота доре и золота в шлихах	тыс. унций	1 186,2	1 427,7

- Добыча руды по сравнению с 1 полугодием 2022 года выросла на 30% и составила 36 471 тыс. т вследствие роста интенсивности горнодобывающих работ в рамках четвертой очереди отработки карьера на Олимпиаде и третьей очереди отработки карьера на Благодатном.
 - Переработка руды в объеме 23 591 тыс. т осталась почти без изменений в годовом сопоставлении.
 - Коэффициент извлечения увеличился с 81,8% в 1 полугодии 2022 года до 82,7% в основном благодаря росту содержаний в переработке на Олимпиаде и Благодатном.
 - Производство золота доре увеличилось на 20% по сравнению с 1 полугодием 2022 года и составило 1 428 тыс. унций в отчетном периоде.
 - Общий объем производства золота вырос на 36%, составив 1 448 тыс. унций против 1 068 тыс. унций за аналогичный период предыдущего года.
 - Причины роста:
 - о Увеличение содержания в добыче на Олимпиаде вследствие отработки участков карьера «Восточный» с богатой рудой.
 - о Увеличение производства аффинированного золота на Благодатном на фоне роста содержания в переработке.
 - Рост производства флотоконцентрата до 94,5 тыс. т, при этом объем золота во флотоконцентрате составил 221,2 тыс. унций.
 - «Полюс» подтверждает прогноз по производству на 2023 год в диапазоне 2,8 – 2,9 млн унций
- Адрес страницы в сети Интернет, на которой размещены операционные (производственные) результаты деятельности Группы: <https://polyus.com/ru/investors/results-and-reports/>

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

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

№ п/п	Наименование показателя	2022, 6 мес.	2023, 6 мес.
1	Выручка, руб.	145 967	186 280
2	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (EBITDA), руб.	98 811	131 890
	Операционная прибыль до вычета		

	износа основных средств и амортизации нематериальных активов (OIBDA), руб.		
3	Рентабельность по EBITDA (EBITDA margin), %	68	71
	Рентабельность по OIBDA (OIBDA margin), %		
4	Чистая прибыль (убыток), руб.	100 382	42 374
5	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, руб.	57 003	84 413
6	Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), руб.		
7	Свободный денежный поток, руб.		
8	Чистый долг, руб.	125 479	165 227
9	Отношение чистого долга к EBITDA за последние 12 месяцев	0,53	0,77
	Отношение чистого долга к OIBDA за последние 12 месяцев		
10	Рентабельность капитала (ROE), %		

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

Расчет произведен согласно рекомендованной методике расчета - разность между общим долгом и денежными средствами и их эквивалентами и показателя «Общий долг». Общий долг - сумма краткосрочных кредитов и займов, долгосрочных кредитов и займов, производных финансовых инструментов (включая валютный форвард).

Статьи консолидированной финансовой (финансовой) отчетности, на основе которых рассчитан показатель EBITDA (млн. руб.):

Наименование показателя	2022, 6 мес.	2023, 6 мес.
Операционная прибыль за период	84 107	105 764
Амортизация основных средств и нематериальных активов	12 190	18 352
Долгосрочные планы по вознаграждениям, выплачиваемым акциями	52	3 371
<i>Определенные статьи, включенные в Прочие расходы</i>		
(расходы, связанные с COVID-19, взносы по определенным программам благотворительности, обесценение	-	-
основных средств и (прибыль) / убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов)	2 462	4 403
Скорректированная EBITDA	131 890	98 811

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

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

1.4.3. Финансовые показатели кредитной организации

Эмитент не является кредитной организацией

1.4.4. Иные финансовые показатели

Наименование показателя	Единица измерения	2022, 6 мес.	2023, 6 мес.
Чистый долг	млн руб.	125 479	165 227
Денежные средства и их эквиваленты	млн руб.	-39 911	-150 904
Общий долг	млн руб.	165 390	316 131
Кредиты и займы (долгоср.)	млн руб.	158 674	107 767
Кредиты и займы (краткоср.)	млн руб.	18 453	162 837
Производные финансовые инструменты (долг об-ва)	млн руб.	875	10 203
Производные финансовые инструменты (кратк об-ва)	млн руб.	-	37 275
Производные финансовые инструменты (долг. активы)	млн руб.	-12 612	-
Производные финансовые инструменты (кратк. активы)		-	-1 951

Методика расчета иных финансовых показателей:

Чистый долг определен как разность между общим долгом и денежными средствами и их эквивалентами и показателя «Общий долг». Общий долг - сумма краткосрочных кредитов и займов, долгосрочных кредитов и займов, производных финансовых инструментов (включая валютный форвард)

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

- *В феврале 2023 года Группа выпустила облигации, номинированные в рублях, на сумму 20 000 млн рублей с купоном 10,4% и датой погашения в феврале 2028 года.*

В августе 2023 года был введен в действие Федеральный закон о взимании дополнительного налога разового характера (налога на сверхприбыль), применимого, в том числе, к отдельным организациям Группы. Налоговая база по налогу определяется как прирост среднего показателя налогооблагаемой прибыли за 2021-2022 годы по сравнению со средним показателем налогооблагаемой прибыли за 2018-2019 годы, а налоговая ставка по данному налогу составит 10%. Налог на сверхприбыль подлежит уплате до конца января 2024 года. Группа намерена воспользоваться налоговым вычетом в сумме обеспечительного платежа по налогу, который будет перечислен в 4 квартале 2023 года, в результате эффективная ставка по налогу на сверхприбыль составит 5%.

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

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:

1. **Выручка:** Рост показателя в результате увеличения объемов реализации золота наряду с ростом цены.
2. **Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (EBITDA), млн руб.:** Рост показателя в результате увеличения объемов реализации золота и снижения общих денежных затрат на унцию проданного золота.
3. **Рентабельность по EBITDA (EBITDA margin), %:** Рост показателя по причине снижения

общих денежных расходов на унцию реализованного золота.

4. Чистая прибыль (убыток), млн руб.: Факторы снижения показателя:

- рост обязательств по валютно-процентным swap в связи с ростом курса валюты по отношению к рублю и меняющейся конъюнктурой рынка

- убыток по курсовым разницам

5. Основной фактор роста - фактор увеличения объема реализации золота и снижения общих денежных затрат на унцию проданного золота.

8. Чистый долг (с учетом деривативов), млн руб.: Чистая задолженность Группы определяется в Общих положениях и условиях выпуска еврооблигаций как вся консолидированная задолженность за вычетом денежных средств и их эквивалентов, как показано в консолидированной финансовой отчетности Группы.

9. Отношение чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев: Рост на фоне увеличения общего долга

1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Уровень (количественный критерий) существенности объема и (или) доли поставок основного поставщика: 10%

Объем и (или) доля поставок сырья и товаров (работ, услуг), приходящихся на поставщиков, входящих в группу эмитента, и на внешнегрупповых поставщиков: *Информация не раскрывается, поскольку по мнению эмитента, предоставление такой информации не является рациональным, исходя из условий осуществляемой хозяйственной деятельности и размера группы эмитента.*

Сведения о поставщиках, подпадающих под определенный эмитентом уровень существенности

Поставщиков, подпадающих под определенный эмитентом уровень существенности, нет

Сведения об иных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение

Иных поставщиков, имеющих для эмитента существенное значение, нет

1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Уровень существенности дебиторской задолженности, приходящейся на долю основного дебитора: 10%

Объем и (или) доля дебиторской задолженности, приходящейся на дебиторов, входящих в группу эмитента, и на внешнегрупповых дебиторов:

Информация не раскрывается, поскольку по мнению эмитента, предоставление такой информации не является рациональным, исходя из условий осуществляемой хозяйственной деятельности и размера группы эмитента.

1.7. Сведения об обязательствах эмитента

1.7.1. Сведения об основных кредиторах эмитента

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Уровень существенности кредиторской задолженности, приходящейся на долю основного кредитора: 10%

Объем и (или) доля кредиторской задолженности, приходящейся на кредиторов, входящих в группу эмитента, и на внешнегрупповых кредиторов:

Информация не раскрывается, поскольку по мнению эмитента, предоставление такой информации не является рациональным, исходя из условий осуществляемой хозяйственной деятельности и размера группы эмитента.

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

Основных кредиторов, имеющих для эмитента (группы эмитента) существенное значение, нет

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

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Единица измерения: *млн руб.*

Наименование показателя	На 30.06.2023 г.
Размер обеспечения, предоставленного лицами, входящими в группу эмитента, лицам, не входящим в нее	90 529
- в том числе в форме залога:	256
- в том числе в форме поручительства:	90 273
- в том числе в форме независимой гарантии:	-
Размер обеспечения, предоставленного лицами, входящими в группу эмитента, иным лицам, входящим в группу эмитента	-
- в том числе в форме залога:	-
- в том числе в форме поручительства:	-
- в том числе в форме независимой гарантии:	-

Уровень существенности размера предоставленного обеспечения: **10 %**

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 раскрывается в отчете за 6 месяцев

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

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

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

Информация, раскрываемая в настоящем пункте, должна объективно и достоверно описывать риски,

относящиеся к эмитенту (группе эмитента), с указанием возможных последствий реализации каждого из описанных рисков применительно к эмитенту (группе эмитента) с учетом специфики деятельности эмитента (группы эмитента).

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

1.9.1. Отраслевые риски

1. Деятельность Компании в большой степени зависит от имеющихся запасов и ресурсов. В случае неподтверждения количества и качества разведанных запасов осваиваемых месторождений вероятно снижение эффективности производства из-за удорожания горных работ и увеличения их трудоемкости, изменения технологии обогащения, сокращения сроков отработки месторождений. Негативное влияние на точность планирования качественных показателей товарной руды, в свою очередь, могут оказать:

- *ограничения при выполнении опережающей эксплуатационной разведки в зонах активного ведения горных работ;*
- *сложной морфологией рудных тел на месторождениях при интерпретации геологических данных;*
- *качество пробоподготовки и аналитических исследований;*
- *контроль геологического сопровождения на стадии геологоразведочных работ;*
- *задержки при получении аналитических исследований по данным геологоразведочных работ для обновления блочных моделей;*
- *горнотехнические факторы, влияющие на бизнес-процессы по управлению содержанием и качественными показателями руды, подаваемой в переработку на ЗИФ;*
- *принятые допущения при разработке блочных моделей запасов для целей планирования горных работ;*
- *дефицит накопленной товарной руды на рудных складах для равномерного питания ЗИФ и соблюдения шихтовочной пропорции;*
- *несоблюдение плановых направлений горных работ, невыполнение коэффициента соблюдения направлений горных работ (КСН)*

Мероприятия по управлению риском:

Управление данным риском происходит посредством выполнения качественного бурения, совокупности процедур по планированию и обеспечению качества (Quality Assurance) и контроля их соблюдения (Quality Control), привлечения независимых аналитических лабораторий и аудит ресурсов и запасов компетентными независимыми консалтинговыми компаниями. В тесном кросс-функциональном взаимодействии со специалистами по планированию горных работ и технологии составляются и реализуются ежегодные программы опережающей эксплуатационной разведки, а также работы по заверке содержаний золота на рудных складах. По результатам сверки моделей запасов с моделями фактической добычи производится регулярная актуализация методик моделирования, повышающая точность прогноза и планирования.

1.9.2. Страновые и региональные риски

1. Риск увеличения налоговой нагрузки

Компания своевременно и в полном объеме исполняет свои обязательства по уплате налогов. Вместе с тем возможное изменение законодательства о налогах и сборах или практики его применения, а также различное толкование закона налогоплательщиком и налоговым органом могут негативно отразиться на финансовых показателях Эмитента.

Мероприятия по управлению риском:

Для минимизации данного риска Компания осуществляет постоянный мониторинг изменений нормативно-правовой базы, привлекает внешних консультантов по сложным вопросам оценки влияния изменений на бизнес, в том числе по специфичным вопросам НДС, вопросам, связанным с зарубежными операциями, трансфертным ценообразованием, по новым областям законодательства, с целью проактивного получения информации, а также проработки

возможных мер по реагированию на изменения.

2. Риск увеличения международного давления на Российскую Федерацию

Существует вероятность того, что на деятельность Эмитента повлияет нестабильная ситуация в мире. Также существует риск дальнейшего продления ограничительных мер, введения новых ограничительных мер в отношении Российской Федерации различными странами и риск утраты возможности сотрудничества между международными поставщиками и подрядчиками и Компанией.

Мероприятия по управлению риском:

В Компании введены процедуры, в соответствии с которыми на постоянной основе осуществляется мониторинг ситуации, связанной с изменением ограничительных мер.

В «Полюсе» действует политика комплаенса, которая позволяет Компании быть в курсе постоянно меняющихся условий налагаемых ограничений, добиваясь снижения риска неблагоприятных последствий таких ограничений для Компании.

Компанией разработан специальный план мер реагирования, который будет реализован в случае введения новых ограничений, включающий в себя, помимо прочего: (1) мониторинг альтернативных поставщиков и (2) разработку плана обеспечения непрерывности деятельности для предотвращения любых сбоев в работе критически важной ИТ-инфраструктуры.

19 мая 2023 года Управление по контролю за иностранными активами Министерства финансов США (OFAC) опубликовало документ о введении санкций в отношении Компании, некоторых членов Руководства и нескольких дочерних обществ. Великобритания и Австралия также объявили о санкциях против Компании 19 мая 2023 года.

3. Региональные риски

Основная деятельность Группы Эмитента осуществляется в отдаленных районах со сложными климатическими условиями, что требует решения сложных технических задач при проведении геологоразведочных и горных работ. Отдаленность районов проведения основных добычных работ приводит к трудностям в осуществлении перевозок оборудования, технологических материалов и запасных частей, что может повлиять на увеличение стоимости конечного продукта.

Для работы в сложных горно-геологических и климатических условиях используется современная горная и транспортная техника, новые технологии. К числу техногенных факторов риска относятся: затопление; обрушение уступов и бортов карьера; аварии, связанные с эксплуатацией горнотранспортного оборудования, подготовкой и проведением крупномасштабных взрывных работ в карьере; сокращение добычи по погодным условиям; аварии на объектах энергоснабжения, золотоизвлекательных фабриках.

Реализация указанных рисков может привести к приостановлению добычи и переработки руды, увеличению себестоимости, причинению вреда здоровью людей и окружающей среде, негативно повлиять на производственную деятельность Группы. Для снижения рисков производственной деятельности в Группе осуществляется анализ внеплановых остановок технологических процессов, включающий основные этапы управления рисками: выявление, количественная оценка параметров рисков (вероятности и ущерба), определение категорий значимости рисков (умеренные, значительные, критические), разработка мер по предупреждению аварий и инцидентов.

Эмитентом сформирован и актуализируется на регулярной основе реестр операционных рисков. Эмитентом разрабатывается Программа организационно-технических мероприятий по управлению рисками.

За поставками нового оборудования до его приемки осуществляется постоянный контроль. Для снижения рисков Группа осуществляет страхование грузов при перевозке. Во избежание перерывов добычных процессов на период логистической паузы Группа поддерживает достаточный «страховой запас» запасных частей и материально-производственных запасов. На случай инцидентов и аварий Эмитентом предусмотрен необходимый уровень аварийного запаса МТР.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками не зависят от Группы, оцениваются Группой как минимальные.

4. Риск неэффективного взаимодействия с государственными органами

Требования действующего законодательства предполагают вариативность в вопросах принятия решения о выделении средств из существующих госпрограмм, а также о предоставлении налоговых льгот и государственных субсидий на создание и (или) развитие инфраструктуры.

Мероприятия по управлению риском:

Эмитент, как ответственный недропользователь, контролирует соблюдение существенных условий пользования недрами, проводит ежемесячный мониторинг изменений законодательства и законодательских инициатив, а также осуществляет регулярное взаимодействие с органами государственной власти, в том числе в области социально-экономического развития регионов своего присутствия.

Сформирована межведомственная рабочая группа (МРГ) по реализации проекта «Сухой Лог», в состав которой включены представители Компании (приказ Минпромторга России от 16 марта 2021 года № 835).

Компания принимает участие в рабочей группе по реализации механизма «регуляторной гильотины» в сфере экологии и недропользования.

1.9.3. Финансовые риски

1. Обеспечение финансовой стабильности Эмитента

В случае недостижения прогнозных показателей производства, превышения капитальных и операционных затрат над плановыми показателями, а также при возникновении ограничений по привлечению внешнего финансирования текущая и среднесрочная финансовая стабильность Компании может ухудшиться.

Мероприятия по управлению риском:

В Компании осуществляется постоянный мониторинг исполнения показателей производственного плана и анализ влияния отклонений от плановых показателей на финансовую стабильность Компании, инициирование компенсирующих мероприятий при необходимости. Проводится регулярная оценка выполнения и (или) изменений показателей инвестиционной программы и операционных затрат с целью реагирования на отклонения, в том числе путём корректировки бюджетных лимитов.

С целью обеспечения вариантов диверсификации долговых обязательств проводятся постоянный мониторинг и анализ возможности привлечения внешнего финансирования, включая оценку возможных долговых инструментов и процентных ставок, а также текущего кредитного портфеля Компании.

В случае наличия внешних ограничений на осуществление плановой деятельности Компании, с целью минимизации их влияния на финансовую стабильность Компании проводится регулярный анализ возможности корректировки проектной деятельности, а также внесения изменений в инвестиционную программу и операционные затраты с учётом заявленных стратегических целей.

2. Риск укрепления национальной валюты

Большая часть операционных издержек Эмитента выражена в российских рублях. В то же время цена реализации золота привязана к доллару США. В связи с этим величина выручки Эмитента подвержена влиянию обменного курса рубля к доллару США.

Мероприятия по управлению риском:

Для мониторинга влияния изменений обменного курса на финансовые показатели Компании используется гибкое финансовое планирование и анализ изменений курса национальной валюты на плановые показатели Компании. На фоне текущих ограничений в привлечении финансирования в долларах США. Компания поддерживает сбалансированный долговой портфель с преобладанием заимствований в китайских юанях.

При привлечении заимствований в национальной валюте применяются производные финансовые инструменты хеджирования для снижения подверженности валютному риску.

При планировании краткосрочной платежной и валютной позиции используется скользящий прогноз ликвидности на 30 дней в основной функциональной валюте и валютах платежей.

3. Риск падения цены на золото

Волатильность цен на золото может привести к существенным неблагоприятным изменениям финансовых результатов Компании.

Мероприятия по управлению риском:

Компания регулярно анализирует чувствительность основного бизнеса к колебаниям цены. При формировании стратегии развития применяется сценарный подход к анализу программ развития, а портфель инвестиционных проектов формируется с учетом анализа устойчивости проектов к изменению ценовых параметров. Кроме того, осуществляется оперативное управление товарными остатками с учетом изменения рыночной конъюнктуры.

1.9.4. Правовые риски

1. Риски, связанные с изменением законодательства, в том числе правил таможенного контроля и таможенных пошлин, увеличения налоговой нагрузки и изменения валютного законодательства

Группа своевременно и в полном объеме исполняет свои обязательства по соблюдению валютного, налогового и таможенного законодательства. Вместе с тем, возможное изменение валютного, налогового и таможенного законодательства или практик их применения, а также различное толкование закона налогоплательщиком и налоговым органом могут негативно отразиться на финансовых показателях Группы.

Мероприятия по управлению риском:

Для минимизации данного риска Эмитент осуществляет постоянный мониторинг изменений нормативно-правовой базы, привлекает внешних консультантов по сложным вопросам оценки влияния изменений на бизнес, с целью проактивного получения информации, а также проработки возможных мер по реагированию на изменения.

2. Несоблюдение требований законодательства и внутренних процедур в области противодействия коррупции и ПОД/ФТ/ПРОМУ

Риски, связанные с несоответствием нормам применимого законодательства, в том числе экстерриториального, в области противодействия коррупции и ПОД/ФТ/ПРОМУ, а также с злоупотреблениями и внутрикорпоративным мошенничеством.

Мероприятия по управлению риском:

Для минимизации данных рисков Компания:

- *осуществляет ежемесячный мониторинг изменений законодательства в области противодействия коррупции и ПОД/ФТ/ПРОМУ и при необходимости совершенствует внутренние нормативные документы и процедуры;*
- *осуществляет контроль прохождения персоналом программ обучения и подписания персональных обязательств в области противодействия коррупции и ПОД/ФТ/ПРОМУ;*
- *проводит регулярный мониторинг и контроль высокорисковых операций и сделок как в процессе договорной работы, так и при проведении платежей;*
- *проводит проверки кандидатов на предмет выявления коррупционных рисков и потенциального конфликта интересов;*
- *обеспечивает эффективное функционирование «Горячей линии безопасности». В Компании внедрены и размещены на официальном сайте:*
 - *Кодекс поведения поставщика;*
 - *Кодекс корпоративной этики;*
 - *политика «Антикоррупционный комплаенс», учитывающая положения Национального плана противодействия коррупции на 2021–2024 годы.*

3. Риски нарушения прав человека

Согласно методике HRIA (Human Rights Impact Assessment) производственной деятельности Компании могут быть присущи риски, связанные с несоблюдением прав человека:

- *в результате несоблюдения требований охраны труда и промышленной безопасности работниками Компании и подрядных организаций;*
- *в отношении работников в результате дискриминации по гендерным, расовым, национальным и другим признакам, использования принудительного труда, отсутствия доступа к мероприятиям, направленным на сохранение жизни и здоровья работника;*
- *в отношении внешних заинтересованных сторон Компании в результате неотлаженной работы механизма подачи и рассмотрения жалоб;*
- *нарушение прав человека в результате деградации почв и земель после ликвидации горных выработок.*

Мероприятия по управлению риском:

Компания стремится совершенствовать процессы, направленные на минимизацию и контроль риск-факторов в области прав человека, проявляя должную осмотрительности в области прав человека и реализуя мероприятия, направленные на повышение уровня соответствия Руководящим принципам ООН и лучшим отраслевым практикам.

Планируются и реализуются мероприятия, направленные на снижение рисков травмирования в области охраны труда, контроль качества и своевременное обеспечение обратной связью, обучение сотрудников в области прав человека, регулярное информирование и взаимодействие с внутренними и внешними заинтересованными сторонами с целью обеспечения необходимого соблюдения и защиты прав человека в Компании.

4. Риски, связанные с невыполнением требований к лицензированию прав пользования недрами
Деятельность Эмитента зависит от срока действия лицензий, прежде всего лицензий на право

пользования недрами, полученных членами Группы, а также от получения новых лицензий и соблюдения их условий. Условия лицензионных соглашений требуют от Группы соблюдения многочисленных промышленных стандартов, привлечения квалифицированного персонала, наличия необходимого оборудования и систем контроля качества производственных операций, ведения соответствующей документации и предоставления по требованию соответствующей информации лицензирующим органам. При невыполнении лицензионных требований лицензии могут быть досрочно прекращены или не продлены, либо могут предусматривать требования, ограничивающие возможности Общества и Группы осуществлять деятельность или снижающие ее рентабельность.

В Группе проводится постоянная работа по совершенствованию системы контроля выполнения условий лицензионных соглашений, требований промышленных стандартов. В число таких мероприятий включается:

- Осуществление постоянного контроля соблюдения лицензионных условий;
- Постоянный мониторинг изменений законодательства в области недропользования и лицензирования, внесение предложений по актуализации существующей законодательной базы.
- Реализация мероприятий производственного контроля на объектах Группы;
- Анализ и реагирование на замечания и предписания государственных регулирующих и надзорных органов, предъявленные по результатам проверок деятельности Группы.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), оцениваются как незначительные при условии выполнения лицензионных требований и условий.

Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента, которые могут негативно сказаться на результатах ее финансово-хозяйственной деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвуют компании Группы, отсутствуют.

Подразделения Группы, находящиеся за пределами Российской Федерации, не влияют на стабильность производственно-хозяйственной и финансовой деятельности Группы, в связи с этим правовые риски за пределами Российской Федерации расцениваются как минимальные.

1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Данный риск для Эмитента минимален, так как конечным реализуемым продуктом является аффинированное золото, полученное на специализированных аффинажных заводах из лигатурного золота, произведенного Эмитентом. Качество аффинированного золота гарантируется аффинажными заводами.

1.9.6. Стратегический риск

1. Риск недостижения результатов ключевых вех при реализации крупномасштабных проектов капитального строительства

Инвестиционный портфель Компании включает крупномасштабные и технологически сложные проекты, являющиеся основой долгосрочных планов роста добычи и производства. Основными причинами, которые могут привести к реализации риска на текущих стадиях данных проектов, являются недостатки предпроектной и проектной проработки основных технологических и технических решений при неэффективной внутренней экспертизе, а также факторы, вызванные несоблюдением подрядчиками / поставщиками своих обязательств.

Мероприятия по управлению риском:

Для управления данным риском разработаны и утверждены дорожные карты проектов, содержащие детальное описание «развилки» для принятия решений, а также последовательности действий по подготовке и принятию технологических и технических решений. Кроме того, к разработке инженерно-технической документации Компанией привлечены компетентные кадры, организовано рабочее взаимодействие с представителями проектирующих организаций. Разработаны Бизнес-стратегии развития ООО «Полюс Проект» и ООО «Полюс Строй», целью которых является развитие компетенций, повышение эффективности и результативности проектирования и строительства.

Компанией реализован ряд мероприятий по оптимизации управления крупномасштабными проектами в целях сокращения сроков проведения закупочных процедур, стандартизации требований к основному технологическому оборудованию. При принятии основных технических решений Компания ориентируется на максимально возможное применение отечественного оборудования, комплектующих, узлов и агрегатов.

2. Недостижение требуемых финансовых показателей проекта в процессе его реализации
Основными причинами, которые могут привести к реализации риска, являются некорректная оценка стоимости и сроков реализации проекта, а также недостаточная полнота и достоверность результатов геологических изысканий и проектно-изыскательских работ в момент принятия инвестиционного решения.

Мероприятия по управлению риском:

С учетом масштаба инвестиционного портфеля Компания сосредоточена на достижении инвестиционных критериев стратегических проектов, применяя внедренные процедуры инвестиционного контроля, включая:

- моделирование и проведение анализа чувствительности финансово-экономических показателей проектов;
- регулярную актуализацию моделей оценки показателей в рамках мониторинга реализации проектов.

1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

1. Геотехнические риски

Геотехнические риски представляют собой любую неустойчивость горного массива, которая может привести к потере жизни, нарушению инфраструктуры, остановке производства. С понижением горных работ вероятность проявления критических деформаций горного массива неуклонно растет по причине увеличения объема чаши карьера и усложнения горно-геологических условий.

Реализация геотехнических рисков может быть обусловлена как недостаточной изученностью горно-геологических и гидрогеологических условий горного массива, так и нарушением технологии ведения горных работ.

Мероприятия по управлению рисками:

- Компания на постоянной основе:
- проводит сбор, обработку и анализ геотехнической информации;
- актуализирует структурно-геологические и гидрогеологические модели устойчивости массивов разрабатываемых месторождений с привлечением международных экспертов;
- проектирует горные выработки на основании результатов комплексного численного 3D-моделирования устойчивости бортов карьеров;
- развивает и совершенствует систему инструментального мониторинга бортов карьеров с целью оперативного выявления критических деформаций;
- разрабатывает и внедряет проектно-технические решения по управлению поверхностными и подземными водами с учетом передового международного опыта;
- совершенствует схемы щадящего взрывания с целью минимизации негативного влияния взрывов на массив горных пород;
- выполняет работы по инженерной защите опасных участков;
- проводит обучающие и информационные сессии с производственным персоналом на предмет распознавания геотехнических рисков.

2. Риск заболеваний, несчастных случаев и аварий на производстве

Реализация данного риска связана с воздействием вредных и опасных производственных факторов на работников и подрядчиков. Мероприятия по управлению риском:

Управление рисками в Компании централизовано. Блок ОТПБЭиУР является держателем методологии и центром экспертизы. Координация деятельности Обществ осуществляется путем постановки годовых целей, определения задач и формирования программ работы по ОТПБиООС Обществ.

Блок ОТПБЭиУР осуществляет контроль мероприятий по управлению рисками посредством аудитов (ISO 54001, культуры безопасности, соответствия корпоративной ИСУ ОТПБиООС), контроля освоения бюджетов, совместных с Блоком ВКиА аудитов отдельных процессов.

За 6 месяцев 2023 года реализованы мероприятия по управлению риском: разработаны и контролируются выполнение программ по снижению заболеваемости, включая группу часто и длительно болеющих; разработана система отчетности на основании получаемых данных с оборудования «Антисон» и «Автограф» для принятия управленческих и организационных решений, снижения аварийности и повышения безопасности перевозок; создан и внедрен вводный централизованный модульный вводный инструктаж для новых работников, созданы информационные ролики по процессу расследования происшествий, актуализирован курс «Минимальный блок», который содержит всю информацию о корпоративных требованиях к безопасности.

3. Риск превышения сроков и бюджетов инвестиционных проектов капитального строительства (действующий портфель проектов в стадии реализации)

В ходе реализации инвестиционных проектов капитального строительства возможны случаи превышения плановых сроков и бюджетов проектов из-за изменения технологических и/или технических решений, содержание и границы проектов претерпевают изменения в ходе реализации проекта, действуют негативные аспекты практики строительства "с колес", недостатка данных для планирования на начальных этапах жизненного цикла проектов.

Мероприятия по управлению риском:

С целью управления данным риском проектная команда выполняет оптимизацию проектов (выделяет наиболее значимые работы, влияющие на результат проектов, регулярно актуализирует и оптимизирует графики работ, пересматривает потребность в ресурсах), внедряет и совершенствует процедуры управления изменениями в проектах, ведет контроль достижения ключевых параметров проектов.

Решение об ускоренной реализации проектов (исключении одного или нескольких этапов жизненного цикла) менеджмент принимает по итогам совместного анализа технологических рисков и «запаса эффективности» проектов с учетом их чувствительности (IRR)

Внедрено в практику применение чек листов для оценки готовности проектов к переходу на этап реализации. Методология такой оценки базируется на риск ориентированном подходе к выявленным отклонениям и несоответствиям стандартным требованиям

4. Выбор неэффективного технического / технологического решения

Реализация данного риска возможна в связи с высокой сложностью месторождений, волатильностью содержания ценных компонентов в руде, минералогического, химического состава и физико-механических свойств руд, усложняющих процесс обоснования и выбора оптимальных технических и технологических решений.

Мероприятия по управлению риском:

С целью минимизации вероятности реализации риска Компания дооснащает лаборатории исследовательского центра и проектного института современным оборудованием, повышает квалификацию персонала, проводит обучающие мероприятия, привлекает к экспертизе стратегических проектов высококвалифицированных специалистов, в том числе из международных инжиниринговых компаний.

Компания также постоянно совершенствует методологии отбора проб, увеличивая количество выборок (для повышения надежности, если требуется), а также проводит геолого-металлургическое картирование месторождений для действующих предприятий и при проектировании greenfield-проектов, выполняет работы по построению детальных 3D-моделей месторождений. Создаются статические и динамические модели технологических цепочек, которые позволяют с высокой долей достоверности оценить влияние того или иного передела на общий результат.

5. Риск нарушения функциональной безопасности АСУТП ЗИФ и АСУ ГТК

В связи с повышением уровня автоматизации технологических процессов их операционная эффективность в значительной степени зависит от надежности функционирования автоматизированной системы управления технологическими процессами на ЗИФ (АСУТП ЗИФ) и автоматизированной системы управления горнотранспортными комплексами (АСУ ГТК).

Реализация данного риска может быть связана с:

- ошибками программного обеспечения или отказом сетевой инфраструктуры;
- целенаправленными действиями внешних или внутренних нарушителей, направленными на разрушение управляющей инфраструктуры.

Мероприятия по управлению риском:

Компания стандартизирует требования к выполнению проектных, монтажных и сервисных работ АСУТП, разрабатывает и совершенствует планы восстановления АСУТП ЗИФ и АСУ ГТК после аварийной остановки.

На регулярной основе осуществляется контроль и обновление настроек сетевой инфраструктуры, а также обучение технологического персонала. Реализуется программа внедрения системы обеспечения информационной безопасности для организации эшелонированной программной и физической защиты управляющих систем от несанкционированного доступа.

Компанией разработан план обеспечения непрерывности для предотвращения любого нарушения работы критически важной ИТ-инфраструктуры. Компания выстроила процедуры обеспечения и импортозамещения оборудования используемого для поддержания и развития управляющих систем.

6. Риск недостижения целей по обеспечению МТР, работами и услугами

Реализация данного риска связана с несвоевременной поставкой материалов и оборудования ввиду срыва договорных сроков поставщиками, несоблюдения заказчиком сроков передачи потребности и длительных сроков проведения закупочных процедур, с поставкой некачественных МТР поставщиком, а также с логистическими ограничениями.

Мероприятия по управлению риском:

С учётом геополитической ситуации Компания реализует мероприятия по обеспечению закупок критически важного оборудования и ключевой номенклатуры МТР.

Компания реализует инициативы по автоматизации проведения закупок, процессов управления поставками и качеством МТР, а также складской и транспортной логистики на базе единой ERP системы.

Кроме того, для управления риском Компания:

- применяет практику раннего вовлечения служб снабжения при закупке МТР и услуг, в том числе на этапе разработки ТЭО инвестиционных проектов;
- ежегодно разрабатывает и актуализирует закупочные стратегии по ключевой номенклатуре материально-технических ресурсов и работам/услугам и использует рамочные контракты для стандартизации закупки вспомогательного оборудования и материалов;
- ведет активный поиск альтернативных производителей оборудования и материалов, реализует программу импортозамещения;
- поддерживает необходимый уровень страхового запаса материально-технических ресурсов и аварийно-технического запаса ключевой номенклатуры;
- по необходимости, но не реже 2 раз в год актуализирует справочник плановых сроков поставки и плановых сроков выбора подрядчиков.

7. Риск перерывов в производстве

Реализация данного риска связана с несоблюдением правил эксплуатации технологического оборудования, несвоевременной реализацией программ ремонтов, а также отказами на электросетевом оборудовании и недостаточной пропускной способностью внутренней электросетевой инфраструктуры.

Мероприятия по управлению риском:

С целью снижения негативного влияния данного риска Компания осуществляет постоянный мониторинг технического состояния и режимов эксплуатации, развивает методы и процессы управления надежностью основного технологического оборудования, в том числе с использованием автоматизированных системами диагностики и мониторинга.

Компания проводит постоянный анализ внеплановых остановок технологического оборудования, периодическую актуализацию и поддержание на установленном уровне аварийно-технического запаса.

Проводится анализ необходимости строительства новых и реконструкции имеющихся энергообъектов, а также мониторинг состояния и своевременное обслуживание объектов электросетевого хозяйств. Создаются и своевременно обслуживаются аварийные системы внутренней генерации электроэнергии, системы резервирования электроснабжения.

8. Усиление конкуренции за квалифицированный персонал, включая специалистов технических специальностей

Трудности с привлечением квалифицированного персонала возникают в связи с ограниченной емкостью российского рынка труда и недостаточным уровнем квалификации кандидатов, несоответствующим требованиям бизнеса (особенно кандидаты технического профиля).

Мероприятия по управлению риском:

Компания уделяет ключевое внимание формированию управленческой защищенности (подготовка перспективного резерва на ключевые позиции, развитие среднего и линейного менеджмента), развитию внутренней экспертизы по целевым модульным программам, а также развитию корпоративной культуры, повышению вовлеченности работников, включая мероприятия по поддержанию высокого качества и постоянному улучшению социально-бытовых условий для работников.

Компания адаптирует подходы к найму персонала, развивает сотрудничество с профильными учебными заведениями, разрабатывает комплексные программы по подготовке и переподготовке персонала по рабочим профессиям.

Кроме того, реализуются комплексные инициативы по повышению организационной эффективности, включая проекты по совершенствованию используемых ИТ-систем по управлению данными в области управления персоналом.

9. Риск низкой надежности внешнего энергоснабжения

Реализация данного риска связана с ограниченной пропускной способностью внешних электросетей, а также с возможным дефицитом электроэнергии на рынке.

Мероприятия по управлению риском:

Для повышения уровня надежности энергообеспечения Компания выполнила ключевые запланированные мероприятия по обеспечению бесперебойного энергоснабжения своих действующих производственных активов, а также осуществляет постоянный мониторинг реализации планов по сетевому энергоснабжению крупномасштабных проектов развития производства.

1.9.8. Риск информационной безопасности

Риск, связанный с информационной безопасностью

Возможная реализация риска связана с нарушением правил информационной безопасности работниками или подрядчиками Компании, а также с организацией и проведением кибератак на информационные активы Компании с учетом возрастающей интенсивности внешних атак на ИТ-ресурсы крупных компаний в мире и в Российской Федерации.

Мероприятия по управлению риском:

Для минимизации данного риска внедрена система противодействия целевым атакам и противодействия утечкам информации, совершенствуется антивирусная защита, осуществляется идентификация и реагирование на события информационной безопасности. Кроме того, совершенствуются системы контроля подключений к корпоративной сетевой инфраструктуре, повышается осведомленность работников и подрядчиков в части информационной безопасности.

1.9.9. Экологический риск

Риск негативного воздействия на окружающую среду

Деятельность Компании является объектом природоохранного контроля и регулирования, так как связана с возможным нанесением вреда окружающей среде, а также с потенциальным вредным воздействием на флору и фауну.

Мероприятия по управлению риском:

Компания соблюдает все нормы российского законодательства и применимых международных правовых актов в области охраны окружающей среды, оценивает воздействие своей деятельности на окружающую среду и социальную сферу, выявляя возможные экологические риски на всех этапах реализации проектов — от проектирования до рекультивации нарушенных земель.

1.9.10. Природно-климатический риск

Компания признает важность последствий изменения климата и активно разрабатывает меры по снижению своего воздействия в этой области и меры по адаптации к изменению климата.

Деятельность Компании подвержена влиянию климатических рисков, в том числе физических и переходных рисков. Хотя на текущий момент по результатам оценки ни один из риск-факторов не оказывает критического влияния на производственную деятельность Компании, как наиболее значимые физические риски среди выделяемых методологией TCFD риск-факторов на горизонт ближайших пяти лет, оценены изменение количества осадков в холодное время (в большую сторону) с последующим повышением уровня воды в реках в паводковый сезон и повышенная пожароопасность (как опасность перехода огня лесных пожаров на производственные здания и сооружения). Изменение количества осадков в холодное время года может оказать значительное воздействие на бизнес-процессы Компании, начиная с краткосрочной перспективы и имеет тенденцию к развитию до 2050 года. При этом, в зависимости от климатического сценария, на горизонте до 2050 года к наиболее существенным физическим рискам также можно отнести изменение количества дней с экстремально низкими температурами и увеличение экстремальных порывов ветра.

Переходные климатические риски для Компании связаны, в первую очередь, с изменением международного и национального законодательства, в том числе в области углеродного регулирования и нормирования, приводящим к увеличению издержек на оплату за превышение нормативных показателей выбросов парниковых газов.

Мероприятия по управлению риском:

В августе 2022 года Совет директоров Компании утвердил Климатическую стратегию, определяющую средне- и долгосрочные цели по сокращению выбросов парниковых газов и определяющую меры по продвижению декарбонизации. Цель стратегии - снизить к 2032 году удельные выбросы Охвата 1 и 2 до 40-50% от объема 2020 года и достичь углеродной

нейтральности к 2050 году. В стратегии приведена оценка климатических рисков по трем сценариям (повышение средней температуры поверхности Земли до 2100 года на 2,6, 4,5 или 8,5 градусов Цельсия) для всех производственных бизнес-единиц.

В 2022 году Компания не только провела оценку климатических рисков, но и начала разработку планов мероприятий на уровне бизнес-единиц, включая оценку необходимых ресурсов, для снижения последствий физических и переходных рисков, влияющих на непрерывность деятельности Компании.

С целью управления переходными рисками Компания осуществляет постоянный мониторинг изменений национального и международного законодательства в области вопросов климата для своевременного обеспечения соответствия корпоративных и производственных процессов вводимым требованиям. Так, в соответствии с Приказом Минприроды России от 30.06.2015 №300 «Об утверждении методических указаний и руководства по количественному определению объема выбросов парниковых газов организациями, осуществляющими хозяйственную и иную деятельность в Российской Федерации», к раскрытию в 2023 году готовится углеродная отчетность по предприятиям Компании, чьи выбросы превысили 150 тыс тонн CO₂ экв в 2022 году.

Подробнее см.

<https://sustainability.polyus.com/upload/files/sustainability-approach/Climate-strategy-RU.pdf>

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

2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

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:

Вознаграждение членам Совета директоров и компенсации расходов, связанных с исполнением ими функций членов Совета директоров, выплачиваются в размерах согласно решению годового Общего собрания акционеров ПАО «Полюс» (протокол №02-20/ОСА от 19.08.2020) и Положению о вознаграждениях и компенсациях членов Совета директоров ПАО «Полюс», утвержденному решением годового Общего собрания акционеров ПАО «Полюс» (протокол №02-20/ОСА от 19.08.2020).

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2022	2023, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	20 806	0
Заработная плата		
Премии		
Комиссионные		
Иные виды вознаграждений		
ИТОГО	20 806	0

Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа управления	2022	2023, 6 мес.
Совет директоров	237	0

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

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

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

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

- В области бухгалтерской (финансовой) и консолидированной финансовой отчетности***
- контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности Общества;
 - анализ существенных аспектов учетной политики Общества;
 - участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности Общества, а также подготовка рекомендаций Совету директоров, касающихся ее утверждения;
 - рассмотрение Годового отчета Общества и Отчета Общества об устойчивом развитии;

В области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления

- контроль за надежностью и эффективностью функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля, а также системы корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления и подготовку предложений по их совершенствованию;
- контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства, а также этических норм, правил и процедур Общества, требований бирж;
- анализ и оценка исполнения политики Общества в области управления рисками и внутреннего контроля, включая контроль за информационной безопасностью и эффективностью информационных технологий, используемых в Обществе;
- анализ и оценка исполнения политики управления конфликтом интересов (соответствующих положений внутренних документов Общества, регулирующих управление конфликтом интересов)
- контроль за своевременностью рассмотрения исполнительными органами Общества рекомендаций внутренних и внешних аудиторов по улучшению работы системы внутреннего контроля.

В области внутреннего аудита

- ***обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита в Обществе;***
- ***подготовка рекомендаций по внесению изменений и дополнений, и утверждению внутренних документов Общества, регламентирующих деятельность функции внутреннего аудита;***
- ***рассмотрение вопросов о назначении и освобождении от должности руководителя функции внутреннего аудита Общества и размере его вознаграждения;***
- ***рассмотрение плана деятельности подразделения внутреннего аудита;***
- ***рассмотрение отчетов функции внутреннего аудита, результатов проведенных проверок, оценок системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления, в том числе планов по устранению выявленных недостатков;***
- ***рассмотрение существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита в Обществе;***
- ***оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита в Обществе.***

В области внешнего аудита

- ***оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Общества, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества, выработку предложений по назначению, переизбранию и отстранению внешних аудиторов Общества, по оплате их услуг и условиям их привлечения;***
- ***надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов;***
- ***обеспечение эффективного взаимодействия между подразделением внутреннего аудита и внешними аудиторами Общества;***
- ***разработка и контроль за исполнением политики Общества, определяющей принципы оказания и совмещения аудитором услуг аудиторского и неаудиторского характера Обществу (соответствующих положений внутренних документов Общества, регулирующих вышеуказанные принципы).***

В области противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц

- ***контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества (в том числе недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации) и третьих лиц, а также об иных нарушениях в Обществе;***
- ***надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества и недобросовестного использования инсайдерской и иной конфиденциальной информации***
- ***контроль за реализацией мер, принятых исполнительным руководством Общества по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.***

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

Данное структурное подразделение не создано

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

В соответствии с Приказом от 01 апреля 2016 года в обществе создан Департамент внутреннего аудита.

Задача внутреннего аудита — предоставлять независимые, объективные гарантии и консультации, направленные на повышение эффективности деятельности эмитента.

Департамент внутреннего аудита осуществляет следующие функции:

Оценка эффективности системы внутреннего контроля

Внутренний аудит помогает Обществу в поддержании эффективной системы внутреннего

контроля посредством оценки ее эффективности и содействия в ее постоянном совершенствовании, и осуществляет:

- анализ соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений Общества целям Общества, проверку обеспечения эффективности, надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;
- проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, определение того, насколько результаты бизнес-процессов и деятельности структурных подразделений Общества соответствуют поставленным целям;
- определение адекватности критериев, установленных органами Общества для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей;
- выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) Обществу достичь поставленных целей;
- оценку результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых Обществом на всех уровнях управления;
- проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов;
- проверку обеспечения сохранности активов;
- проверку соблюдения требований законодательства, а также Устава и иных внутренних нормативных документов Общества.

Оценка эффективности системы управления рисками

Внутренний аудит оценивает эффективность, способствует совершенствованию процессов управления рисками Общества и осуществляет:

- проверку достаточности и зрелости элементов системы управления рисками: адекватность целей и задач, организационную структуру, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы, достоверность отчетности;
- проверку полноты выявления и корректности оценки рисков руководством Общества на всех уровнях управления;
- проверку эффективности мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;
- анализ информации о реализовавшихся рисках (в т.ч. выявленных по результатам проверок нарушений, фактов недостижения поставленных целей, фактов судебных разбирательств и других случаев).

Оценка эффективности системы управления рисками осуществляется на основе постоянного мониторинга процессов управления рисками, а также аудиторских проверок. Помогая в установлении или улучшении процессов управления рисками, внутренние аудиторы воздерживаются от принятия любой управленческой ответственности, в том числе, исключая свое непосредственное участие в управлении рисками.

Оценка корпоративного управления

Внутренний аудит дает оценку и соответствующие рекомендации по совершенствованию процессов корпоративного управления и осуществляет:

- проверку соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Общества;
- проверку порядка постановки целей в Обществе и мониторинга/контроля их достижения;
- проверку уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам управления рисками и внутреннего контроля) на всех уровнях управления Общества;
- проверку обеспечения прав акционеров Общества, подконтрольных ему обществ, эффективности взаимодействия с ними;
- проверку выполнения требований и процедур по раскрытию информации Обществом и подконтрольными ему Обществами.

Наличие ревизионной комиссии (ревизора) не предусмотрено Уставом

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

Политика по управлению рисками и внутреннему контролю (утв. решением Совета директоров (Протокол № 04-17/СД от 07.03.2017 г.)); Положение о внутреннем аудите (утв. решением Совета директоров (Протокол № 06-16/СД от 01.04.2016 г.)).

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 об инсайдерской информации (утв. решением Совета директоров (Протокол № 15-21/СД от 14.12.2021 г.)).

Дополнительная информация:

Политика эмитента в области управления рисками:

Деятельность Эмитента связана с различными рисками, которые могут повлиять на результаты операционной, финансовой и инвестиционной деятельности.

Эмитент придает большое значение вопросам успешного развития и функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля, направленной на обеспечение надежности достижения запланированных результатов, эффективности распределения ресурсов и укрепления конкурентных преимуществ Эмитента.

Система управления рисками и внутреннего контроля (СУРiBK) состоит из взаимосвязанных элементов, обеспечивающих выявление и управление рисками на всех организационных уровнях и во всех бизнес-процессах компании. Внутренний контроль является составной частью управления рисками компании, а управление рисками — частью корпоративного управления. СУРiBK — непрерывный и интегрированный процесс, в который вовлечены все работники и органы управления компании. Организация СУРiBK регламентирована Политикой по управлению рисками и внутреннему контролю, утвержденной Советом директоров.

Управление рисками и внутренний контроль строятся на общепринятых принципах с учетом рекомендаций Центрального банка РФ и Комитета спонсорских организаций Комиссии Тредуэя (COSO), способствуя достижению оптимального баланса между ростом стоимости, прибыльностью и рисками компании.

Менеджмент компании несет ответственность за совершенствование СУРiBK и эффективное управление рисками в пределах своей компетенции, включая оценку рисков, разработку мер по управлению рисками, а также результативность управления рисками. Работники компании отвечают за выполнение мер по управлению рисками, включая исполнение контрольных процедур.

Внутренний аудит предоставляет руководству компании и Комитету по аудиту Совета директоров независимую и объективную оценку надежности и эффективности СУРiBK, корпоративного управления как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед компанией целей. Основные результаты оценки эффективности СУРiBK Внутренним аудитом регулярно выносятся на рассмотрение Комитета по аудиту Совета директоров.

Мониторинг надежности и эффективности СУРiBK осуществляется Генеральным директором и Комитетом по аудиту Совета директоров в форме рассмотрения результатов реализации принимаемых мер по управлению рисками, включая их полноту и своевременность, а также в форме переоценки идентифицированных и (или) вновь выявленных ключевых рисков.

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

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

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

Наличие ревизионной комиссии (ревизора) не предусмотрено Уставом

Сведения о руководителях отдельных структурных подразделений по управлению рисками и (или) внутреннему контролю, структурных подразделений (должностных лицах), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Департамент внутреннего аудита

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 0

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: 0

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента:

Информация не указывается, в связи с тем, что эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для эмитента существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые имеют для него существенное значение и являются акционерными обществами, - также доли принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольных эмитенту акционерных обществ, имеющих для эмитента существенное значение, и количества акций указанных акционерных обществ каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции

Лицо указанных долей не имеет. Ценных бумаг, конвертируемых в акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет

Сведения о характере родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) между членом и членами совета директоров (наблюдательного совета), членами коллегиального исполнительного органа, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)":

Лицо указанных должностей не занимало

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

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

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

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

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

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

должна быть известна эмитенту на дату раскрытия соответствующей отчетности:

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям

Категория акций: обыкновенные

Количество акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям: 40 799 587

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного периода: **31 746**

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

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента), или иной имеющийся у эмитента список, для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента: **224 164**

Дата, на которую в данном списке указывались лица, имеющие право осуществлять права по акциям эмитента: **12.05.2023**

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **224 164**

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: **645 734**

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

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

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

3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность

Информация не включается в отчет за 6 месяцев

3.5. Крупные сделки эмитента

Информация не включается в отчет за 6 месяцев

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

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

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

№ п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды - 2019г., полный год
1	2	3
1	Категория (тип) акций: обыкновенные	
2	I. Сведения об объявленных дивидендах	
3	Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	244,75
4	Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	32 860 400 334,91
5	Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного периода, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды:	
6	по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), %	26,29
7	по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, %	30,93
8	Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного периода, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	Чистая прибыль, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет
9	Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров. Дата проведения - 18.08.2020. Протокол №02-20/ОСА от 19.08.2020

10	Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	28.08.2020
11	Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	02.10.2020
12	Иные сведения об объявленных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иных сведений нет
13	II. Сведения о выплаченных дивидендах	
14	Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа) на 30.06.2023, руб.	32 824 344 743,91
15	Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) на 30.06.2023, %	99,89
16	Причины невыплаты объявленных дивидендов в случае, если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Объявленные дивиденды были выплачены эмитентом не в полном объеме по причине отсутствия в лицевых счетах акционеров корректной информации, необходимой для осуществления перевода денежных средств, а также в связи с возвратом номинальными держателями денежных средств в соответствии с п. 8 ст. 42 Федерального закона «Об акционерных обществах».
17	Иные сведения о выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иных сведений нет

№ п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды - 2020г., 6 мес.
1	2	3
1	Категория (тип) акций: обыкновенные	
2	I. Сведения об объявленных дивидендах	
3	Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	240,18
4	Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	32 681 148 517,42
5	Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного периода, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды:	
6	по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), %	151,16
7	по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, %	3657,18
8	Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного периода, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	Чистая прибыль, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет
9	Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров. Дата проведения - 30.09.2020. Протокол №03-20/ОСА от 01.10.2020
10	Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	20.10.2020

11	Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	25.11.2020
12	Иные сведения об объявленных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иных сведений нет
13	II. Сведения о выплаченных дивидендах	
14	Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа) на 30.06.2023, руб.	32 644 532 836,24
15	Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) на 30.06.2023, %	99,89
16	Причины невыплаты объявленных дивидендов в случае, если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Объявленные дивиденды были выплачены эмитентом не в полном объеме по причине отсутствия в лицевых счетах акционеров корректной информации, необходимой для осуществления перевода денежных средств, а также в связи с возвратом номинальными держателями денежных средств в соответствии с п. 8 ст. 42 Федерального закона «Об акционерных обществах».
17	Иные сведения о выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иных сведений нет

№ п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды - 2020г., полный год
1	2	3
1	Категория (тип) акций: обыкновенные	
2	I. Сведения об объявленных дивидендах	
3	Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	387,15
4	Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	52 679 268 250,98
5	Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного периода, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды:	
6	по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), %	42,96
7	по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, %	7,98
8	Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного периода, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	Чистая прибыль, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет
9	Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров. Дата проведения – 27.05.2021. Протокол №01-21/ОСА от 28.05.2021
10	Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	07.06.2021
11	Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	13.07.2021
12	Иные сведения об объявленных дивидендах,	Иных сведений нет

	указываемые эмитентом по собственному усмотрению	
13	II. Сведения о выплаченных дивидендах	
14	Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа) на 30.06.2023, руб.	52 617 599 514,63
15	Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) на 30.06.2023, %	99,88
16	Причины невыплаты объявленных дивидендов в случае, если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Объявленные дивиденды были выплачены эмитентом не в полном объеме по причине отсутствия в лицевого счета акционеров корректной информации, необходимой для осуществления перевода денежных средств, а также в связи с возвратом номинальными держателями денежных средств в соответствии с п. 8 ст. 42 Федерального закона «Об акционерных обществах».
17	Иные сведения о выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иных сведений нет

№ п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды - 2021г., 6 мес.
1	2	3
1	Категория (тип) акций: обыкновенные	
2	I. Сведения об объявленных дивидендах	
3	Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	267,48
4	Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	36 395 843 140,32
5	Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного периода, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды:	
6	по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), %	44,93
7	по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, %	78,33
8	Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного периода, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	Чистая прибыль, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет
9	Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров. Дата проведения – 29.09.2021. Протокол №02-21/ОСА от 30.09.2021
10	Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	11.10.2021
11	Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	17.11.2021
12	Иные сведения об объявленных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иных сведений нет
13	II. Сведения о выплаченных дивидендах	

14	Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа) на 30.06.2023, руб.	36 350 126 261,15
15	Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) на 30.06.2023, %	99,87
16	Причины невыплаты объявленных дивидендов в случае, если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Объявленные дивиденды были выплачены эмитентом не в полном объеме по причине отсутствия в лицевых счетах акционеров корректной информации, необходимой для осуществления перевода денежных средств, а также в связи с возвратом номинальными держателями денежных средств в соответствии с п. 8 ст. 42 Федерального закона «Об акционерных обществах».
17	Иные сведения о выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иных сведений нет

Годовым общим собранием акционеров 30.09.2022 года было принято решение дивиденды по итогам 2021 года не объявлять и не выплачивать.

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

№ п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды - 2019г., полный год
1	2	3
1	Категория (тип) акций: обыкновенные	
2	I. Сведения об объявленных дивидендах	
3	Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	244,75
4	Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	32 860 400 334,91
5	Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного периода, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды:	
6	по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), %	26,29
7	по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, %	30,93
8	Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного периода, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	Чистая прибыль, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет
9	Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров. Дата проведения - 18.08.2020. Протокол №02-20/ОСА от 19.08.2020
10	Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	28.08.2020
11	Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	02.10.2020

12	Иные сведения об объявленных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иных сведений нет
13	II. Сведения о выплаченных дивидендах	
14	Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа) на 30.06.2023, руб.	32 824 693 757,41
15	Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) на 30.06.2023, %	99,89
16	Причины невыплаты объявленных дивидендов в случае, если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Объявленные дивиденды были выплачены эмитентом не в полном объеме по причине отсутствия в лицевых счетах акционеров корректной информации, необходимой для осуществления перевода денежных средств, а также в связи с возвратом номинальными держателями денежных средств в соответствии с п. 8 ст. 42 Федерального закона «Об акционерных обществах».
17	Иные сведения о выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иных сведений нет

№ п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды - 2020г., 6 мес.
1	2	3
1	Категория (тип) акций: обыкновенные	
2	I. Сведения об объявленных дивидендах	
3	Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	240,18
4	Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	32 681 148 517,42
5	Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного периода, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды:	
6	по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), %	151,16
7	по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, %	3657,18
8	Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного периода, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	Чистая прибыль, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет
9	Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров. Дата проведения - 30.09.2020. Протокол №03-20/ОСА от 01.10.2020
10	Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	20.10.2020
11	Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	25.11.2020
12	Иные сведения об объявленных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иных сведений нет

13	II. Сведения о выплаченных дивидендах	
14	Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа) на 30.06.2023, руб.	32 644 944 504,76
15	Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) на 30.06.2023, %	99,89
16	Причины невыплаты объявленных дивидендов в случае, если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Объявленные дивиденды были выплачены эмитентом не в полном объеме по причине отсутствия в лицевых счетах акционеров корректной информации, необходимой для осуществления перевода денежных средств, а также в связи с возвратом номинальными держателями денежных средств в соответствии с п. 8 ст. 42 Федерального закона «Об акционерных обществах».
17	Иные сведения о выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иных сведений нет

№ п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды - 2020г., полный год
1	2	3
1	Категория (тип) акций: обыкновенные	
2	I. Сведения об объявленных дивидендах	
3	Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	387,15
4	Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	52 679 268 250,98
5	Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного периода, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды:	
6	по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), %	42,96
7	по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, %	7,98
8	Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного периода, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	Чистая прибыль, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет
9	Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров. Дата проведения – 27.05.2021. Протокол №01-21/ОСА от 28.05.2021
10	Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	07.06.2021
11	Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	13.07.2021
12	Иные сведения об объявленных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иных сведений нет
13	II. Сведения о выплаченных дивидендах	
14	Общий размер выплаченных дивидендов по акциям	52 618 652 949,78

	данной категории (типа) на 30.06.2023, руб.	
15	Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) на 30.06.2023, %	99,88
16	Причины невыплаты объявленных дивидендов в случае, если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Объявленные дивиденды были выплачены эмитентом не в полном объеме по причине отсутствия в лицевых счетах акционеров корректной информации, необходимой для осуществления перевода денежных средств, а также в связи с возвратом номинальными держателями денежных средств в соответствии с п. 8 ст. 42 Федерального закона «Об акционерных обществах».
17	Иные сведения о выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иных сведений нет

№ п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды - 2021г., 6 мес.
1	2	3
1	Категория (тип) акций: обыкновенные	
2	I. Сведения об объявленных дивидендах	
3	Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	267,48
4	Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	36 395 843 140,32
5	Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного периода, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды:	
6	по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), %	44,93
7	по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, %	78,33
8	Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного периода, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	Чистая прибыль, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет
9	Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров. Дата проведения – 29.09.2021. Протокол №02-21/ОСА от 30.09.2021
10	Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	11.10.2021
11	Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	17.11.2021
12	Иные сведения об объявленных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иных сведений нет
13	II. Сведения о выплаченных дивидендах	
14	Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа) на 30.06.2023, руб.	36 350 869 320,59
15	Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) на 30.06.2023, %	99,88

16	Причины невыплаты объявленных дивидендов в случае, если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Объявленные дивиденды были выплачены эмитентом не в полном объеме по причине отсутствия в лицевых счетах акционеров корректной информации, необходимой для осуществления перевода денежных средств, а также в связи с возвратом номинальными держателями денежных средств в соответствии с п. 8 ст. 42 Федерального закона «Об акционерных обществах».
17	Иные сведения о выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иных сведений нет

Годовым общим собранием акционеров 30.09.2022 года было принято решение дивиденды по итогам 2021 года не объявлять и не выплачивать.

Повторным годовым общим собранием акционеров 07.07.2023 года было принято решение дивиденды по результатам 2022 года не объявлять и не выплачивать.

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

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

4.6. Информация об аудиторе эмитента

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

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

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Деловые решения и технологии»**

Сокращенное фирменное наименование: **АО «ДРТ»**

Место нахождения: **Российская Федерация, город Москва**

ИНН: **7703097990**

ОГРН: **1027700425444**

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

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех заверченных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента	Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность)
3 и 6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 года	Консолидированная финансовая отчетность
2020	Консолидированная финансовая отчетность
3 и 6 месяцев, закончившихся 30.06.2021 года	Консолидированная финансовая отчетность
2021	Консолидированная финансовая отчетность
6 месяцев, закончившихся 30.06.2022 года	Консолидированная финансовая отчетность
2022	Консолидированная финансовая отчетность

2019:

Обзор запуска и внедрения SAP/GRC;

Консультационная поддержка в документировании бизнес-процессов;

Консультации в рамках составления стратегии при изменении климата;

Отчет об устойчивом развитии за 2018 г.;
Прочие услуги (в т.ч. Профессиональные тренинги).

2020:

Обзор запуска и внедрения SAP/GRC;

Консультации и сопровождение процесса разработки системы по охране труда и окружающей среды;

Консультации в рамках составления стратегии при изменении климата;

Отчет об устойчивом развитии за 2019 г.

2021:

Поддержка и консультации по вопросам с SAP;

Поддержка в анализе процессов управления инвестициями для новых геологоразведочных проектов;

Рекомендации по детальному проектированию операционной модели по настройке оценок и профилированию;

Консультации и сопровождение процесса разработки системы по охране труда и окружающей среды;

Ограниченный отчет об устойчивом развитии за 2020-2021 гг.

2022:

Поддержка в анализе процессов управления инвестициями для новых геологоразведочных проектов;

Консультационные услуги в отношении ожидаемых результатов деятельности, рекомендации по улучшению бизнес-процессов

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за последний завершённый отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в

том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом и подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, аудитору по итогам отчетного года, за который аудитором проводилась проверка консолидированной финансовой отчетности эмитента, за 2022 год составил 120 744 000 рубля с учетом НДС 20%, из которых:

- 4 800 000 рублей за проведение аудита консолидированной финансовой отчетности эмитента;
- 92 760 000 рублей за проведение аудита консолидированной финансовой отчетности подконтрольных эмитенту организаций;
- 23 184 000 рублей за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры конкурса, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено

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

Утверждения кандидатуры аудитора, привлеченного для целей аудита консолидированной финансовой отчетности, решением Общего собрания акционеров эмитента не требуется.

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

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

Место нахождения: **Российская Федерация, город Москва**

ИНН: **7708096662**

ОГРН: **1027739127734**

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)
2020	Бухгалтерская (финансовая) отчетность
2021	Бухгалтерская (финансовая) отчетность
2022	Бухгалтерская (финансовая) отчетность

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

Сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг в течение последних трех завершенных отчетных лет и текущего года аудитором не оказывалось

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В соответствии с п. 6.3.3.11 статьи 6 Устава эмитента, размер оплаты услуг аудитора определяется Советом директоров. Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору по итогам отчетного года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, за 2022 год составил 552 972 (пятьсот пятьдесят две тысячи девятьсот семьдесят два) рубля с учетом НДС 20%.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры конкурса, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено

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 пунктом 2.2.4. Положения о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО «Полус» Комитет по аудиту проводит оценку независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов эмитента, включая оценку кандидатов в аудиторы эмитента. В соответствии с п. 5.19.9 статьи 5 Устава эмитента, вопрос об утверждении аудитора относится к компетенции Общего собрания акционеров эмитента.

При выборе аудитора Обществом учитываются: положительные рекомендации на рынке аудиторских услуг, квалификация специалистов, опыт бухгалтерской и аудиторской работы на крупных предприятиях и в налоговых органах, аттестация Министерства финансов РФ.

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

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Деловые решения и технологии»**
 Сокращенное фирменное наименование: **АО «ДРТ»**
 Место нахождения: **Российская Федерация, город Москва**
 ИНН: **7703097990**
 ОГРН: **1027700425444**

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)
3 и 6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 года	Консолидированная финансовая отчетность
2020	Консолидированная финансовая отчетность
3 и 6 месяцев, закончившихся 30.06.2021 года	Консолидированная финансовая отчетность
2021	Консолидированная финансовая отчетность
6 месяцев, закончившихся 30.06.2022 года	Консолидированная финансовая отчетность
2022	Консолидированная финансовая отчетность
6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 года	Консолидированная финансовая отчетность
2023	Консолидированная финансовая отчетность

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»**
 Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ФинЭкспертиза»**
 Место нахождения: **Российская Федерация, город Москва**
 ИНН: **7708096662**
 ОГРН: **1027739127734**

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)
2020	Бухгалтерская (финансовая) отчетность
2021	Бухгалтерская (финансовая) отчетность
2022	Бухгалтерская (финансовая) отчетность
2023	Бухгалтерская (финансовая) отчетность

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://polyus.com/ru/investors/disclosure/ifrs-financials/>
<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=7832&type=4>

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

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

<https://polyus.com/ru/investors/disclosure/ras-financials/>

<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=7832&type=3>