

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«ИЖСТАЛЬ»**

**УТВЕРЖДЕН  
Советом директоров  
ПАО «Ижсталь» 14.05.2024,  
Протокол № 849 от 14.05.2024.**

**ГODOVOЙ ОТЧЕТ**  
**по результатам работы**  
**за 2023 год**

**Генеральный директор ПАО «Ижсталь»**

**С.М. Козённых**

**Директор управления по экономике и финансам**

**Д.В. Сидоров**

## Оглавление

1. Общие сведения.....	3
2. Информация о ценных бумагах Общества.....	3
3. Краткое описание наиболее существенных аспектов модели и практики корпоративного управления в Обществе.....	5
3.1. Структура корпоративного управления ПАО «Ижсталь».....	5
3.2. Совет директоров Общества.....	9
3.2.1. Состав Совета директоров Общества.....	9
3.2.2. Отчет о работе Совета директоров Общества в 2023 году .....	9
3.2.3. Сведения об основных результатах оценки (самооценки) работы Совета директоров Общества.....	10
3.2.4. Комитет по аудиту .....	11
3.3. Генеральный директор .....	14
3.4. Сведения о корпоративном секретаре .....	14
3.4.1. Отчет о деятельности Корпоративного секретаря ПАО «Ижсталь» в 2023 году.....	15
3.5. Описание системы вознаграждения членов органов управления Общества.....	15
3.6. Описание системы внутреннего контроля и управления рисками.....	16
3.6.1. Система внутреннего контроля.....	16
3.6.2. Система управления рисками .....	17
3.7. Сведения о результатах оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества.....	18
3.8. Сведения об оценке Корпоративного управления в Обществе .....	18
3.9. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества.....	18
4. Описание кадровой и социальной политики Общества, социальное развитие, охрана здоровья работников, их профессиональное обучение, обеспечение безопасности труда.....	18
5. Сведения о политике Общества в области охраны окружающей среды и экологической политике Общества.....	20
6. Основные показатели деятельности и стратегические задачи Общества в 2023 году.....	21
7. Перспективы развития Общества .....	21

Приложение № 1 «Отчет о совершенных (заключенных) публичным акционерным обществом «Ижсталь» в 2023 году крупных сделках и сделках, в совершении которых имеется заинтересованность».

Приложение № 2 «Отчет о соблюдении Обществом принципов и рекомендации Кодекса корпоративного управления».

## **1. Общие сведения**

ПАО «Ижсталь» (далее в тексте также «Общество», «предприятие») занимает ведущие позиции среди российских производителей специальных марок стали, сплавов и нержавеющей сортового проката и выпускает сортовой, калиброванный и обточенный прокат, холоднокатаную ленту, стальные фасонные профили. Потребителями продукции ПАО «Ижсталь» являются предприятия разных отраслей промышленности. Продукция предприятия отгружается как на внутренний рынок, так и на экспорт.

Согласно указу Сената от 20 октября 1757 года, владельцем Гороблагодатских заводов графом Петром Ивановичем Шуваловым был основан железоделательный завод на реке Иж.

Трудовым коллективом ПО «Ижсталь» на конференции 23.09.1992 года большинством голосов было принято решение о приватизации предприятия по первому варианту льгот. В соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 01.07.1992 № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества», распоряжения Государственного комитета РФ № 2199-р от 23.08.1994 года и решения № 318-п от 10.05.1995 года Государственного комитета Удмуртской Республики по управлению государственным имуществом учреждено акционерное общество открытого типа «Ижсталь», созданное на базе производственного объединения «Ижсталь».

Распределение и продажа акций акционерным обществом «Ижсталь» проводились в соответствии с Государственной программой приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации, утвержденной Указом Президента РФ от 24.12.1993 года № 2284, положениями государственной программы приватизации, утвержденными Указом Президента РФ от 22.07.1994 года № 1535, распоряжением Государственного комитета Российской Федерации по управлению государственным имуществом от 27.07.1992 года № 308-Р.

В связи с введением в действие части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и принятием Федерального закона от 26.12.1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», вступившего в силу с 01.01.1996, которые обусловили изменение организационно-правовой формы общества и его типа с «акционерного общества открытого типа» на «открытое акционерное общество», общество в соответствии со статьей 94 названного Закона привело свои учредительные документы в соответствие с требованиями данного Закона, изменив в наименовании общества указание на организационно-правовую форму и тип на «открытое акционерное общество». Постановление вице-мэра г. Ижевска от 03.06.1998 года № 281.

Место нахождения общества – 426006, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Новоажимова, д. 6.

Основной государственный регистрационный номер – 1021801435325.

С июня 2017 года полное фирменное наименование общества – Публичное акционерное общество «Ижсталь», сокращенное фирменное наименование – ПАО «Ижсталь».

ПАО «Ижсталь» занимает ведущие позиции среди российских производителей специальных марок стали, сплавов и нержавеющей сортового проката. Выпускает сортовой, калиброванный и обточенный прокат, холоднокатаную ленту, стальные фасонные профили высокой точности из конструкционных, инструментальных, быстрорежущих, нержавеющей марок стали.

## **2. Информация о ценных бумагах Общества**

Распределение и продажа акций акционерным обществом «Ижсталь» проводились в соответствии с Государственной программой приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации, утвержденной Указом

Президента РФ от 24.12.1993 года № 2284, положениями государственной программы приватизации, утвержденными Указом Президента РФ от 22.07.1994 года № 1535, распоряжением Государственного комитета Российской Федерации по управлению государственным имуществом от 27.07.1992 года № 308-Р.

Ценные бумаги Публичного акционерного общества «Ижсталь» допущены к организованным торгам на бирже ПАО «Московская биржа» (переведены в Третий уровень 09.06.2014).

№	Тип инструмента	Краткое наименование	Код в торговой системе	Номер гос. регистрации	ISIN
<b>Публичное акционерное общество "Ижсталь"</b>					
1.	Акция обыкновенная	Ижсталь2ао	<u><b>IGST</b></u>	1-02-30078-D	RU0002155292
2.	Акция привилегированная	Ижсталь ап	<u><b>IGSTP</b></u>	2-02-30078-D	RU0002155300

Размещении Обществом дополнительных акций и изменений в составе лиц, которые имеют право прямо или косвенно распоряжаться не менее чем пятью процентами голосов, приходящихся на голосующие акции Общества в отчетном периоде не происходило.

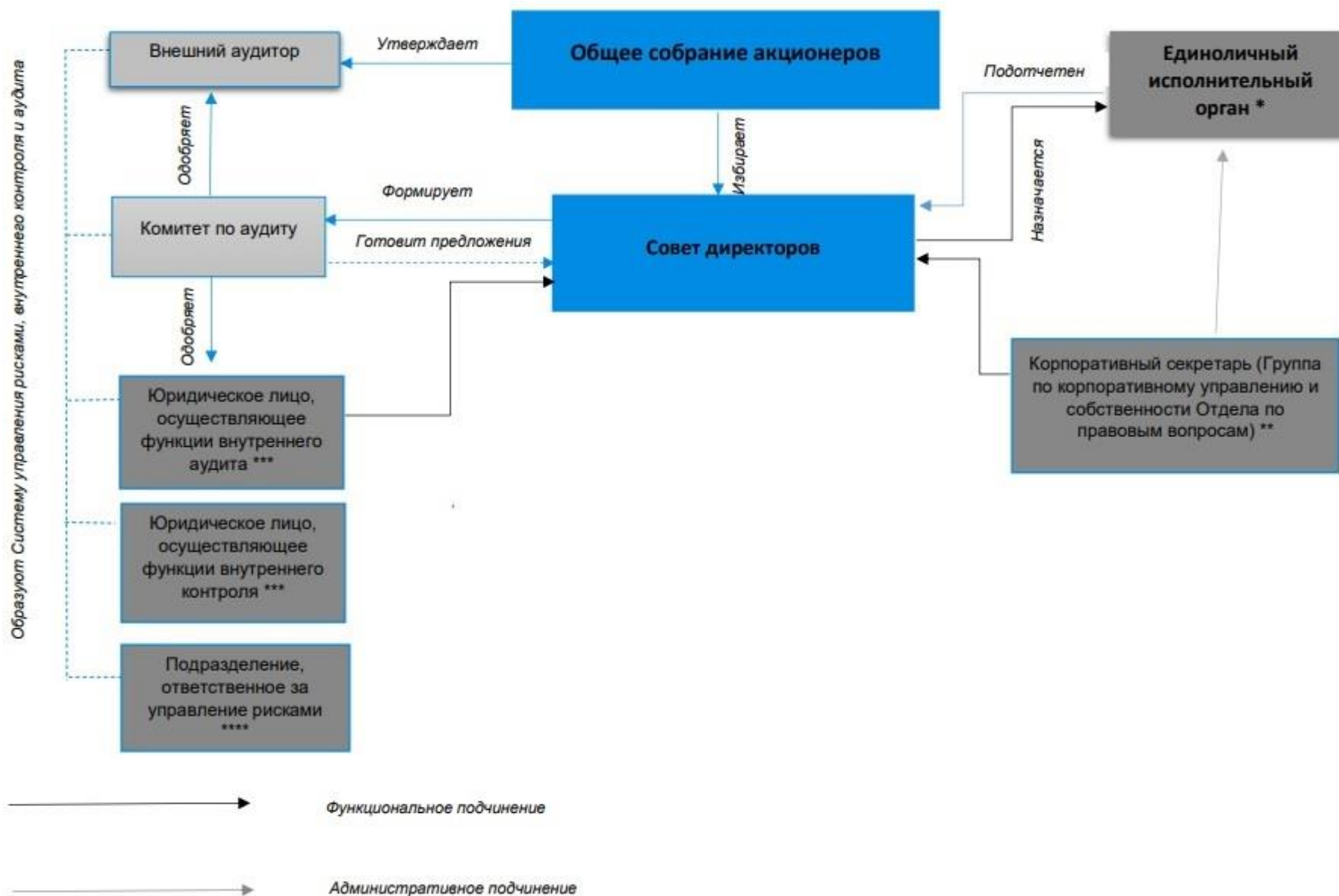
В распоряжении Общества собственные акции отсутствуют.

Акции ПАО «Ижсталь» подконтрольным Обществу юридическим лицам не принадлежат.

Информация в настоящем пункте раскрывается в ограниченном объеме по основаниям, предусмотренным действующим законодательством.

### 3. Краткое описание наиболее существенных аспектов модели и практики корпоративного управления в Обществе

#### 3.1. Структура корпоративного управления ПАО «Ижсталь»



\* Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор был образован 29.05.2023 (Протокол 817 от 30.05.2023).

\*\* Функции корпоративного секретаря осуществляет Группа корпоративного управления и собственности Отдела по правовым вопросам ПАО «Ижсталь» на основании Решения Совета директоров от 22.12.2022 (Протокол 798 от 23.12.2022). В части реализации функций корпоративного секретаря установлена функциональная подчиненность Группы корпоративного управления и собственности Общества Совету директоров.

\*\*\* По решению Совета директоров функции по внутреннему контролю и внутреннему аудиту, осуществляет иное юридическое лицо на основании договора (в соответствии с п. 2 ст. 87.1. Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»).

\*\*\*\* Функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля возложены на структурное подразделение (Департамент по экономике) по управлению рисками и внутреннему контролю.

### **Информация о системе корпоративного управления в Обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в Обществе**

ПАО «Ижсталь» в своей деятельности стремится следовать принципам и рекомендациям, заложенным в Кодексе корпоративного управления, рекомендованном к применению Банком России (Письмо от 10 апреля 2014 г. N 06-52/2463).

Совершенствование практики корпоративного управления является одной из важных задач Общества.

ПАО «Ижсталь» обеспечивает акционерам все возможности по участию в управлении обществом и ознакомлению с информацией о деятельности общества в соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных обществах», Федеральным Законом «О рынке ценных бумаг», Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», иными законодательными актами Российской Федерации.

Совет директоров ПАО «Ижсталь» уделяет особое внимание соблюдению и защите прав акционеров. Механизмы корпоративного управления, используемые Обществом, призваны обеспечить ответственность Совета директоров перед акционерами, менеджмента перед Советом директоров, Общества – перед работниками и контрагентами, Обществом в целом.

Корпоративное управление сосредоточено на том, чтобы все эти группы и институты выполняли свои функции наилучшим образом.

Система корпоративного управления Общества базируется на требованиях законодательства Российской Федерации, правилах листинга Московской биржи, положениях Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России.

ПАО «Ижсталь» обеспечивает права акционеров на защиту и регистрацию их права собственности на акции через ведение и хранение реестра Регистратором - Акционерным обществом «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (107076, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корпус 5Б), который обладает современными техническими средствами и системами контроля, а также имеет хорошую деловую репутацию на рынке ценных бумаг.

В обществе создан и функционирует Комитет по аудиту в составе Совета директоров.

Основной целью деятельности Комитета по аудиту является предварительное рассмотрение вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в том числе с оценкой независимости аудитора Общества и отсутствием у него конфликта интересов, а также с оценкой качества проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества,

рассмотрение иных вопросов в соответствии с законодательством Российской Федерации, правилами листинга российских фондовых бирж, на которых обращаются акции Общества, внутренними документами Общества.

**Основными целями и задачами корпоративного управления являются:**

- обеспечение безусловной, своевременной и полной реализации законных прав и интересов всех акционеров Общества;
- увеличение рыночной стоимости ценных бумаг Общества;
- повышение прозрачности принятия решений органами управления Общества;
- совершенствование системы корпоративного управления;
- совершенствование механизмов взаимоотношений Общества с акционерами.

**Основными принципами корпоративного управления являются:**

- равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом;
- обеспечение акционерам реальной возможности осуществлять свои права, связанные с участием в уставном капитале Общества;
  - осуществление Советом директоров стратегического управления Обществом и эффективный контроль с его стороны за деятельностью исполнительных органов Общества, а также подотчетность Совета директоров его акционерам;
  - предоставление исполнительному органу Общества возможности разумно, добросовестно, исключительно в интересах Общества осуществлять эффективное руководство текущей деятельностью Общества, а также подотчетность исполнительного органа Совету директоров Общества;
  - своевременное раскрытие полной и достоверной информации об Обществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, структуре собственности и управления в целях обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Общества и инвесторами;
  - эффективный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества с целью защиты прав и законных интересов акционеров;
  - сбалансированность и эффективность систем внутреннего контроля и управления рисками.

**В целях реализации указанных принципов в Обществе осуществляется:**

- 1) формализация отношений между участниками корпоративного управления путем принятия регламентирующих документов, разработки формальных процедур;
- 2) рассмотрение Советом директоров наиболее важных вопросов на очных заседаниях совета. К таким вопросам относятся: утверждение приоритетных направлений деятельности, утверждение годового отчета, избрание Председателя Совета директоров, созыв годового общего собрания акционеров и принятия решений, необходимых для его созыва и проведения, созыв или отказ в созыве от внеочередного общего собрания акционеров, рассмотрение результатов оценки эффективности работы совета директоров и другие;
- 3) избегание конфликта интересов;
- 4) своевременное раскрытие полной и достоверной информации о деятельности и финансовых показателях Общества, обеспечение прозрачности раскрываемой информации и действий менеджмента, крупных акционеров, в соответствии с

утвержденной Советом директоров Общества Информационной политикой (протокол заседания Совета директоров № 799 от «28» декабря 2022 г.);

5) осуществление на ежегодной основе оценки системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления, согласно принципов и подходов к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, определенных Советом директоров и закрепленных во внутренних документах общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля, и внутреннего аудита Информация о проведенной оценке включается в годовой отчет Общества.

6) проведение самооценки деятельности Совета директоров Общества, а также проведение внешней (независимой) оценки не реже 1 раза в 3 года;

7) предоставление акционерам дополнительных прав и возможностей, помимо тех, которые предусмотрены Федеральным Законом «Об акционерных обществах», которые позволяют им принимать взвешенные решения:

- информирование о проведении общего собрания акционеров не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания;
- предоставление возможности акционерам для внесения предложений для включения в повестку дня годового общего собрания в течение не менее 60 дней после окончания календарного года;
- предоставление возможности задавать вопросы членам Совета директоров, исполнительным органам Общества не только в процессе подготовки к собраниям акционеров, но и на постоянной основе (информация о доступных каналах связи раскрыта на официальном сайте Общества <https://izhstal.ru/>);
- акционерам предоставляются дополнительные материалы при подготовке к общим собраниям акционеров, в том числе позиция Совета директоров по вопросам повестки дня, сведения о кандидатах в состав Совета директоров, в том числе сведения об оценке кандидатов и анализа по критерию независимости, в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления и проч.;
- годовой отчет Общества, предоставляемый акционерам, содержит больший объем информации, чем предусмотрено действующим законодательством РФ;

8) Эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координация действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержка эффективной работы Совета директоров осуществляется Корпоративным секретарем (структурным подразделением, на которое возложены функции Корпоративного секретаря).

Общество стремится повышать эффективность корпоративного управления, постоянно совершенствуя практику корпоративного управления.

Сведения о соблюдении Обществом ключевых принципов Кодекса корпоративного управления, рекомендованного Банком России, объяснение ключевых причин, факторов и обстоятельств, в силу которых некоторые принципы или критерии ККУ, рекомендованного Банком России, не соблюдаются или соблюдаются Обществом не в полном объеме, а также описание используемых альтернативных механизмов и инструментов корпоративного управления приводятся Обществом в годовом отчете, с которым можно ознакомиться на сайте Общества <https://izhstal.ru/> и на странице Общества: <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=4089&type=2>.



### 3.2. Совет директоров Общества

#### 3.2.1. Состав Совета директоров Общества

Совет директоров ПАО «Ижсталь» был избран 16.06.2023, информация приводится по состоянию на 31.12.2023.

Информация о персональном составе Совета директоров не раскрывается по основаниям, предусмотренным действующим законодательством.

#### Сведения об участии членов Совета директоров в заседаниях Совета директоров

ФИО	Количество заседаний, в которых член Совета директоров принял участие	Процент участия от общего количества заседаний, %
Фамилия Имя Отчество	36/36	100
Фамилия Имя Отчество	16/17	94,12
Фамилия Имя Отчество	34/36	94,44
Фамилия Имя Отчество	32/36	88,89
Фамилия Имя Отчество	35/36	97,22
Фамилия Имя Отчество	33/36	91,67
Фамилия Имя Отчество	15/17	88,24

В период с 01.01.2023 по 16.06.2023 Совет директоров Общества действовал в ином составе.

#### 3.2.2. Отчет о работе Совета директоров Общества в 2023 году

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества в пределах его компетенции, определенной Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом и Положением о Совете директоров Общества. Общее количество членов Совета директоров составляло семь человек (Протокол ГОСА от 20.06.2023).

За отчетный период проведено 36 заседаний Совета директоров, из которых 10 проведено в форме собрания (совместное присутствие членов Совета директоров для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование с возможностью дистанционного участия с помощью технических средств (в форме видеоконференцсвязи)), а 26 в форме заочного голосования.

На заседаниях рассматривались вопросы, отнесенные вышеуказанными законодательными нормативными актами и документами к компетенции Совета директоров Общества.

Советом директоров в 2023 году был рассмотрен ряд вопросов, из которых можно выделить ключевые, которые рассматривались на очных заседаниях, такие как:

- утверждение Политики управления конфликтом интересов и Положения о системе идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов и сделок, связанных с заинтересованностью Общества;
- утверждение Заявления о риск-аппетите Общества;
- утверждение отчетов, планов и иных документов, связанных с осуществлением в Обществе внутреннего и внешнего аудита, а также с деятельностью Комитета по аудиту;
- образование единоличного исполнительного органа – генерального директора, его назначение, утверждение его вознаграждения;
- созыв годового общего собрания акционеров и принятие решений, необходимых для его созыва и проведения;
- определение приоритетных направлений финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- избрание председателя Совета директоров и членов Комитета по аудиту;
- утверждение новой редакции Положения об оценке деятельности Совета директоров, Комитетов при Совете директоров Общества;
- утверждение плана работы Совета директоров.

Также анализ протоколов заседаний Совета директоров свидетельствует о том, что значительная часть рассмотренных вопросов была связана с одобрением сделок., согласно статье 81 Федерального закона «Об акционерных обществах».

### **3.2.3. Сведения об основных результатах оценки (самооценки) работы Совета директоров Общества**

Оценка работы Совета директоров является одним из важных инструментов для определения эффективности Совета директоров и разработки подходов к совершенствованию практики его деятельности. Проведение оценки работы Совета директоров, его комитетов и членов Совета директоров на регулярной основе свидетельствует об определенной зрелости Совета директоров и его приверженности лучшим практикам корпоративного управления.

Кодексом корпоративного управления предусмотрены две формы проведения оценки работы совета директоров - внешняя оценка и самооценка.

В целях анализа деятельности Совета директоров и его комитетов в декабре 2023 года Совет директоров Общества принял решение провести самооценку деятельности Совета директоров ПАО «Ижсталь», Комитета Совета директоров по аудиту, а также Председателя Совета директоров.

Работа Совета Директоров организована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и внутренними документами Общества, а также в соответствии со многими рекомендациями Банка России по вопросам корпоративного управления и с соблюдением установленных сроков рассмотрения вопросов. Профессиональные качества членов Совета директоров не вызывают сомнений в том, что члены Совета директоров действуют в интересах Общества и его акционеров. Члены Совета директоров обладают компетенциями, необходимыми для принятия решений и требуемыми для эффективного осуществления функций Совета директоров в Обществе. Количественный состав Совета директоров соответствует потребностям Общества и интересам акционеров.

По большинству оцененных параметров Комитет по аудиту соответствует лучшей практике. Согласно полученным оценкам состав Комитета по аудиту признан сбалансированными и соответствующим целям и задачам, стоящим перед Комитетами. Комитет высокоэффективен, его работа правильно организована. Деятельность комитета способствует эффективному исполнению

обязанностей Совета директоров. Количественный состав Комитета по аудиту соответствует потребностям Общества и интересам акционеров.

Деятельность Председателя Совета Директоров была высоко отмечена всеми членами Совета директоров и признана эффективной. Председатель Совета Директоров в полном объеме выполняет установленные требования, предъявляемые к Председателю Совета Директоров, а также требования к порядку осуществления им своих полномочий.

Несмотря на то, что Председатель Совета Директоров не является независимым директором, результаты проведенного опроса показали, что он принимает решения взвешенно, объективно и в интересах Общества в целом.

По большинству оцененных параметров деятельность Председателя Совета Директоров соответствует лучшей практике. Председатель совета директоров должным образом выполняет свои формальные и неформальные обязанности

### **3.2.4 Комитет по аудиту**

Комитет по аудиту осуществляет свою деятельность в соответствии законодательством Российской Федерации, Кодексом корпоративного управления, рекомендованным ЦБ РФ (Письмо Банка России от 10 апреля 2014 г. №06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления»), а также Рекомендациями по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах (Информационное письмо Банка России от 01.10.2020 №ИН-06-28/143).

Ежегодно Председателем Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Ижсталь» представляется на рассмотрение и утверждение Отчет о деятельности Комитета по аудиту Совета директоров Публичного акционерного общества «Ижсталь».

Внутренние нормативные документы Общества, определяющие требования к деятельности Комитета по аудиту, включают в себя:

- Положение о Совете директоров ПАО «Ижсталь» от 16 июня 2023 г.
- Положение о Комитете Совета директоров по аудиту ПАО «Ижсталь» от 29 декабря 2021 г.

Основной целью деятельности Комитета по аудиту является предварительное рассмотрение вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в том числе с оценкой независимости аудитора Общества и отсутствием у него конфликта интересов, а также с оценкой качества проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, рассмотрение иных вопросов в соответствии с законодательством РФ, правилами листинга российских фондовых бирж, на которых котируются акции Общества, внутренними документами Общества.

В соответствии с вышеперечисленными документами компетенции и обязанности Комитета по аудиту распространяются на следующие ключевые области:

- Надзор за формированием бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по РСБУ и МСФО.
- Обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита.
- Надзор за проведением внешнего аудита и оценки качества выполнения аудиторской проверки и оценки кандидатов в аудиторы Общества.
- Контроль за надежностью и эффективностью функционирования систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления.

- Контроль эффективности функционирования системы противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц.
- Контроль за соблюдением информационной политики Общества.

В 2023 корпоративном году работа Комитета осуществлялась в составе, утвержденном решениями Совета директоров от 16.06.2022 г. и от 19 июня 2023 г.:

### **Действующий состав Комитета по аудиту**

Информация о персональном составе Комитета по аудиту не раскрывается по основаниям, предусмотренным действующим законодательством.

Состав Комитета по аудиту сбалансирован по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, а также соответствует возложенным на него целям и задачам.

### **Сведения о посещаемости заседаний Комитета по аудиту**

За 2023 корпоративный год Комитетом по аудиту проведены 8 заседаний и приняты решения по вопросам повестки. Решения оформлены 8 протоколами. Все заседания проходили в заочной форме.

### **Информация об участии членов Комитета в заседаниях 2023 году**

<b>ФИО</b>	<b>Количество заседаний, в которых член Комитета принял участие</b>	<b>Процент участия от общего количества заседаний, %</b>
<b>с 01.01.2023 по 19.06.2023</b>		
Фамилия Имя Отчество	3/3	100
Фамилия Имя Отчество	3/3	100
Фамилия Имя Отчество	3/3	100
<b>с 19.06.2023 по 31.12.2023</b>		
Фамилия Имя Отчество	5/5	100
Фамилия Имя Отчество	5/5	100
Фамилия Имя Отчество	5/5	100

### **Вопросы, рассмотренные Комитетом по аудиту**

В отчётном периоде Комитет по аудиту осуществлял свою деятельность на основании Плана работы, утверждённого Советом директоров Общества. Мероприятия, запланированные на 2023 год, выполнены в полном объеме.

В отчётном периоде Комитетом по аудиту рассмотрены следующие основные вопросы:

1. Предварительно утверждены «Политика управления конфликтов интересов ПАО «Ижсталь» и «Положения о системе идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов и сделок, связанных с заинтересованностью ПАО «Ижсталь».
  2. Рассмотрен и согласован риск-аппетит Общества.
  3. Рассмотрены результаты оценки функционирования системы Управления рисками и внутреннего контроля (СУРиВК) в ПАО «Ижсталь» за 2022 год, а также системы корпоративного управления в ПАО «Ижсталь» за 2022 год.
  4. Была дана оценка Аудиторскому заключению по бухгалтерской отчетности ПАО «Ижсталь» за 2022 год.
- Также для Совета директоров были подготовлены различные рекомендации в части функционала Комитета.

### **Результаты оценки деятельности комитета по аудиту**

В декабре 2023 г. была проведена оценка деятельности Совета директоров ПАО «Ижсталь» в форме самооценки, в ходе которой также была оценена деятельность Комитета по аудиту Совета директоров.

Оценка проведена в соответствии с требованиями Положения об оценке деятельности Совета директоров, Комитетов при Совете директоров ПАО «Ижсталь».

В части оценки деятельности Комитета по аудиту Совета директоров его работа оценена, в целом, положительно.

На заседаниях Комитета по аудиту присутствовали все члены Комитета, решения принимались единогласно по всем вопросам повестки дня.

Председатель Комитета обеспечивает эффективную организацию работы Комитета, подготовку и проведение заседаний Комитета, взаимодействие Комитета с Советом директоров и Корпоративным секретарем Общества.

Согласно полученным оценкам Состав Комитета по аудиту признан сбалансированными и соответствующим целям и задачам, стоящим перед Комитетами.

По большинству оцененных параметров деятельность Комитета по аудиту соответствует лучшей практике. Комитет высокоэффективен, его работа правильно организована. Деятельность комитета способствует эффективному исполнению обязанностей Совета директоров. Количественный состав Комитета по аудиту соответствует потребностям Общества и интересам акционеров.

### **Пояснения Комитета по аудиту о результатах проведения оценки внутреннего аудита Общества**

Деятельность по внутреннему аудиту Общества в 2023 году осуществлялась сторонней организацией на основании соответствующего договора на оказание услуг по внутреннему аудиту и Плана работ, утверждённого Советом директоров Общества.

В соответствии с данным планом Отделом внутреннего аудита по Уральскому региону проведены следующие работы:

- оценка системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;
- проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности;
- мониторинг плана согласованных действий менеджмента по итогам ранее проведённых проверок.

В своей деятельности внутренний аудит придерживался принципа независимости и объективности. Все работы, предусмотренные Планом, выполнены в установленный срок и в полном объеме.

### 3.3. Генеральный директор

Информация о Генеральном директоре не раскрывается по основаниям, предусмотренным действующим законодательством.

### 3.4. Сведения о корпоративном секретаре

В целях соблюдения Кодекса корпоративного управления, рекомендованного письмом Банка России № 06-52/2463 от 10.04.2014, в Обществе внедрен институт корпоративного секретаря, основные функции которого – осуществление текущего взаимодействия с акционерами, координация действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержка эффективной работы Совета директоров, участие в организации подготовки и проведения общих собраний, участие в совершенствовании системы и практики корпоративного управления Общества.

Внедренный институт корпоративного секретаря является не только исполнением требований Банка России, но и одним из этапов совершенствования практики корпоративного управления, что в долгосрочной перспективе направлено на увеличение инвестиционной привлекательности компании в глазах долгосрочных инвесторов.

С учетом масштабов деятельности Общества исполнение функций корпоративного секретаря решением Совета директоров ПАО «Ижсталь» от 22.12.2022 было возложено на Группу корпоративного управления и собственности Отдела по правовым вопросам ПАО «Ижсталь».

На 31.12.2023 исполнение функций корпоративного секретаря также осуществляется Группой корпоративного управления и собственности Отдела по правовым вопросам ПАО «Ижсталь».

Руководителем Группы корпоративного управления и собственности Отдела по правовым вопросам ПАО «Ижсталь» Общества является Вострокнутов Егор Сергеевич.

Ниже представлены биографические сведения о Вострокнутове Е.С.

Год рождения: 1988

Образование: высшее, Государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Удмуртский государственный университет» г. Ижевск, 2010 год, квалификация – юрист, специальность – юриспруденция

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
07.04.2021	22.04.2021	Министерство социальной политики и труда Удмуртской Республики	Заместитель начальника отдела в Управлении правовой работы, контроля и надзора
20.07.2021	09.01.2023	Публичное акционерное общество «Ижсталь»	Юрисконсульт по претензионно-исковой работе
09.01.2023	10.07.2023	Публичное акционерное общество «Ижсталь»	Главный юрисконсульт по договорной работе
10.07.2023	По н.в.	Публичное акционерное общество «Ижсталь»	Главный юрисконсульт по корпоративной работе

Доли в уставном капитале Общества не имеет, также не имеет доли обыкновенных акций Общества. Конфликт интересов на 31.12.2023, отсутствует.

В течение отчетного года им не совершались сделки по приобретению или отчуждению акций Общества.

Корпоративный секретарь при исполнении своих функций руководствуется Кодексом корпоративного управления Банка России, Положением о корпоративном секретаре ПАО «Ижсталь», иными внутренними документами Общества.

Деятельность Корпоративного секретаря осуществляется в тесном контакте и взаимодействии с органами управления Общества и со всеми структурными подразделениями Общества, для чего Корпоративный секретарь наделяется соответствующими компетенциями и полномочиями.

#### **3.4.1. Отчет о деятельности Корпоративного секретаря ПАО «Ижсталь» в 2023 году**

Корпоративный секретарь ежегодно представляет Совету директоров отчет о своей работе.

Информация о практике корпоративного управления в Обществе, а также Отчет о работе Корпоративного секретаря ПАО «Ижсталь» в 2023 году рассмотрены на заседании Совета директоров Общества 21.12.2023.

Советом директоров был рассмотрен отчет о работе Корпоративного секретаря в декабре 2023 года.

Решением Совета директоров Общества было признано, что практика корпоративного управления Общества соответствует действующему законодательству Российской Федерации и многим рекомендациям Банка России.

При этом Корпоративный секретарь и далее планирует совершенствовать практику корпоративного управления в Обществе.

#### **3.5. Описание системы вознаграждения членов органов управления Общества**

В первой половине 2023 года функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляла управляющая компания, вознаграждение которой определялось на основании договора о передаче полномочий исполнительного органа Общества управляющей организации от 01.06.2012 года, условия которого (включая условия о фиксированной и переменной части вознаграждения) были утверждены Советом директоров Общества.

С июня 2023 года в Обществе был назначен Генеральный директор (подробнее см. раздел «Генеральный директор»). Вознаграждение Генеральному директору определяется на основании трудового договора, условия которого (включая условия вознаграждения) были утверждены Советом директоров, а также на основании «Общих положений об оплате труда и премирования работников структурных подразделений ПАО «Ижсталь».

Членам Совета директоров за осуществление ими функций Совета директоров, вознаграждение в 2023 году не выплачивалось. Критерии определения и размер компенсации расходов членам Совета директоров определяются Положением о компенсации расходов членам Совета директоров ПАО «Ижсталь», связанных с исполнением ими функций членов Совета директоров, утвержденным решением общего собрания акционеров.

### 3.6. Описание системы внутреннего контроля и управления рисками

#### 3.6.1. Система внутреннего контроля.

В обществе действует Положение о внутреннем контроле ПАО «Ижсталь», утвержденная 06.12.2018 г. Советом директоров ПАО «Ижсталь».

Целью внутреннего контроля является обеспечение разумной уверенности в решении Обществом следующих задач:

- достижение эффективности деятельности;
- обеспечение полноты, своевременности и достоверности всех видов учета и отчетности Общества;
- соблюдение действующего законодательства;
- предупреждение и противодействие мошенничеству, коррупции;
- обеспечение сохранности активов (включая информационные активы).

Внутренний контроль обеспечивает:

- идентификацию и оценку рисков, влияющих на достижение целей Общества;
- разработку контрольных процедур для своевременного реагирования на риски;
- надлежащее и своевременное выполнение контрольных процедур, в том числе направленных на предупреждение и противодействие коррупции;
- информирование органов управления соответствующего уровня;
- о существенных недостатках контроля с предложением корректирующих мероприятий для исправления недостатков;
- о ключевых рисках и мероприятиях по их снижению.

Процедуры внутреннего контроля в Обществе включают в себя, в том числе:

- согласование – одобрение документов работниками различных подразделений и уровней управления, наделенными соответствующими полномочиями;
- авторизацию – получение работниками разрешения на совершение операции;
- сверку – проверку полноты, точности, непротиворечивости и корректности информации, полученной из разных источников, в том числе контроль отсутствия расхождений между статьями бухгалтерского учета, учетными системами, данными учета Общества и его контрагентов;
- арифметический контроль – проверку арифметической правильности расчетов, в том числе подсчет контрольных сумм, в финансовых, бухгалтерских и иных документах;
- анализ отклонений – оценку степени достижения поставленных целей и выполнения планов на основе сравнения фактических показателей деятельности с плановыми показателями, прогнозами, данными предыдущих периодов, результатами деятельности конкурентов;
- физический контроль сохранности активов – ограничение физического доступа к активам, помещениям, документам, надлежащее оборудование мест хранения активов, заключение договоров материальной ответственности;
- инвентаризацию – выявление и описание фактического наличия и качественных характеристик активов и обязательств с целью обеспечения достоверности бухгалтерского учета и сохранности активов Общества;
- общие и специализированные контрольные процедуры информационных технологий (компьютерные контроли) – контроль доступа, целостности данных, внесения изменений в информационные системы.



Содержание конкретных контрольных процедур зависит от уровня управления и функциональной направленности, разрабатывается структурными подразделениями в соответствии с целями Общества и задачами структурного подразделения и устанавливается внутренними документами Общества.

Совет директоров и Генеральный директор ответственны за создание в Обществе надлежащей контрольной среды, внедрение культуры внутреннего контроля, поддержание высоких этических стандартов на всех уровнях деятельности Общества.

Генеральный директор Общества организует разработку и эффективное функционирование внутреннего контроля и управления рисками путем утверждения локальных нормативных актов о содержании и порядке реализации процедур внутреннего контроля подразделениями Общества по направлениям их деятельности.

Руководители и работники структурных подразделений по направлениям деятельности Общества несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, выполнение, мониторинг и совершенствование процедур внутреннего контроля.

### **3.6.2. Система управления рисками.**

В обществе действует Политика в области организации управления рисками, утвержденная 01.11.2018 г. Советом директоров ПАО «Ижсталь».

Целью деятельности ПАО «Ижсталь» по управлению рисками является увеличение эффективности бизнеса посредством снижения негативного воздействия внутренних и внешних факторов и использования возможностей, имеющих положительное влияние на её деятельность.

Задачами деятельности ПАО «Ижсталь» по управлению рисками являются:

- определение и формализация системы управления рисками в рамках организационной и функциональной структуры Общества;
- определение и формализация основных подходов к вопросам идентификации, оценки, реагирования и мониторинга рисков Общества.

Система управления рисками представляет собой систему взаимосвязанных элементов: процессов, участников и методологии, интегрированную во все функциональные области и уровни управления Общества.

Система управления рисками включает в себя несколько обязательных последовательных этапов:

- Идентификация рисков
- Оценка, анализ рисков
- Реагирование на риск
- Мониторинг и контроль рисков

Система управления рисками реализуется участниками ежегодно. Результаты процессов системы управления рисками предоставляются в Управляющую Компанию с целью информирования участников системы управления рисками о предполагаемых рисках.

В случае выявления рисков, которые могут существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность, цикл процессов системы управления рисками может реализовываться чаще регламентированных сроков, в рамках оперативной деятельности.

Совет директоров ответственен за создание в Обществе надлежащей контрольной среды, внедрение культуры управления рисками, поддержание высоких этических стандартов на всех уровнях деятельности Общества.

Руководители и работники структурных подразделений по направлениям деятельности Общества несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, выполнение, мониторинг и совершенствование процедур системы управления рисками.

### **3.7. Сведения о результатах оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества**

По результатам рассмотрения Комитетом по аудиту Совета директоров Общества результатов оценки эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля информация признано, что система внутреннего контроля ПАО «Ижсталь» в 2023 году соответствует требованиям действующего законодательства, требованиям Общества, является эффективной, при этом имеет потенциал для улучшения.

### **3.8. Сведения об оценке Корпоративного управления в Обществе**

В отчетном периоде сторонним юридическим лицом на основании заключенного с Обществом договора была проведена оценка корпоративного управления в Обществе. Отчет об оценке корпоративного управления в Обществе за 2023 году принят к сведению. Система корпоративного управления в Обществе признана соответствующей требованиям действующего законодательства и потребностям Общества, а также эффективной, но имеющей потенциал для улучшения. Приняты во внимание рекомендации, изложенные в Отчете подразделения внутреннего аудита связанные с совершенствованием системы корпоративного управления в Обществе.

### **3.9. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества**

Согласно п. 7.3. Устава Общества «Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям, если иное не установлено Федеральным законом «Об акционерных обществах».

В 2023 году по итогам 2022 года общим собранием акционеров Общества было решено чистую прибыль не распределять, дивиденды по всем категориям акций Общества не объявлять и не выплачивать.

## **4. Описание кадровой и социальной политики Общества, социальное развитие, охрана здоровья работников, их профессиональное обучение, обеспечение безопасности труда**

Среднесписочная численность работников ПАО «Ижсталь» в 2023 году составила 3284 человека.

Публичное акционерное общество «Ижсталь» - социально ответственное и социально ориентированное предприятие, где разработан и неуклонно выполняется целый комплекс программ, направленных на повышение кадрового потенциала и уровня социальной защищенности работников: «Молодежь – будущее «Ижстали», «Старшее поколение», «Семья», «Ижсталь» - за здоровый образ жизни», «Содружество» и т.д.

Важным мотивационным инструментом системы привлечения и удержания персонала является коллективный договор ПАО «Ижсталь». Его основные функции - социальная защита работников, сохранение социальной стабильности в подразделениях, повышение привлекательности публичного акционерного общества «Ижсталь» на рынке труда и развитие социального партнерства.

Большое внимание уделяется развитию корпоративной культуры. Активно внедряется система бережливого производства, проводятся конкурсы профессионального мастерства, корпоративные конкурсы. Это способствует сохранению трудовых традиций, развитию культуры производства.

Положение по адаптации персонала ПАО «Ижсталь» обеспечивает более быстрое вхождение нового сотрудника в коллектив, принятие им установленных норм взаимоотношений, правил, по которым живет предприятие, овладение сотрудником системой профессиональных знаний и навыков и эффективное их применение на практике.

Одним из важнейших направлений развития кадрового потенциала предприятия является обучение. Это целенаправленный, планомерный и непрерывный процесс, при котором сотрудники овладевают теоретическими знаниями, практическими умениями и навыками под руководством опытных специалистов и наставников.

Министерством образования и науки Удмуртской Республики предприятию выдана лицензия на осуществление образовательной деятельности по программам профессионального обучения и дополнительного профессионального образования.

Важную роль в укреплении трудового потенциала играет оценка достижения работником его производственных целей, связанных с целями подразделения, в котором он работает, и предприятия в целом, а также эффективности выполнения им своих должностных обязанностей.

На ПАО «Ижсталь» оценка персонала включает в себя два этапа: оценка достижения работником его производственных целей, отраженных в личном плане работника, и оценка его личных качеств на основе компетенций.

В рамках программы «Кадровый резерв» молодые руководители и специалисты ПАО «Ижсталь» прошли программы повышения квалификации и делового уровня. Обучение проводилось как на базе Учебного центра предприятия, так и с привлечением преподавателей Национального исследовательского технологического университета «МИСиС». В ходе обучения резервисты ознакомились с современными тенденциями развития техники и технологии в черной металлургии, получили навыки анализа уровня производства и путей его дальнейшего совершенствования. Также резервисты приняли участие в двухдневном тренинге «Технологии управления», на котором улучшили свои управленческие навыки.

Одним из приоритетных направлений развития кадрового потенциала ПАО «Ижсталь» является работа с молодежью. На предприятии созданы условия для профессионального и творческого роста молодых работников, действует Положение «О молодом специалисте ПАО «Ижсталь». Проводится целенаправленная работа по привлечению молодых специалистов к решению производственных задач, связанных с опытно-конструкторскими разработками и внедрением научных достижений.

Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации рабочих, повышение квалификации руководителей и специалистов проводились как на предприятии, так и в других организациях, осуществляющих образовательную деятельность, с отрывом и без отрыва от производства, по курсовой, групповой и индивидуальной формам обучения за счет средств ПАО «Ижсталь».

За 2023 год прошли обучение в акционерном обществе – 1701 рабочий, по видам обучения:

профессиональная подготовка – 52 чел.,

переподготовка – 288 чел.,

обучение второй (совмещаемой) профессии – 294 чел.,

повышение квалификации на курсах целевого назначения, производственно-технических курсах и при индивидуальном обучении – 1067 чел.

39 рабочих обучились и прошли необходимую аттестацию в других организациях, осуществляющих образовательную деятельность.

За 2023 год прошли обучение в акционерном обществе 243 руководителя и специалиста, в других организациях, осуществляющих образовательную деятельность, повысили квалификацию и прошли необходимую аттестацию – 148 руководителей и специалистов.

Работники ПАО «Ижсталь» повышают свое образование в образовательных организациях высшего и среднего профессионального образования. За 2023 год закончили образовательные организации высшего образования – 6 чел., среднего профессионального образования – 13 чел., продолжают обучение – 56 чел.

В отчетном периоде социальная политика общества была направлена, в первую очередь, на повышение эффективности и безопасности производства и формирование стабильного высококвалифицированного трудового коллектива за счет создания условий социальной защищенности работников. Общество старается максимально обеспечить высокую работоспособность работников, сохранение профессиональной команды и выгодную репутацию на рынке труда.

Профилактическая работа в области промышленной безопасности и охраны труда на предприятии проводится в рамках коллективного договора, Положения о системе управления охраной труда в ПАО «Ижсталь», Положения об организации и осуществлении производственного контроля над соблюдением требований промышленной безопасности на опасных производственных объектах в ПАО «Ижсталь» и других нормативных документов.

Производственный контроль над соблюдением требований промышленной безопасности на предприятии осуществляется путем проведения комплекса мероприятий, направленных на обеспечение безопасного функционирования опасных производственных объектов, в том числе на предупреждение аварий, инцидентов, несчастных случаев и обеспечение готовности персонала к локализации аварий и инцидентов, а также к ликвидации их последствий.

В соответствии с внутренними нормативными документами Общества все работники 100% обеспечены средствами индивидуальной защиты, специальной обувью, специальной одеждой.

Все работники предприятия проходят инструктаж и обучение в учебном центре предприятия, на рабочем месте и в сторонних организациях. Деятельность по обучению по охране труда осуществляется в соответствии со стандартом предприятия СТП СК 152-2021 «Система стандартов безопасности труда. Организация обучения безопасности труда».

## **5. Сведения о политике общества в области охраны окружающей среды и экологической политике Общества**

В 2023 году природоохранная деятельность предприятия была направлена на снижение негативного воздействия на окружающую среду и ресурсосбережение. Для достижения данных целей Общество ежегодно разрабатывает и реализует экологическую программу. Мероприятия, запланированные в экологической программе на 2023 год, в основном выполнены. Совместно с подрядной организацией проводилась работа по актуализации нормативно разрешительной документации для получения комплексного экологического разрешения (КЭР): разработаны проекты нормативов допустимых выбросов, сбросов и лимитов образования и размещения отходов.

Возобновлена работа по рекультивации территории шлакоотвала.

## **6. Основные показатели деятельности и стратегические задачи Общества в 2023 году**

По итогам работы в 2023 году Обществом были достигнуты следующие основные финансовые результаты:

Выручка от реализации металлопродукции и прибыль от продаж превысили плановые показатели. Основные причины – увеличение доли высокомаржинальной продукции в общем объеме реализации и благоприятная рыночная конъюнктура.

Основные изменения активов и обязательств Общества по итогам работы в 2023 году следующие:

- увеличение валюты баланса вызвано увеличением собственного капитала, за счет заработанной за год величины чистой прибыли;
- увеличение балансовой стоимости основных фондов, что положительно характеризует инвестиционную активность предприятия;
- величина заемных средств изменилась незначительно;
- незначительное увеличение кредиторской задолженности связано с начислением в 4 квартале 2023 г. НДС уплата которого должна осуществиться в 1 квартале 2024 г.

Основные стратегические задачи Общества:

- освоение производства новых видов металлопродукции;
- увеличение объемов производства и реализации высокомаржинальной продукции;
- снижение негативного влияния на окружающую среду;
- повышение уровня безопасности труда;
- повышение качества производимой продукции.

Для достижения данных задач обществом запланирован ряд инвестиционных проектов по приобретению нового оборудования, мероприятия по улучшению производственных характеристик имеющегося оборудования и улучшение качества производимой продукции, а также мероприятия, повышающие уровень безопасности труда.

## **7. Перспективы развития Общества**

В сложившихся условиях экономической неопределенности Общество предполагает сохранить объемы производства и реализации на уровне 2023 года за счет выпуска высокомаржинальной продукции, а также перестройки логистических цепочек. Это позволит укрепить рыночную позицию Общества и улучшить его финансово-экономические показатели.

### **Приложения:**

1. Отчет о совершенных (заключенных) Публичным акционерным обществом «Ижсталь» в 2023 году крупных сделках и сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.
2. Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления.

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
“ИЖСТАЛЬ”**

**УТВЕРЖДЕН**

**Советом директоров 14.05.2024**

**ПАО "Ижсталь"**

**Протокол № 849 от 14.05.2024**

# **ОТЧЕТ**

**Отчет о совершенных (заключенных)  
Публичным акционерным обществом  
«Ижсталь» в 2023 году крупных сделках  
и сделках, в совершении которых  
имеется заинтересованность.**

**Отчет о совершенных (заключенных) публичным акционерным обществом «Ижсталь» в 2023 году крупных сделках и сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.**

Информация не раскрывается и не предоставляется в соответствии с пунктом 3 Приложения к Постановлению Правительства РФ № 1102 от 4 июля 2023 г. «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».

## Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления был рассмотрен Советом директоров ПАО «Ижсталь».

Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2023 год.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам	1. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как горячая линия, электронная почта или форум в сети Интернет, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные способы коммуникации были организованы обществом и предоставлены акционерам в ходе подготовки к проведению каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период	соблюдается	
1.1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем	1. В отчетном периоде сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте общества в сети Интернет не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания, если законодательством не предусмотрен больший срок. 2. В сообщении о проведении собрания указаны документы, необходимые для допуска в помещение. 3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидаты в совет директоров и ревизионную комиссию общества (в случае, если ее формирование	соблюдается	



		предусмотрено уставом общества)		
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом	<p>1. В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества в период подготовки к собранию и в ходе проведения общего собрания.</p> <p>2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения (при наличии) по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию.</p> <p>3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде</p>	частично соблюдается	<p><b>Критерий 1 частично соблюдается.</b></p> <p>Частичное несоблюдение критерия вызвано тем, что общее собрание акционеров в 2023 году было проведено в заочной форме, в соответствии с нормами Федерального закона от 25 февраля 2022 г. № 25-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об акционерных обществах» и о приостановлении действия отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» о приостановлении действия п. 2 ст.50 ФЗ «Об акционерных обществах» разработанным в рамках антикризисных мер (защита компаний в сфере корпоративных отношений) по поддержке экономического сектора.</p> <p>Тем не менее у акционеров постоянно имеется возможность задать вопросы Обществу, членам Совета директоров, исполнительным органам общества по собраниям, направив обращение на электронную почту: izhstal_osa@mechel.com, или позвонив по телефонам, указанным на сайте Общества в сети Интернет.</p> <p>Также в 2023 году в сообщении о проведении собрания Обществом была отражена информация об адресе электронной почты, на который акционеры могут направить свои вопросы в период подготовки к собранию и в ходе проведения общего собрания.</p> <p>Отклонение от ранее заявленных Обществом планов о полном внедрении реализации принципа связано с усиливающимся санкционным давлением. Несоответствие положениям Кодекса является ограниченным во времени. Общество планирует полную реализацию критерия в 2025 г.</p> <p><b>Критерии 2 и 3 соблюдаются.</b></p>
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями	<p>1. Уставом общества установлен срок внесения акционерами предложений для включения в повестку дня годового общего собрания, составляющий не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года.</p> <p>2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатов в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера</p>	соблюдается	
1.1.5	Каждый акционер имел	1. Уставом общества предусмотрена	соблюдается	

	возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом	возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров		
1.1.6	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы	<p>1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня.</p> <p>2. Обществом были приглашены кандидаты в органы управления и контроля общества и предприняты все необходимые меры для обеспечения их участия в общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. Присутствовавшие на общем собрании акционеров кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров.</p> <p>3. Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде.</p> <p>4. В отчетном периоде общество использовало телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях либо советом директоров было принято обоснованное решение об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств в отчетном периоде</p>	частично соблюдается	<p><b>Критерии 1 и 2 частично соблюдаются.</b></p> <p>В 2023 г. общее собрание акционеров проводилось в заочной форме с учетом Федерального закона от 25 февраля 2022 г. № 25-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об акционерных обществах» и о приостановлении действия отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» о приостановлении действия п. 2 ст.50 ФЗ «Об акционерных обществах», разработанным в рамках антикризисных мер (защита компаний в сфере корпоративных отношений) по поддержке экономического сектора. Порядок проведения собрания в форме заочного голосования не предусматривает выступление докладчиков, а также приглашение органов управления и контроля общества.</p> <p>В качестве мер, направленных на снижение возникающих дополнительных рисков, Обществом была обеспечена доступность указанных в критерии 3 лиц для ответов на вопросы в период подготовки к собранию.</p> <p>Общество предоставило возможность акционерам задать интересующие их вопросы, в том числе, по вопросам повестки дня собрания: в сообщении о проведении собрания была отражена информация об адресе электронной почты, на который акционеры могли направить свои вопросы в период подготовки к собранию. Несоответствие положениям Кодекса настоящего принципа является ограниченным во времени. Общество планирует реализовать данный критерий в 2025 г.</p> <p><b>Критерии 3 и 4 соблюдаются.</b></p>
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты	<p>1. Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>2. Если дивидендная политика общества, составляющего консолидированную финансовую отчетность, использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные</p>	частично соблюдается	<p><b>Критерии 1 и 2 не соблюдаются.</b></p> <p>В Обществе отсутствует разработанная и внедренная дивидендная политика. При этом размер годового дивиденда на одну привилегированную акцию типа А определен Уставом Общества. В отчетном периоде Советом директоров рекомендовано ОА прибыль по результатам 2023 финансового года не распределять, дивиденды по итогам 2023 года по акциям Общества не начислять и не выплачивать.</p>

		показатели финансовой отчетности. 3. Обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды в отчетном периоде были включены в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов)		Вместе с тем, Совет директоров Общества при определении рекомендации по размеру дивидендов принимает во внимание финансовые результаты деятельности Общества и потребность Общества в капитале, что включает разумный и добросовестный подход к определению рекомендации по вопросу о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов). В ближайшей перспективе Общество не планирует разрабатывать и внедрять Положение о дивидендной политике.  <b>Критерий 3 соблюдается.</b>
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества	1. В Положении о дивидендной политике общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов	не соблюдается	Положение о дивидендной политике в Обществе отсутствует. Комментарии отражены в п.1.2.1. В качестве снижения рисков несоответствия данному критерию Совет директоров Общества при определении рекомендации по размеру дивидендов принимает во внимание финансовые результаты деятельности Общества и потребность Общества в капитале, что включает разумный и добросовестный подход к определению рекомендации по вопросу о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов). На текущий момент, с учетом особенностей деятельности Общества, разработка дивидендной политики не планируется.
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров	1. В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров	соблюдается	
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости	1. В отчетном периоде иные способы получения лицами, контролирующими общество, прибыли (дохода) за счет общества помимо дивидендов (например, с помощью трансфертного ценообразования, необоснованного оказания обществу контролирующим лицом услуг по завышенным ценам, путем замещающих дивиденды внутренних займов контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались	соблюдается	
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны	1. В течение отчетного периода лица, контролирующие общество, не допускали злоупотреблений правами по отношению к	соблюдается	

	органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам	акционерам общества, конфликты между контролирующими лицами общества и акционерами общества отсутствовали, а если таковые были, совет директоров уделил им надлежащее внимание		
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля	1. Квaziказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода	соблюдается	
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций			
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций	1. Используемые регистратором общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом	соблюдается	
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. В отчетном периоде комитет по номинациям (назначениям, кадрам) рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией общества. 3. В отчетном периоде советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии общества	соблюдается	
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности	1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрением критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества	соблюдается	

	общества			
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	<p>1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены советом директоров и закреплены во внутренних документах общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля.</p> <p>2. В отчетном периоде совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел целесообразность вынесения на рассмотрение совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита общества</p>	соблюдается	
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам общества и иным ключевым руководящим работникам общества	<p>1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и внедрена политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества.</p> <p>2. В течение отчетного периода советом директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками)</p>	частично соблюдается	<p><b>Критерий 1 частично соблюдается.</b></p> <p>В Обществе действует Положение «О компенсации расходов членам Совета директоров ОАО «Ижсталь», связанных с исполнением ими функций членов совета директоров», при этом политика по вознаграждению не утверждена. В составе Совета директоров Общества отсутствуют члены Совета директоров, отвечающие критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 – 107 Кодекса, а также члены СД, которые признавались независимыми по решению Совета директоров. С учетом исторически сложившейся практики в состав Совета директоров были избраны сотрудники предприятий холдинга, в состав которого входит Общество, при этом условия их работы в Совете директоров Общества не предусматривают никаких дополнительных вознаграждений или мотивационных выплат. При изменении ситуации Общество рассмотрит вопрос об утверждении политики по вознаграждению.</p> <p>Вознаграждение исполнительному органу - управляющей компании - в первой половине 2023 года определялось на основании договора о передаче полномочий исполнительного органа Общества управляющей организации – Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Мечел-Сталь» от 01.06.2012 года, условия которого (включая условия о фиксированной и переменной части вознаграждения) были утверждены Советом директоров Общества. Вознаграждение единоличному исполнительному органу, назначенному решением Совета директоров с июня 2023 года, определяется на основании трудового договора, условия которого (включая</p>

				<p>условия вознаграждения) были утверждены Советом директоров, а также на основании «Общих положений об оплате труда и премирования работников структурных подразделений ПАО «Ижсталь».</p> <p>В ближайшей перспективе Общество не планирует разработку и внедрение указанной политики.</p> <p><b>Критерий 2 частично соблюдается.</b></p> <p>В отчетном периоде вопросы, связанные с политикой по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества не рассматривались по причине, указанной в объяснениях по критерию 1 п. 2.1.4.</p> <p>Однако, в течение первой половины 2023 года на заседаниях Совета директоров рассматривались вопросы, связанные с вознаграждением управляющей компании.</p> <p>Также отмечаем, что вознаграждение единоличного исполнительного органа – генерального директора Общества было определено Советом директоров в рамках рассмотрения вопроса утверждения условий трудового договора, заключаемого с генеральным директором, который включает условия о вознаграждении.</p> <p>Вопросы, связанные с вознаграждением членов Совета директоров не рассматривались Советом директоров Общества, поскольку данные вопросы отнесены к компетенции Общего собрания акционеров.</p>
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов	соблюдается	
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества	1. Во внутренних документах общества определены лица, ответственные за реализацию информационной политики	соблюдается	
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел результаты самооценки и (или) внешней оценки практики	соблюдается	

	обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества	корпоративного управления в обществе		
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества			
2.2.1	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам	1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов каждым из членов совета директоров. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде	соблюдается	
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направления председателю совета директоров (и, если применимо, старшему независимому директору) обращений и получения обратной связи по ним	соблюдается	
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров	1. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и так далее	соблюдается	.
2.3.2	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям общества, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости согласно рекомендациям 102-107 Кодекса и информацию о наличии письменного согласия кандидатов на	соблюдается	

		избрание в состав совета директоров		
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров	1. В отчетном периоде совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе	соблюдается	
2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют	1. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров	соблюдается	
2.4	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров			
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством	1. В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102-107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров	не соблюдается	В состав Совета директоров не входят независимые директора. В связи с отсутствием предложений от акционеров Общества в отчетном периоде Совет директоров, с учетом потребностей Общества, включил кандидатов в список кандидатур для избрания в Совет директоров на годовом общем собрании, указанные кандидаты были избраны акционерами в состав Совета директоров. В качестве мер, направленных на снижение возникающих дополнительных рисков Совет директоров Общества включил в состав СД лиц, имеющих профильное образование и глубокие знания в отношении специфики деятельности группы, что позволяет членам Совета директоров принимать взвешенные и обоснованные решения. Несмотря на наличие у кандидатов в СД формального критерия связанности с Обществом, данная связанность не влияет на способность Совета директоров выносить независимые, объективные и добросовестные суждения. Таким образом, Общество считает, что неисполнение данного принципа ККУ не может оказать негативное влияние на корпоративное управление Общества. Отмечаем также, что полное исполнение данной рекомендации зависит, в том числе, от готовности мажоритарного акционера к выдвижению и избранию независимых директоров в состав директоров Общества. При поступлении в Общество



				<p>предложений от акционеров об избрании в состав Совета директоров независимых директоров, такие кандидаты будут включены в список кандидатур для голосования на годовом общем собрании акционеров при соблюдении порядка выдвижения кандидатов, установленного Уставом общества и действующим законодательством РФ.</p> <p>Следует отметить, что результаты независимой оценки Совета директоров, проведенной в 2023 году, показали, что действующий состав Совета директоров является сбалансированным, отвечающим потребностям Общества и специфике деятельности, способным выносить объективные независимые суждения, в рамках которого своевременно обсуждаются, прорабатываются и эффективно решаются отнесенные к его компетенции вопросы.</p>
2.4.2	<p>Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание преобладает над формой</p>	<p>1. В отчетном периоде совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение.</p> <p>2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел вопрос о независимости действующих членов совета директоров (после их избрания).</p> <p>3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров</p>	частично соблюдается	<p><b>Критерии 1 и 2 соблюдаются.</b></p> <p><b>Критерий 3 не соблюдается.</b></p> <p>В состав Совета директоров не входят независимые директора по причинам, указанным в п. 2.4.1., при отсутствии независимых членов Совета директоров, реализация данного критерия нецелесообразна. Несоответствие критерия положению Кодекса является ограниченным во времени, Общество планирует достигнуть его соблюдения при наличии предложений от акционеров Общества о включении в состав Совета Директоров независимых кандидатов и их избрания в состав Совета директоров Общества.</p>
2.4.3	<p>Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров</p>	<p>1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров</p>	не соблюдается	<p>В состав Совета директоров не входят независимые директора по причинам, указанным в п. 2.4.1. Меры, направленные на снижение возникающих дополнительных рисков, используемые Обществом указаны в п. 2.4.1.</p> <p>В случае избрания независимых директоров в состав Совета директоров Общество планирует соблюдать указанные принципы.</p>
2.4.4	<p>Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий</p>	<p>1. Независимые директора (у которых отсутствовал конфликт интересов) в отчетном периоде предварительно оценивали существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставлялись совету директоров</p>	не соблюдается	<p>В состав Совета директоров не входят независимые директора по причинам, указанным в п. 2.4.1.</p> <p>В отчетном периоде Совет директоров предварительно не оценивал существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов т.к. такие действия в отчетном периоде в Обществе не возникали, а также в отчетном периоде отсутствовал конфликт</p>

				<p>интересов членов Совета директоров Общества. Общество не усматривает дополнительных рисков по данному критерию т.к. Кодекс корпоративного управления Общества регламентирует, что ключевую роль в принятии решений и выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий играет Совет директоров Общества, не зависимо от статуса членов Совета директоров.</p> <p>Не исполнение данного критерия носит временный характер и в случае избрания независимых директоров в состав Совета директоров Общество планирует соблюдать указанный принцип.</p>
2.5	Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров			
2.5.1	Председателем совета директоров избран независимый директор либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров	<p>1. Председатель совета директоров является независимым директором или же среди независимых директоров определен старший независимый директор</p> <p>2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества</p>	частично соблюдается	<p><b>Критерий 1 не соблюдается.</b></p> <p>Председатель Совета директоров не является независимым директором, старший независимый директор не определен. Причиной несоблюдения данной рекомендации Кодекса является отсутствие независимых директоров в составе Совета директоров Общества по причинам, указанным в п. 2.4.1. Председателем Совета директоров единогласно избран член Совета директоров, обладающий высоким профессионализмом, глубокими знаниями специфики отрасли, пользующийся уважением всех членов Совета директоров, и обладающий признанной репутацией, что свидетельствует о его возможности формировать независимую оценку.</p> <p>В случае избрания независимых директоров в состав Совета директоров общество планирует соблюдать указанный принцип.</p> <p><b>Критерий 2 соблюдается.</b></p>
2.5.2	Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров	1. Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде	соблюдается	
2.5.3	Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня	1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления полной и достоверной информации членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества	соблюдается	

2.6	Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности			
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска	1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки. 2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. 3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества	соблюдается	
2.6.2	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества	1. В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров	соблюдается	
2.6.3	Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей	1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также достаточность времени для работы в совете директоров, в том числе в его комитетах, проанализирована в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде. 2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных обществу организаций), а также о факте такого назначения	соблюдается	
2.6.4	Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров	1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать информацию и документы, необходимые членам совета директоров общества для исполнения ими своих обязанностей, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны обеспечить предоставление соответствующей информации и документов. 2. В обществе реализуется формализованная	соблюдается	

		программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров		
2.7	Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров			
2.7.1	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год	соблюдается	
2.7.2.	Во внутренних документах общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению	1. В обществе утверждён внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за пять дней до даты его проведения. 2. В отчетном периоде отсутствующим в месте проведения заседания совета директоров членам совета директоров предоставлялась возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно - посредством конференц- и видео-конференц-связи	соблюдается	
2.7.3	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме	1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (в том числе перечисленные в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета директоров	соблюдается	
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров	1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, в том числе изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в 3/4 голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров	соблюдается	
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 3. По крайней мере, один член комитета по аудиту, являющийся независимым	частично соблюдается	<b>Критерий 1 не соблюдается.</b> Комитет Совета директоров по аудиту не сформирован из независимых членов Совета директоров по причинам, указанным в п. 2.4.1. Общество планирует реализовать данный критерий в случае избрания в состав совета директоров независимых членов Совета директоров.  <b>Критерий 2 соблюдается.</b>

		<p>директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода</p>		<p><b>Критерий 3 частично соблюдается.</b></p> <p>Среди членов комитета отсутствуют независимые члены Совета директоров, однако по крайней мере, один член комитета по аудиту обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество планирует реализовать данный критерий в полной мере в случае избрания в состав совета директоров независимых членов Совета директоров.</p> <p><b>Критерий 4 соблюдается.</b></p>
2.8.2	<p>Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров</p>	<p>1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров.</p> <p>2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров</p> <p>3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса, а также условия (события), при наступлении которых комитет по вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников</p>	не соблюдается	<p><b>Критерии 1 и 2 не соблюдаются.</b></p> <p>Комитет по вознаграждениям в Обществе не сформирован, Совет директоров признал отсутствие необходимости в формировании такого комитета. Также в Обществе отсутствуют независимые члены СД по причине, отраженной в п. 2.4.1. (а согласно ККУ такой комитет должен состоять только из независимых членов СД) и в Обществе отсутствует политика в области вознаграждения по причинам, указанным в п. 4.1.3 Отчета (а основной задачей комитета является предварительное рассмотрение вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения).</p> <p>В качестве мер, направленных на снижение возникающих дополнительных рисков Совет директоров Общества включил в состав СД лиц, имеющих профильное образование и глубокие знания в отношении специфики деятельности группы, что позволяет членам Совета директоров принимать взвешенные и обоснованные решения. Общество планирует реализовать данный критерий в полной мере при условии внесения соответствующих предложений акционерами и избрании на общем собрании акционеров в состав совета директоров независимых директоров.</p> <p><b>Критерий 3 не соблюдается.</b></p> <p>Учитывая, что в Обществе отсутствует комитет по вознаграждениям по причинам, указанным в п. 1 принципа 2.8.2, в Обществе отсутствуют документы, в которых определяются задачи такого комитета.</p> <p>В качестве мер, направленных на снижение возникающих дополнительных рисков, можно отметить, что функции, возложенные на комитет по вознаграждениям Кодексом, осуществляют коллегиально все члены Совета директоров, состав которого является сбалансированным, в том числе</p>

				по квалификации его членов, их опыту, образованию, знаниям и деловым качествам. Все члены СД имеют высшее образование, наличие опыта работы в области металлургического производства, бухгалтерского учета и аудита, финансов, экономики и менеджмента. С учетом вышесказанного каких-либо дополнительных рисков не усматривается.
2.8.3	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами	<p>1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами.</p> <p>2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.</p> <p>3. В целях формирования совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам общества, комитет по номинациям в отчетном периоде самостоятельно или совместно с иными комитетами совета директоров или уполномоченное подразделение общества по взаимодействию с акционерами организовал взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества</p>	частично соблюдается	<p><b>Критерии 1 и 2 не соблюдаются.</b></p> <p>Комитет по номинациям в Обществе не сформирован в связи с тем, что в Обществе отсутствуют независимые члены Совета директоров по причине, отраженной в п. 2.4.1 (согласно ККУ большинство в составе комитета должны быть независимые члены Совета директоров). Также невозможно передать полномочия комитета по номинациям иному комитету, т.к. иные комитеты с аналогичным функционалом в Обществе не сформированы.</p> <p>В качестве мер, направленных на снижение рисков неисполнения данного критерия, в случае необходимости, планируется рассматривать на заседаниях Совета директоров вопросы, связанные с осуществлением кадрового планирования исполнительных органов без предварительного рассмотрения соответствующим комитетом.</p> <p>Общество планирует реализовать данный критерий в полной мере при наличии соответствующих предложений от акционеров и избрании на Общем собрании акционеров в состав совета директоров независимых директоров.</p> <p><b>Критерий 3 частично соблюдается.</b></p> <p>Порядок взаимодействия с акционерами в контексте подбора кандидатов в Совет директоров определен Уставом: Общество принимает предложения от акционеров, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, о включении кандидатов в повестку дня годового собрания акционеров в течение 60 дней после окончания финансового года.</p> <p>Таких предложений в отчетном периоде не поступало. Совет директоров выдвинул кандидатов по своему усмотрению. В адрес Общества также не поступали вопросы, запросы о предоставлении информации в отношении кандидатов. Реализация данного критерия зависит от предложений акционеров.</p>
2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью	1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и	соблюдается	

	отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.)	потребностям, профилю рисков общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми		
2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений	<p>1. Комитет по аудиту, комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) в отчетном периоде возглавлялись независимыми директорами.</p> <p>2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета</p>	частично соблюдается	<p><b>Критерий 1 не соблюдается.</b></p> <p>В составе Совета директоров отсутствуют независимые директора по причинам, указанным в п. 2.4.1.</p> <p>Комитет по аудиту, в отчетном периоде не возглавлялись независимыми директорами, т.к. в Совет директоров Общества не входят независимые директора., учитывая отсутствие предложений акционеров о выдвижении независимых директоров в состав Совета директоров. Результаты проведенной самооценки в 2023 году показали, что члены Комитета по аудиту удовлетворяют требованиям, предъявляемым Кодексом, а их профессиональные качества не вызывают сомнений в том, что они действуют в интересах общества и его акционеров. Директора обладают компетенциями, необходимыми для принятия решений и требуемыми для эффективного осуществления функций Совета директоров в Обществе.</p> <p>Избрание в состав комитета по аудиту членов Совета директоров, высоко оцененных внешним оценщиком, является мерой, направленной на снижение возникающих дополнительных рисков.</p> <p>Комитет по вознаграждениям в обществе не сформирован по причинам, отраженным в п. 2.8.2</p> <p>Комитет по номинациям в обществе не сформирован по причинам, отраженным в п. 2.8.3.</p> <p>Общество планирует реализовать данный критерий в полной мере при наличии соответствующих предложений от акционеров и избрании на Общем собрании акционеров в состав совета директоров независимых членов Совета директоров.</p>
2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров	соблюдается	<b>Критерий 2 соблюдается.</b>

2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена	1. Во внутренних документах общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров. 2. Оценка (самооценка) качества работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, индивидуальную оценку каждого члена совета директоров и совета директоров в целом. 3. Результаты оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров	соблюдается	
2.9.2	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант)	1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант)	соблюдается	
3.1	Корпоративный секретарь общества обеспечивает эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров			
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров	1. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре (включая сведения о возрасте, образовании, квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее чем пяти последних лет	соблюдается	
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о корпоративном секретаре. 2. Совет директоров утверждает кандидатуру на должность корпоративного секретаря и прекращает его полномочия, рассматривает вопрос о выплате ему дополнительного вознаграждения. 3. Во внутренних документах общества закреплено право корпоративного секретаря запрашивать, получать документы общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных	соблюдается	



		лиц общества		
4.1	Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению			
4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества	1. Вознаграждение членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определено с учетом результатов сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях	соблюдается	
4.1.2	Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости - пересматривает и вносит в нее коррективы	1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и (или) практику ее (их) внедрения, осуществил оценку их эффективности и прозрачности и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров по пересмотру указанной политики (политик).	не соблюдается	В Обществе не разработана политика по вознаграждению, так как отсутствует комитет по вознаграждению по причинам, указанным в п. 2.8.5. По этим причинам вопросы, связанные с пересмотром данной политики, не рассматривались в течение отчетного периода. Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивается по причинам, указанным в п. 2.8.2., а также в связи с отсутствием принятия соответствующего решения общим собранием акционеров. Тем не менее, вознаграждение единоличному исполнительному органу выплачивается на основании трудового договора, условия которого (включая условия о вознаграждении) утверждаются Советом директоров, и внутренних документов Общества. Общество не планирует в ближайшей перспективе реализацию данного критерия.
4.1.3	Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды	1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам	не соблюдается	В обществе не разработана политика по вознаграждению по следующим причинам: -вознаграждение членам Совета директоров не выплачивается в связи с отсутствием принятия соответствующего решения общим собранием акционеров.; - вознаграждение единоличному исполнительному органу выплачивается на основании трудового договора, условия которого (включая условия о

	выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам			вознаграждении) утверждаются Советом директоров, и внутренних документов Общества. Дополнительные комментарии приведены в п. 2.4.1. Общество не планирует в ближайшей перспективе реализацию данного критерия.
4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества	частично соблюдается	Внутренними документами Общества установлены порядок возмещения расходов только членам Совета директоров. Возмещение расходов единоличного исполнительного органа осуществляется в соответствии с условиями заключенного трудового договора, утвержденными Советом директоров Общества, а также на основании Трудового Кодекса РФ. Общество не планирует в ближайшей перспективе реализацию данного критерия.
4.2	Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров			
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров	1. В отчетном периоде общество выплачивало вознаграждение членам совета директоров в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению. 2. В отчетном периоде обществом в отношении членов совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, дополнительного материального стимулирования, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности общества. Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров не осуществлялась	частично соблюдается	<b>Критерий 1 не соблюдается.</b> В отчетном периоде общество не выплачивало вознаграждение членам совета директоров в связи с отсутствием соответствующего решения собрания акционеров. Политика по вознаграждению в Обществе не разработана по причинам, указанным в п. 2.4.1. и п. 4.1.3. В связи с исторически сложившейся практикой невыплаты вознаграждения членам Совета директоров, Общество не усматривает рисков неисполнения данного критерия. В отчетном периоде трое членов Совета директоров, состоящих в трудовых отношениях с Обществом, получали вознаграждение, не связанное с их работой в составе Совета директоров, предусмотренное трудовыми договорами, заключенным с ними. Общество не планирует в ближайшей перспективе реализацию данного критерия.
4.2.2	Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных	1. Если внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению общества - предусматривает (предусматривают) предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями	соблюдается	<b>Критерий 2 соблюдается.</b>

	показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах			
4.2.3	В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами	1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами	соблюдается	
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата			
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат	<p>1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.</p> <p>2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения.</p> <p>3. При определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества учитываются риски, которое несет общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений</p>	частично соблюдается	<p><b>Критерии 1, 2 и 3 частично соблюдаются.</b></p> <p>Советом директоров в отчетном периоде годовые показатели эффективности одобрялись для определения вознаграждения единоличного исполнительного органа, функции которого переданы ООО «УК Мечел-Сталь» в рамках договора о передаче полномочий исполнительного органа Открытого акционерного общества «Ижсталь» Управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Мечел-Сталь» от 01 июня 2012 года.</p> <p>После прекращения полномочий управляющей компании и избрания Генерального директора (с июня 2023 г.), в течение отчетного периода годовые показатели эффективности не использовались при определении размера переменного вознаграждения единоличного исполнительного органа, так как локальными нормативными актами Общества не предусмотрено использование годовых показателей эффективности при определении размера переменного вознаграждения.</p> <p>Общество использует иные механизмы и инструменты, обеспечивающие разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества.</p> <p>В отчетном периоде Совет директоров не проводил оценку системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, однако сложившийся в Обществе подход к определению размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов позволяет сделать вывод о том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения</p>

				и переменной части вознаграждения. Общество не планирует в ближайшей перспективе реализацию данного критерия в полной мере.
4.3.2	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества)	1. В случае, если общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества), программа предусматривает, что право реализации таких акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества	соблюдается	
4.3.3	Сумма компенсации («золотой парашют»), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членом исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения	1. Сумма компенсации («золотой парашют»), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членом исполнительных органов или ключевым руководящим работникам по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения	не соблюдается	В отчетном периоде не было обстоятельств, при которых Обществом выплачивалась сумма компенсации («золотой парашют») ключевым руководящим работникам Общества.
5.1	В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей			
5.1.1	Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннего контроля четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров	соблюдается	
5.1.2	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение обязанностей, полномочий, ответственности в области управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными им руководителями (начальниками) подразделений и отделов	соблюдается	
5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах	1. В обществе утверждена антикоррупционная политика. 2. В обществе организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования совета директоров или комитета совета директоров	соблюдается	

	общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков	по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества		
5.1.4	Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует	1. В течение отчетного периода совет директоров (комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) организовал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел результаты оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества и сведения о результатах рассмотрения включены в состав годового отчета общества	соблюдается	
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организует проведение внутреннего аудита			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров	1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности	соблюдается	
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также оценку корпоративного управления, применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита	1. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка практики (отдельных практик) корпоративного управления, включая процедуры информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления общества, а также взаимодействия с заинтересованными лицами	соблюдается	
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества,	1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. В течение отчетного периода совет	соблюдается	

	акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц	директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопрос об эффективности информационного взаимодействия общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики общества		
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса	<p>1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса).</p> <p>3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе</p>	частично соблюдается	<p><b>Критерий 1 соблюдается.</b></p> <p><b>Критерий 2 частично соблюдается.</b> В отчетном периоде Общество не раскрывало информацию о персональном составе совета директоров. В условиях ужесточения санкционного давления, с учетом того, что Общество для себя определило риск раскрытия такой информации как «высокий», Общество приняло решение ограничить раскрытие информации на основании права, предоставленного Постановлением Правительства № 1102. В качестве мер, направленных на снижение возникающих рисков, в отчетном периоде Общество, при подготовке к проведению годового общего собрания акционеров, предоставляло акционерам информацию в отношении кандидатов в состав Совета директоров (с учетом отчета об итогах голосования). Информация о единоличном исполнительном органе находится в ЕГРЮЛ в открытом доступе. Общество не ограничивало акционеров в праве на получения информации о персональном составе Совета директоров, однако в отчетном периоде такие запросы не поступали. Частичное несоответствие положению Кодекса является ограниченным во времени. Общество планирует реализацию данного критерия, как только будет ослаблено санкционное давление.</p> <p><b>Критерий 3 не соблюдается.</b> Общество не опубликовало в отчетном периоде меморандум контролирующего лица в связи с отсутствием данного меморандума. Контролирующим лицом Общество является ПАО «Мечел», планы которого в отношении корпоративного управления в Обществе находят отражение в утверждаемых общим собранием акционеров и Советом директоров ПАО «Ижсталь» документах, доступных неограниченному количеству заинтересованных лиц. В случае подготовки контролирующим лицом указанного меморандума, Общество планирует опубликовать его.</p>
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных			

	решений акционерами общества и инвесторами			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных	<p>1. В обществе определена процедура, обеспечивающая координацию работы всех структурных подразделений и работников общества, связанных с раскрытием информации или деятельность которых может привести к необходимости раскрытия информации.</p> <p>2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года.</p> <p>3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных иностранных языков</p>	соблюдается	
6.2.2	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством	<p>1. В информационной политике общества определены подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки его ценных бумаг, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>3. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности, о механизмах, обеспечивающих подотчетность подконтрольных организаций, полномочиях совета директоров общества в отношении определения стратегии и оценки результатов деятельности подконтрольных организаций.</p> <p>4. Общество раскрывает нефинансовый отчет - отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным</p>	частично соблюдается	<p><b>Критерий 1 соблюдаются.</b></p> <p><b>Критерий 2 не соблюдается.</b> В отчетном периоде Общество не раскрывало информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет. В условиях ужесточения санкционного давления, с учетом того, что Общество для себя определило риск раскрытия такой информации как «высокий», Общество приняло решение ограничить раскрытие информации на основании права, предоставленного Постановлением Правительства № 1102. Несоответствие положению Кодекса является ограниченным во времени. Общество планирует реализацию данного критерия, как только будет ослаблено санкционное давление.</p> <p><b>Критерий 3 соблюдается.</b></p> <p><b>Критерий 4 частично соблюдается.</b> Общество не раскрывает отдельный документ - нефинансовый отчет. Общество планирует в следующие отчетные периоды (2024-2026 гг.) рассмотреть возможность формирования отдельного документа, отражающего указанную информацию. При этом, часть нефинансовой информации, к которой относятся кадровая и социальная политика Общества, социальное развитие, охрана здоровья</p>

		управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и годового отчета акционерного общества		работников, их профессиональное обучение, обеспечение безопасности труда, а также информация о корпоративном управлении раскрывается обществом в составе годового отчета, что соответствует Рекомендациям по раскрытию публичными акционерными обществами нефинансовой информации, связанной с деятельностью таких обществ (Информационное письмо Банка России от 12.07.2021 N ИН-06-28/49).
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год	1. Годовой отчет общества содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита. 2. Годовой отчет общества содержит сведения о политике общества в области охраны окружающей среды, социальной политике общества	соблюдается	
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности			
6.3.1	Реализация акционерами права на доступ к документам и информации общества не сопряжена с неоправданными сложностями	1. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) общества определен необременительный порядок предоставления по запросам акционеров доступа к информации и документам общества. 2. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) содержатся положения, предусматривающие, что в случае поступления запроса акционера о предоставлении информации о подконтрольных обществу организациях общество предпринимает необходимые усилия для получения такой информации у соответствующих подконтрольных обществу организаций	соблюдается	
6.3.2	При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность	1. В течение отчетного периода общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации либо такие отказы были обоснованными. 2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности	соблюдается	
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих			



	соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон			
7.1.1	<p>Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества</p>	<p>1. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий уставом общества отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации</p>	соблюдается	
7.1.2	<p>Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества</p>	<p>1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения</p>	не соблюдается	<p>В Обществе не предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения, в связи с отсутствием в составе Совета директоров Общества независимых директоров причинам, указанным в п. 2.4.1.</p> <p>Кроме того, в течение отчетного периода Общество не совершало существенных корпоративных действий. Несоответствие положению Кодекса является ограниченным во времени, Общество планирует достичь его соблюдения при наличии предложений от акционеров Общества о включении в состав Совета Директоров независимых кандидатов и их избрания в состав Совета директоров Общества.</p>
7.1.3	<p>При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав</p>	<p>1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности к компетенции совета директоров отнесено одобрение, помимо предусмотренных законодательством, иных сделок, имеющих существенное значение для общества.</p> <p>2. В течение отчетного периода все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления</p>	соблюдается	

	акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе			
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий			
7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий	1. В случае, если обществом в течение отчетного периода совершались существенные корпоративные действия, общество своевременно и детально раскрывало информацию о таких действиях, в том числе о причинах, условиях совершения действий и последствиях таких действий для акционеров	соблюдается	
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества	1. Во внутренних документах общества определены случаи и порядок привлечения оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества. 3. При отсутствии формальной заинтересованности члена совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа общества или лица, являющегося контролирующим лицом общества, либо лица, имеющего право давать обществу обязательные для него указания, в сделках общества, но при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности, внутренними документами общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки	соблюдается	