

УТВЕРЖДЕН  
Советом директоров ПАО «Яковлев»  
(протокол от 17.05.2024 № 27)

**ГОДОВОЙ ОТЧЕТ**  
**ПАО «Яковлев»**  
**за 2023 год**

Генеральный директор \_\_\_\_\_ *Раскрытие указанной информации ограничено  
в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.07.2023  
№ 1102, от 28.09.2023 № 1587.*

г. Москва

## Оглавление

Введение .....	3
Общие сведения.....	4
Раздел 1. Состав органов управления. ....	4
Раздел 2. Общие итоги развития за 2023 год и основные задачи на предстоящий период.....	7
Раздел 3. Основные производственные показатели в 2023 году.....	9
Раздел 4. Сведения о политике в области охраны окружающей среды и экологической политике. ....	17
Раздел 5. Финансовые результаты .....	18
Раздел 6. Информация о ценных бумагах. ....	19
Раздел 7. Описание системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Яковлев». ....	21
Раздел 8. Отчет Совета директоров Общества по приоритетным направлениям деятельности.....	24
Раздел 9. Отчет. Департамента внутреннего аудита .....	25
Раздел 10. Вознаграждения и компенсации членам органов управления.....	27
Заключение.....	27
Приложение 1. Отчет о заключенных ПАО «Яковлев» в 2023 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность .....	28
Приложение 2. Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций кодекса корпоративного управления .....	37

## **Введение**

Настоящий годовой отчет за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 Публичного акционерного общества «Яковлев» (далее - Общество) составлен в соответствии с требованиями Центрального банка Российской Федерации и внутренними документами Общества. Отчет обращен ко всем нашим акционерам, инвесторам, кредиторам, покупателям продукции и поставщикам.

До 15.08.2023 Публичное акционерное общество «Яковлев» имело полное фирменное наименование Публичное акционерное общество «Научно-производственная корпорация «Иркут» (устав в новой редакции, содержащей новое фирменное наименование, утвержден решением общего собрания акционеров (протокол № 47 от 04.08.2023), запись о новом фирменном наименовании внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 15.08.2023).

Основными направлениями деятельности Общества в 2023 году являлись разработка и испытания самолета МС-21-310, подготовка серийного производства самолетов МС-21, серийное производство и поставка самолетов SSJ-100, а также их послепродажное обслуживание, разработка самолета SJ-100, производство серийной авиатехники.

Основные инвестиции Общества в отчетном периоде были направлены на развитие производства гражданской авиационной техники.

В отчете приняты общеупотребительные сокращения и обозначения, а также: филиал ПАО «Яковлев» - Иркутский авиационный завод - филиал ИАЗ, филиал ПАО «Яковлев» - «Региональные самолёты» - филиал Региональные самолеты, воздушные суда - ВС, авиационная техника - АТ.

В соответствии с действующим уставом Общества годовой отчет утверждает Совет директоров Общества.

## Общие сведения

Публичное акционерное общество «Яковлев» (ПАО «Яковлев») создано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01 июля 1992 года № 721.

### Общая информация

Полное фирменное наименование	Публичное акционерное общество «Яковлев»
Сокращенное фирменное наименование	ПАО «Яковлев»
Основной государственный регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц	1023801428111
Дата регистрации	13.10.1992
Генеральный директор	<i>Раскрытие указанной информации ограничено в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102, от 28.09.2023 № 1587.</i>
Юридический/почтовый адрес	125315, Российская Федерация, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 68
Контактный телефон/факс	+7 (495) 777-21-01 / +7 (495) 221-36-39
Адрес электронной почты	<a href="mailto:office@yakovlev.ru">office@yakovlev.ru</a>
Адрес страницы в сети Интернет	<a href="http://www.yakovlev.ru">www.yakovlev.ru</a>

### Сведения о регистраторе

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

Сокращенное фирменное наименование: АО «РТ-Регистратор».

Место нахождения: 119049, г. Москва, ул. Донская, д. 13, ЭТ 1А, ПОМ XII, КОМ 11.

ИНН: 5407175878.

ОГРН: 1025403189790.

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

Номер: 045-13966-000001.

Дата выдачи: 19.03.2004.

Дата окончания действия:

Без ограничения срока действия.

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ России.

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 11.06.2020.

### Раздел 1. Состав органов управления.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Порядок, сроки созыва и проведения общего собрания акционеров регулируются Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», а также Уставом и Положением об общем собрании акционеров Общества.

Совет директоров является постоянно действующим органом, решающим стратегические задачи деятельности Общества, определяющим основные направления развития Общества. Выборы членов Совета директоров осуществляются кумулятивным голосованием на общем собрании акционеров. Совет директоров обеспечивает эффективную деятельность исполнительных органов Общества, в том числе посредством осуществления контроля за их деятельностью. Порядок деятельности Совета директоров регулируется Уставом и Положением о Совете директоров Общества.

**Состав Совета директоров:**

Ф.И.О.	Год рождения	Должность	Срок полномочий совета директоров
<i>Раскрытие указанной информации ограничено в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102, от 28.09.2023 № 1587.</i>			с 15.06.2023 до следующего годового общего собрания акционеров
			с 15.06.2023 до следующего годового общего собрания акционеров
			с 15.06.2023 до следующего годового общего собрания акционеров
			с 15.06.2023 до следующего годового общего собрания акционеров
			с 15.06.2023 до следующего годового общего собрания акционеров
			с 15.06.2023 до следующего годового общего собрания акционеров
			с 15.06.2023 до следующего годового общего собрания акционеров

Все члены Совета директоров имеют высшее профессиональное образование.

В течение отчетного периода члены Совета директоров не совершали сделок по приобретению или отчуждению акций ПАО «Яковлев».

Должности приведены на момент избрания лиц в состав Совета директоров.

**Генеральный директор Общества.**

Генеральный директор Общества осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Совместная работа Генерального директора и Совета директоров строится на принципе разделения компетенции органов управления Общества: единоличный исполнительный орган Общества не вправе принимать решения по вопросам, отнесенным к компетенции Совета директоров Общества.

В своей деятельности Генеральный директор Общества руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества.

**Генеральный директор:**

Ф.И.О.	Год рождения	Должность	Срок полномочий
<i>Раскрытие указанной информации ограничено в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102, от 28.09.2023 № 1587.</i>		Генеральный директор	с 01.12.2021 по настоящее время

**Корпоративный секретарь:**

Ф.И.О.	Год рождения	Должность	Срок полномочий
<i>Раскрытие указанной информации ограничено в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102, от 28.09.2023 № 1587.</i>		Корпоративный секретарь	с 10.08.2022 по настоящее время

Корпоративный секретарь имеет высшее профессиональное образование.

Корпоративный секретарь не владеет акциями ПАО «Яковлев».

В течение 2023 года Корпоративный секретарь не совершал сделок по приобретению или отчуждению акций ПАО «Яковлев».

**Ревизионная комиссия**

Ф.И.О.	Год рождения	Должность	Срок полномочий
<i>Раскрытие указанной информации ограничено в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102, от 28.09.2023 № 1587.</i>			с 15.06.2023 до следующего годового общего собрания акционеров
			с 15.06.2023 до следующего годового общего собрания акционеров
			с 15.06.2023 до следующего годового общего собрания акционеров

Все члены Ревизионной комиссии имеют высшее профессиональное образование.

Члены Ревизионной комиссии не владеют акциями ПАО «Яковлев».

В течение отчетного периода члены Ревизионной комиссии не совершали сделок по приобретению или отчуждению акций ПАО «Яковлев».

Должности приведены на момент избрания лиц в состав Ревизионной комиссии.

### **Независимый Аудитор.**

В целях выбора аудитора бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) за 2023 год и консолидированной финансовой отчетности Общества в соответствии с международными стандартами бухгалтерского учета (МСФО) за 2023 год был проведен конкурс в электронной форме.

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по РСБУ и консолидированной финансовой отчетности по МСФО за 2023 год решением закупочной комиссии выбрана компания ООО «Группа Финансы» (Протокол от 11.05.2023 № 2300-2023-00600/03, Протокол от 24.05.2022 № 220144800066-02).

ООО «Группа Финансы» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11906111114).

Размер вознаграждения ООО «Группа Финансы» согласно заключенным по итогам конкурсной процедуры договорам составил:

- за обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год в соответствии с РСБУ – 2 286 895,54 руб., включая НДС 20 %;
- за обязательный аудит консолидированной финансовой отчетности Общества за 2023 год в соответствии с МСФО – 5 544 000,00 руб., включая НДС 20 %;
- за услуги по подтверждению определения основных показателей финансовой отчетности, включая ключевые показатели эффективности (КПЭ) – 2 376 000,00 руб., включая НДС 20 %.

**Комитеты при Совете директоров.** При Совете директоров ПАО «Яковлев» функционирует Комитет по аудиту.

В своей деятельности Комитет руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и Положением о Комитете при Совете директоров Общества.

Комитет при Совете директоров ПАО «Яковлев» по аудиту осуществляет взаимодействие Совета директоров и исполнительных органов Общества по вопросам обеспечения контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества; надзора за системой внутреннего контроля, аудита и управления рисками Общества; обеспечения соблюдения нормативно-правовых требований и информирования единоличного исполнительного органа Общества о нарушениях в этой области; надзора за бухгалтерской (финансовой) отчетностью.

## **Раздел 2. Общие итоги развития за 2023 год и основные задачи на предстоящий период.**

### **2.1. Положение в отрасли.**

Авиационная промышленность – одна из ведущих отраслей высокотехнологичного сектора российской экономики. Прогресс отрасли в значительной степени способствует отходу от сырьевой модели развития экономики России, наращиванию экспорта машинно-технической продукции и замещению импорта. Выработанная государством стратегия развития отрасли закреплена в следующих документах:

- Государственная программа «Развитие авиационной промышленности на 2013 – 2030 годы»;
- Стратегия развития авиационной промышленности Российской Федерации на период до 2030 года;
- Комплексная программа развития авиатранспортной отрасли Российской Федерации до 2030 года;
- Стратегия национальной безопасности Российской Федерации;
- Транспортная стратегия Российской Федерации до 2030 года с прогнозом на период до 2035 года

– *Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в годовой отчет, так как доступ к ней ограничен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации;*

– *Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в годовой отчет, так как доступ к ней ограничен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.*

ПАО «Яковлев» является системообразующим звеном российского самолетостроения и реализует такие ключевые проекты, как MC-21, SJ-100. Несмотря на то, что 2020-2022 годы для отечественного самолетостроения стали достаточно сложными в связи с короновирусной пандемией, усилением санкционной политики со стороны недружественных стран, закрытием большей части воздушного пространства, запрет на продажу иностранных самолетов и запасных частей к ним, Общество располагает компетенциями мирового уровня, что позволяет ему поддерживать и развивать научно-технический базис для разработки конкурентоспособной авиационной техники.

Уход с российского рынка ключевых игроков, таких как Boeing и Airbus создает возможность для укрепления позиций ПАО «Яковлев» на рынке.

Ключевыми факторами успеха ПАО «Яковлев» в конкурентной борьбе являются:

– высококвалифицированный персонал, создающий современные высокоэффективные, конкурентоспособные и надежные самолеты;

– современная производственная система и инфраструктура, которые опираются на процессы непрерывного совершенствования деятельности и создание новых высокопроизводительных производств;

– устойчивая репутация и позитивный опыт работы на мировом рынке;

– надежное сотрудничество с авиастроительными компаниями и производителями наиболее современных комплектующих и систем для самолетов различного назначения.

## **2.2 Объем продаж.**

*Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в годовой отчет, так как доступ к ней ограничен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.*

## **2.3. Перспективы развития Общества (инвестиционные проекты и стратегические задачи Общества)**

С учетом результатов производственно-хозяйственной деятельности в отчетном году ПАО «Яковлев» планирует на ближайшую перспективу продолжить реализацию приоритетных программ с сохранением существенного объема инвестиций в развитие и диверсификацию производства гражданской авиационной техники.

В соответствии с документами, регулирующими развитие авиационной отрасли, для Общества приоритетными являются следующие направления деятельности:

- Исполнение Плана мероприятий по импортозамещению;

- Выполнение Комплексной программы развития авиатранспортной отрасли Российской Федерации до 2030 года в части поставки SJ-100 и MC-21-310;

- Реализация проектов по техперевооружению и развитию производственных мощностей в сроки, обеспечивающие выполнение долгосрочной производственной программы;

- Кадровое обеспечение квалифицированным персоналом, достаточным для выполнения долгосрочной производственной программы;

- Создание системы послепродажного обслуживания гражданских самолетов, отвечающей требованиям заказчиков;

- Повышение операционной эффективности за счет роста производства и расширения состава оказываемых услуг в гражданском сегменте;

- Выполнение ранее принятых обязательств по производству и послепродажному обслуживанию самолетов, находящихся в серийном производстве;



- Обеспечение интегрированной логистической поддержки изделий авиационной техники, обеспечение целевого уровня исправности, установленного заказчиками, поставка запасных частей для их модернизации и капитального ремонта.

В области повышения эффективности производства Общество ставит перед собой, в первую очередь, задачи дальнейшего сокращения производственных циклов, снижения трудоемкости производства и оптимизации производственных операционных затрат.

Основными целями технического и инновационного развития предприятия на предстоящий период являются:

**Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в годовой отчет, так как доступ к ней ограничен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации**

### Раздел 3. Основные производственные показатели в 2023 году.

Данные по выручке от реализации товаров (работ, услуг) в динамике за два последних года представлены в таблице 1.

Таблица 1

млн. руб.

Таблица 1			млн. руб.	
№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2023 г.	2022 г.
			факт	факт
Объем выпуска продукции				
1.	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	млн. руб.	<i>Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в годовой отчет, так как доступ к ней ограничен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации</i>	

**Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в годовой отчет, так как доступ к ней ограничен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации**

Данные по выполнению основных показателей деятельности ПАО «Яковлев» запланированных на 2023 год представлены в таблице 2.

Таблица 2

млн. руб.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2023 г.	
			план	факт
1	Выручка от реализации продукции (работ, услуг)	млн. руб.	<b>Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в годовой отчет, так как доступ к ней ограничен в соответствии с</b>	
2	Производительность труда	тыс. руб./чел.		
3	Валовая прибыль	млн. руб.		

4	Рентабельность валовой прибыли	%	<b>требованиями законодательства Российской Федерации.</b>	
5	Чистая прибыль	млн. руб.	- 11 043	- 28 491
6	Рентабельность чистой прибыли	%	<b>Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в годовой отчет, так как доступ к ней ограничен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации</b>	
7	Коэффициент соотношения собственных и заемных средств	к-т		

### Итоги развития филиала Региональные самолеты

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2023 г.	2022 г.
			факт	факт
Характеристика производственных ресурсов				
1.	Динамика среднегодовой производственной мощности	усл.маш	<i>Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в годовой отчет, так как доступ к ней ограничен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации</i>	
2.	Динамика среднегодовой производственной мощности	чел.-час		
3.	Среднесписочная численность работников	чел.		
3.1	в т.ч. доля основных производственных рабочих	%		
3.2	из них доля работников моложе 45 лет	%		
3.3	из них доля работников, имеющих среднеспециальное и высшее образование	%		
4.	Среднегодовая стоимость основных производственных фондов	млн.руб.		
4.1	в т.ч.доля активной части	%		
5.	Фондоотдача	коэф-т		
Уровень социального развития коллектива				
1.	Среднегодовая заработная плата работников	руб.	<i>Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в годовой отчет, так как доступ к ней ограничен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации</i>	
1.1	в т.ч. основных производственных рабочих	руб.		
2.	Расходы на социальное развитие	млн.руб.		

*Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в годовой отчет, так как доступ к ней ограничен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации*

## **Социальная политика**

Руководство филиала Региональные самолеты разрабатывает и реализует мероприятия по развитию персонала, обеспечению высокопроизводительного труда, оказывает помощь работникам предприятия с целью достижения утвержденных планов. Эффективная кадровая политика позволила снизить текучесть кадров за последние три года с 14,2 % до 8,62 %.

Кадровая политика общества направлена на обеспечение долгосрочных структурированных преобразований и культурных изменений. Основная задача предоставить и сбалансировать ресурсы краткосрочных потребностей бизнеса, обеспечивая компетентность персонала для будущих задач.

Система взаимодействия с персоналом направлена на повышение эффективности работы сотрудников для реализации бизнес целей общества, создание благоприятной корпоративной среды для сохранения и развития персонала, обеспечение безопасных условий и охрану труда.

Мероприятия, проводимые в рамках кадровой политики Компании, реализуются на основе корпоративных ценностей и с учетом всех факторов, влияющих на мотивацию сотрудников.

Компания использует современные инструменты работы с персоналом, в том числе управление результативностью, широкий инструментарий для материальной и нематериальной мотивации сотрудников, различные формы обучения, а также уделяет большое внимание развитию эффективной системы внутрикорпоративных коммуникаций.

Компания следует сложившимся традициям в реализации основных направлений социальной политики, где основными приоритетами являются улучшение условий труда на рабочих местах, развитие системы охраны здоровья, предоставление работникам льгот, гарантий и компенсаций и иных способов нематериальной мотивации.

В рамках внедрения программы нематериальной мотивации в 2023 г. реализованы следующие проекты:

- организация корпоративных и праздничных мероприятий: новогодние мероприятия, 8 марта, мастер-классы для сотрудников, командообразующий тренинг, подарки детям сотрудников на Новый год;

- организация культурного досуга сотрудников и благотворительных акций: конкурс «Елка своими руками», «Лучшее новогоднее оформление офиса», «Елка желаний», тематические викторины;

- организация корпоративных спортивных программ (Спартакиада Моспром, участие в спортивных фестивалях «Трудовые резервы»);

- организация награждений: вручение благодарностей и почетных грамот по результатам работы за год и в честь Дня Воздушного Флота;

- ежеквартальные адаптационные семинары для новых сотрудников;

- проведение конкурсов профессионального мастерства («Будущее авиации», Мои родители-авиастроители, Форум «Инженеры Будущего», Конференция «Авиация и космонавтика», Конкурс «Молодежь и будущее авиации и космонавтики, Конкурс «Авиастроитель года»);

- проведение корпоративных диагностик и различных опросов и исследований с работниками;

- развитие системы информирования персонала (отслеживание важных событий и информационных поводов; написание материалов (новости на различные темы, интервью, заметки, инструкции) для сотрудников компании, размещение информации посредством рассылок, портала и информационных стендов, оформление информационных материалов (создание контента, верстка в графических редакторах и т.д.); фиксирование на фото ключевых событий Компании);

- внедрение ценностей Компании: наглядная агитация и визуализация (постеры), проведение конкурсов и командообразующих мероприятий с целью трансляции ценностей.

К работникам применяются меры морального стимулирования: награждение правительственными, государственными, ведомственными, отраслевыми наградами.

Социальная политика направлена на достижение следующих целей:

- повышение привлекательности Компании как работодателя;
- привлечение молодых и высококвалифицированных специалистов;
- повышение лояльности сотрудников;
- повышение эффективности социальных расходов.

#### Итоги развития филиала ИАЗ

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2023 год	2022 год
			Факт	Факт
Характеристика производственных ресурсов				
1	Среднесписочная численность персонала ИАЗ (с договорниками и совместителями), в том числе:	чел.	<b>Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в годовой отчет, так как доступ к ней ограничен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации</b>	
1.1	доля основных производственных рабочих	%		
1.2	доля работников моложе 45 лет	%		
1.3	доля работников, имеющих средне-специальное и высшее образование	%		
2	Средняя заработная плата на 1-го работающего всего персонала	руб.		
3	Доля активной части основных фондов	%		
4	Объем инвестиций, в том числе:	млн. руб.		
4.1	техническое развитие	млн. руб.		
Показатели эффективности деятельности				
1	Коэффициент использования производственной мощности (трудовых ресурсов) по основному производству	—	<b>Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в годовой отчет, так как доступ к ней ограничен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации</b>	
2	Уровень освоения инвестиционных вложений (стоимость введенных основных фондов /объем инвестиций)	%		
Уровень социального развития коллектива				
1	Средняя заработная плата на 1-го работающего ППП ИАЗ, в том числе:	руб.	<b>Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в годовой отчет, так</b>	
1.1	производственных рабочих основного производства	руб.		
2	Расходы на социальное развитие	млн. руб.		

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2023 год	2022 год
			Факт	Факт
3	Коэффициент текучести кадров	—	<i>как доступ к ней ограничен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации</i>	

***Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в годовой отчет, так как доступ к ней ограничен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации***

### **Социальная политика**

Руководство Филиала ИАЗ продолжает придерживаться курса, направленного на обеспечение социальной поддержки коллектива. Одной из основных задач, стоящей перед руководством, является реализация положений Коллективного договора, принятого на конференции работников Филиала ИАЗ на 2023-2025 гг., и продолжение реализации ранее начатых собственных социальных программ, направленных на повышение и улучшение уровня жизни работников предприятия и членов их семей. Размер социального пакета за 2023 год составил ***Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в годовой отчет, так как доступ к ней ограничен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации*** (в 2022 году – ***Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в годовой отчет, так как доступ к ней ограничен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации***).

Для социальной защищенности персонала предприятия и в целях поддержания достойного среднего уровня заработной платы работников предприятия в Филиале ИАЗ ежегодно индексируются тарифные ставки и схемы должностных окладов работников на уровень инфляции по России, также осуществляется опережающая индексация тарифных ставок и схем должностных окладов рабочих и служащих.

Учитывая потребность работников в новом жилье, руководство Филиала ИАЗ активно развивает и реализует следующие социальные программы:

– «Целевые займы для оплаты по договорам приобретения жилья».

С 2018 году действует долгосрочная программа по финансированию работников Филиала ИАЗ для приобретения жилья в форме выдачи целевых займов сроком до 10 лет по льготной ставке в размере 3/4 от ключевой ставки ЦБ РФ. На 31.12.2023 года участниками программы «Приобретение льготного жилья» являются 95 человек с общей суммой задолженности 84 095,50 тыс. руб. (в 2022 году общий остаток задолженности составлял – 105 058,50 тыс. руб.).

– «Компенсация по выплаченным процентам по кредитам ***Раскрытие указанной информации ограничено в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102, от 28.09.2023 № 1587.***

С 01.10.2021 года на Филиале ИАЗ началась реализация программы по заключению кредитных договоров между работниками и ***Раскрытие указанной информации ограничено в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102, от 28.09.2023 № 1587*** на приобретение жилья и потребительские нужды на льготных условиях и с компенсации процентов 50% от суммы фактически произведенного платежа. На 31.12.2023 года участниками данной программы является 132 человек. Объем финансирования по заключению потребительских и ипотечных кредитов между работниками Филиала ИАЗ и ***Раскрытие указанной информации ограничено в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102, от 28.09.2023 № 1587*** составил 168 481,80 тыс. руб.

– В рамках программы «Здоровье» в 2023 году для обеспечения оздоровления и отдыха работников Филиала ИАЗ были реализованы 636 путевок в санаторий-профилакторий

«Иркут», 300 путевок на другие курорты РФ. Дополнительно 150 путёвок в санаторий-профилакторий «Иркут» реализовано за счёт Социального фонда РФ. На базе отдыха «Чайка» за сезон отдохнули ***Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в годовой отчет, так как доступ к ней ограничен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации*** работников завода и членов их семей. Зимнюю базу отдыха «Ласточка» посетили ***Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в годовой отчет, так как доступ к ней ограничен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации*** работников ИАЗ.

Филиал ИАЗ на постоянной основе оказывает материальную поддержку совету ветеранов. Объем финансирования деятельности совета ветеранов ИАЗ в 2023 году составил 3 189,50 тыс. руб.

**Распределение прибыли ПАО «Яковлев» и его соответствие принятой в обществе дивидендной политике.**

Решением общего собрания акционеров в связи с отсутствием чистой прибыли у ПАО «Яковлев» по итогам работы за 2022 год, чистая прибыль не распределялась, дивиденды по акциям не начислялись.

**Отчет об использовании Резервного фонда и Фонда развития ПАО «Яковлев» за 2023 год**

#### **Резервный фонд**

По состоянию на 01 января 2023 год размер Резервного фонда составлял 312,775 млн. руб.

В 2023 году на годовом общем собрании акционеров в связи с отсутствием чистой прибыли у ПАО «Яковлев» было принято решение не распределять чистую прибыль.

В течение 2023 года средства Резервного фонда не расходовались.

#### **Фонд развития**

По состоянию на 01 января 2023 года объем средств Фонда развития составлял сумму в размере 0,00 руб.

В связи с отсутствием по итогам работы за 2022 год у ПАО «Яковлев» чистой прибыли в 2023 году в Фонд развития средства не направлялись.

**Раздел 4. Сведения о политике в области охраны окружающей среды и экологической политике.**

**Сведения о политике в области охраны окружающей среды и экологической политике филиала ПАО «Яковлев» - Иркутский авиационный завод за 2023 год**

В 2023 году в соответствии с нормативными правовыми актами РФ и требованиями ***Раскрытие указанной информации ограничено в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102, от 28.09.2023 № 1587*** в области охраны окружающей среды и с целью обеспечения устойчивого развития и повышения уровня экологической безопасности, а также охраны окружающей среды (далее ООС), на филиале ПАО «Яковлев» - Иркутский авиационный завод руководствовались действующими:

- «Политикой в области охраны окружающей среды» (утв. Приказом от 15.06.2023 № 129);
- «Стратегией в области охраны окружающей среды» (утв. Приказом от 15.06.2023 № 129).

Политика и Стратегия в области охраны окружающей среды ИАЗ направлены на предотвращение и минимизацию негативного воздействия ИАЗ на окружающую среду, на достижение устойчивого развития и повышения уровня охраны окружающей среды (далее по тексту ООС), а также на обеспечение всестороннего развития экологической культуры и экологической безопасности для сохранения существующего уровня окружающей среды и ее биоразнообразия.

Для достижения поставленных целей и задач в области охраны окружающей среды на филиале ПАО «Яковлев» - ИАЗ ежегодно разрабатываются мероприятия, направленные на

сокращение поступления загрязняющих веществ в окружающую среду (выбросы в атмосферный воздух, сбросы сточных вод в водные объекты, образование отходов производства и потребления и т.д.), на рациональное и бережное использование природных ресурсов при осуществлении хозяйственной деятельности предприятия, на повышение уровня экологического образования и экологической культуры работников ИАЗ, на применение энерго- и ресурсосберегающих технологий и др.

В рамках выполнения установленных требований в области ООС в 2023 году были проведены следующие мероприятия:

1. Продолжались работы по строительству очистных сооружений промышленных сточных вод. В рамках мероприятия осуществлялись строительные работы, а также была проведена закупка оборудования для монтажа.

2. Выполнялись работы:

- по обезвреживанию и нейтрализации отработанных концентрированных технологических растворов анодных и гальванических производств на ОС;
- по утилизации, обезвреживанию, размещению отходов производства и потребления, в том числе экологический сбор, вывоз ТКО.

ИАЗ уделяет первостепенное значение профессиональной подготовке персонала в области ООС и экологической безопасности в целях управления рисками, которые могут быть связаны с недостаточной квалификацией. Так, в 2023 году для повышения уровня экологического образования и экологической культуры работников ИАЗ было проведено обучение программе «в области сбора, транспортирования, обработки, утилизации, обезвреживания, размещения отходов I-IV классов опасности».

Также в отчетном году был проведен контроль над рациональным использованием природных ресурсов и соблюдением технологической дисциплины. Расходы на услуги по проведению аудита ООС и экологической безопасности составили 65,02 тыс. руб.

Кроме того, на ИАЗ в целях снижения потребления природных ресурсов, экономии электроэнергии и сокращения количества отходов, продолжают действовать принципы «зеленого офиса».

Вышеуказанные принципы реализуются посредством:

- использования в системах наружного и внутреннего освещения современных энергосберегающих ламп;
- применения на рабочих местах сетевых фильтров для одновременного включения нескольких единиц техники;
- внедрения системы электронного документооборота, что позволяет существенно сократить расход бумаги;
- отходы канцелярской деятельности ИАЗ (картон, бумага и другая макулатура) собираются и отправляются на переработку. Полученное вторсырье является ценным ресурсом для дальнейшего применения специализированными предприятиями.

#### **Сведения о политике общества в области охраны окружающей среды и экологической политике Филиала ПАО «Яковлев» «Региональные самолеты» за 2023 год.**

В 2023 году был разработан проект нормативов предельно допустимых выбросов в атмосферный воздух. На проектную документацию получено экспертное заключение №3741/2023 от 13.10.2023 года и выдано Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека Санитарно-эпидемиологическое заключение № 50.13.03.000.Т.000083.11.23 от 14.11.2023 года. Согласно разработанному проекту, в Филиале отсутствуют источники загрязнения атмосферного воздуха веществами I-II классов опасности.

Разработаны паспорта для 29 видов отходов производства и потребления I-IV класса опасности.

С целью уменьшения отходов, вывозимых на полигон, путем их сортировки было заключено 9 (девять) договоров по сбору, транспортированию, обезвреживанию/утилизации отходов производства и потребления, 3 (три) из которых являются доходными договорами, 1 (один) – на безвозмездной основе.

Одним из механизмов снижения негативного воздействия на окружающую среду является формирование экологической культуры сотрудников Филиала.

Реализация целей и достижение поставленных задач в области охраны окружающей среды и экологической безопасности в Филиале ПАО «Яковлев» «Региональные самолеты» подтверждаются Политикой и Стратегией в области охраны окружающей среды, утвержденных приказом Филиала ПАО «Корпорация «Иркут» «Региональные самолеты» № 232 от 11.06.2021 «Об утверждении и введении в действие Политики и Стратегии в области охраны окружающей среды».

## Раздел 5. Финансовые результаты:

Основные показатели	2021			2022			2023		
	числовые значения, млрд. руб.	относительные изменения, %	абсолютные изменения, млрд. руб.	числовые значения, млрд. руб.	относительные изменения, %	абсолютные изменения, млрд. руб.	числовые значения, млрд. руб.	относительные изменения, %	абсолютные изменения, млрд. руб.
Выручка	<b>Информация не подлежит раскрытию на рынке ценных бумаг и включению в годовой отчет, так как доступ к ней ограничен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации</b>								
Валовая прибыль (убыток)									
Прибыль (убыток) от продаж									
Прибыль (убыток) до налогообложения									
Чистая прибыль (убыток)									
Активы компании	471,8	23,57	90,0	539,9	14,43	68,1	744,6	37,91	204,7
Чистые активы	95,0	-1143,96	104,1	157,8	66,11	62,8	147,1	-6,78	-10,7

## Раздел 6. Информация о ценных бумагах.

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 составил 35 059 266 935 и 4 697 348 887 282 239 310 808 / 27 889 230 602 797 434 849 449 рублей, разделенных на 11 686 422 311 и 20 158 603 364 292 369 699 902 / 27 889 230 602 797 434 849 449 акций.

В течение 2023 года продолжилось размещение дополнительного выпуска обыкновенных акций Общества (рег. № 1-03-00040-A-009D от 08.10.2020). Общее количество размещаемых акций дополнительного выпуска с рег. № 1-03-00040-A-009D - 42 373 343 771 штука.

13.10.2022 Банком России были зарегистрированы изменения в документ, содержащий условия размещения ценных бумаг в части продления срока размещения дополнительного выпуска до 15.02.2023. Изменения были внесены по решению Совета директоров Общества от 30.09.2022 (Протокол № 09 от 30.09.2022).

В соответствии с решением Банка России от 02.10.2023 осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций Публичного



акционерного общества «Яковлев», размещенных путем закрытой подписки, регистрационный номер дополнительного выпуска 1-03-00040-A-009D.

Общим собранием акционеров ПАО «Яковлев» 08.11.2023 принято решение увеличить уставный капитал ПАО «Яковлев» путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций Общества. Документ, содержащий условия размещения ценных бумаг, был зарегистрирован Банком России 09.11.2023 рег.№1-03-00040-A010D. Общее количество размещаемых акций дополнительного выпуска с рег. № 1-03-00040-A-010D - 32 000 000 000 штук.

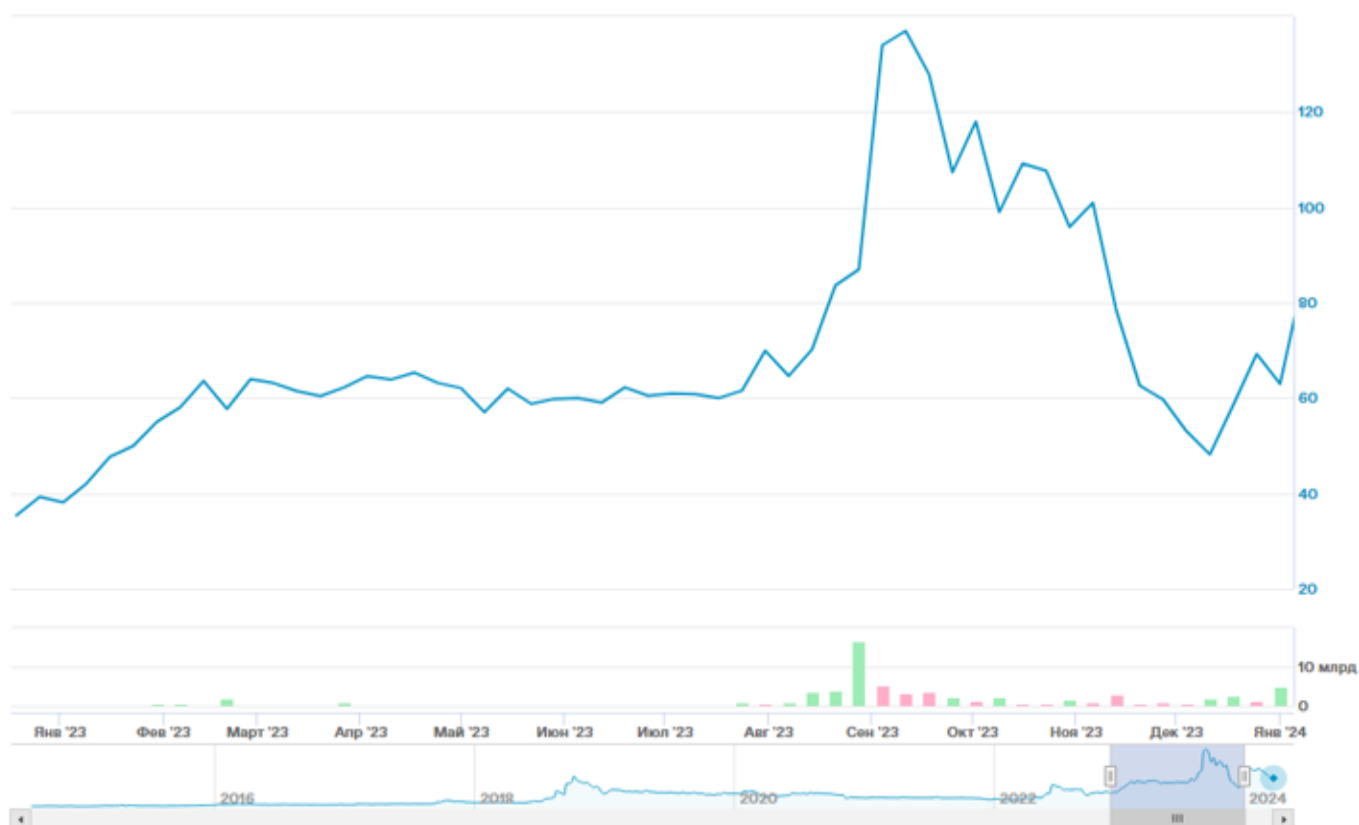
Всего по состоянию на 31.12.2023 размещено 9675666183,277190409036585 шт. дополнительных акций. Из них:

- 9601258446 шт. размещено в рамках дополнительного выпуска регистрационный номер 1-03-00040-A-009D.

- 74407737,277190409036585 шт. размещено в рамках дополнительного выпуска регистрационный номер 1-03-00040-A-010D.

По состоянию на 31.12.2023 в распоряжении Общества находились 570277647 собственных акций. Акции Общества, принадлежащие подконтрольным Обществу юридическим лицам, отсутствуют.

Обыкновенные акции ПАО «Яковлев» обращаются в некотировальной части списка ПАО Московская биржа Третьего уровня. Акции Общества торгуются под символом «IRKT». Ниже представлен график, отражающий динамику торгов акциями Общества в течение 2023 года.



Информация получена с сайта <http://moex.com>.

В 2023 году в обращении находились биржевые облигации серии БО-04 в количестве 1 806 284 шт. Общий номинальный объем выпуска составляет 5 млрд. рублей, срок обращения — 10 лет. Данные биржевые облигации включены в некотировальную часть списка ПАО Московская биржа Третьего уровня.

07.11.2023 была осуществлена выплата последнего 20-го купона и погашение номинальной стоимости всех находившихся в обращении облигаций серии БО-04.

### Основные характеристики облигационного займа.

Облигации	Серия БО-04
Способ размещения	Открытая подписка
Наименование органа, осуществившего допуск биржевых облигаций к торгам	ЗАО «ФБ ММВБ»
Организаторы	<i>Раскрытие информации ограничено в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102, от 28.09.2023 № 1587.</i>
Дата размещения	18 ноября 2013
Дата погашения	6 ноября 2023
Объем выпуска	5 млрд. рублей
Количество купонов	20
Процентная ставка:	С 1 по 20 купон - 9,00%

По состоянию на 31.12.2023 у ПАО «Яковлев» отсутствуют обращающиеся выпуски облигаций.

### Раздел 7. Описание системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Яковлев».

#### 1. Организация системы управления рисками и внутреннего контроля (далее СУР и СВК):

ПАО «Яковлев» (далее – Общество) понимает управление рисками и внутренний контроль как важные части системы управления, призванные своевременно выявлять риски, негативно влияющие на результаты деятельности Общества, и принимать меры по управлению ими.

В Обществе действует система управления рисками и внутреннего контроля (далее – СУР и СВК), в основу которой положена интегрированная система, построенная на принципах гибкости и мобильности, и включающая в себя функции оперативного обмена информацией между структурными подразделениями Общества по снижению уровня рисков.

Задачи по методологическому и организационному обеспечению процесса управления рисками возложены на подразделение по рискам и внутреннему контролю (далее – ПРВК). Функции ПРВК в период с 01.01.2023 по 30.06.2023 выполнялись Советником Генерального директора по соответствующему направлению деятельности Общества, в период с 01.07.2023 по 31.12.2023 функции ПРВК выполнялись Департаментом управления рисками и внутреннего контроля. ПРВК осуществляет следующие основные функции:

- 1) Общая координация процесса управления рисками;
- 2) Интеграция управления рисками в процессы Общества;
- 3) Мониторинг рисков, организация процесса выявления, оценки и актуализации рисков;
- 4) Разработка и актуализация методологии в области управления рисками и внутреннего контроля;
- 5) Мониторинг устранения недостатков системы внутреннего контроля Общества.

Структура и схема взаимодействия субъектов в рамках СУР и СВК Общества приведена на рис. 1



В Обществе для целей организации системы управления рисками и внутреннего контроля в отчетном периоде применялось Положение о системе управления рисками и внутреннего контроля (протокол заседания Совета директоров от 11.03.2022 № 19), устанавливающее цели, задачи, основные принципы действия системы управления рисками и внутреннего контроля, соответствующие требованиям, предъявляемым государственными регулирующими органами к публичным акционерным компаниям.

В отчетном периоде, дополнительно к Положению о системе управления рисками и внутреннего контроля, утверждены организационно-распорядительные и нормативные правовые акты в области СУР и СВК:

- одобрен Советом директоров Общества Перечень ключевых рисков и План мероприятий по управлению ключевыми рисками на 2023 год;
- утверждена актуализированная Карта рисков системы менеджмента качества Общества на 2023 год;
- принят к сведению Советом директоров Общества отчет о выполнении мероприятий по управлению рисками за 2022 год.

В декабре 2023 года взамен Положения о системе управления рисками и внутреннего контроля введена в действие Политика по управлению рисками и внутреннему контролю, действие которой распространяются на периоды, следующие за отчетным.

Основными целями СУР и СВК являются:

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

Система управления рисками и внутреннего контроля Общества состоит из 5 взаимосвязанных компонентов:

**Контрольная среда** – совокупность стандартов, процессов и структур, определяющих понимание и требования к внутреннему контролю и являющихся основой для осуществления внутреннего контроля применительно к ключевым рискам;

**Оценка рисков** – процесс выявления и анализа рисков, препятствующих достижению целей Общества, для их приоритизации и разработки мер по управлению рисками. Приемлемый

уровень риска Общества определяется на основе низкой вероятности превышения приемлемого отклонения от целевых показателей;

**Контрольные процедуры** – действия, установленные политиками и процедурами в необходимом и достаточном объеме, которые помогают обеспечить исполнение мер по управлению рисками для достижения целей;

**Информация и коммуникация** – формирование, получение и передача качественной и своевременной информации, необходимой для принятия управленческих решений и осуществления внутреннего контроля для достижения целей Общества;

**Процедуры мониторинга** – непрерывное и периодическое наблюдение руководством и работниками Общества за функционированием средств контроля, за выполнением мер по управлению рисками и оценка соответствия системы целям Общества, уведомление органов управления Общества о существенных недостатках.

Процесс управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративной культуры Общества и соответствует её процессам.

**2. Ключевые риски, присущие деятельности Общества (в том числе реализовавшиеся в отчетном году), основные факторы рисков внешней среды, оказывавшие влияние на деятельность Общества в отчетном периоде.**

**2.1. Ключевые риски, присущие деятельности Общества в отчетном периоде:**

*Раскрытие указанной информации ограничено в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102, от 28.09.2023 № 1587.*

**2.2 Факторы рисков внешней среды, оказавшие влияние на деятельность Общества:**

**1. Санкции:**

*Раскрытие указанной информации ограничено в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102, от 28.09.2023 № 1587.*

**2. Отраслевые факторы риска:**

*Раскрытие указанной информации ограничено в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102, от 28.09.2023 № 1587.*

**3. Прочие факторы риска:**

*Раскрытие указанной информации ограничено в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102, от 28.09.2023 № 1587.*

**Раздел 8. Отчет Совета директоров Общества по приоритетным направлениям деятельности.**

На годовом общем собрании акционеров 15.06.2023 был избран Совет директоров Общества в количестве 7 человек.

Согласно внутренним документам определены следующие задачи Совета директоров Общества в отчетном периоде:

- организация исполнения решений общего собрания акционеров;
- определение политики Общества в части формирования органов управления и контроля Общества и его дочерних обществ;
- определение миссии и стратегических направлений деятельности Общества;
- оценка политических, финансовых и иных рисков, влияющих на деятельность Общества;
- утверждение финансово-хозяйственных планов и бюджетов Общества;

- рассмотрение вопросов приобретения и продажи, поглощения и реорганизации дочерних обществ Общества;
- определение принципов инвестиционной деятельности Общества и его участия в иных организациях;
- проведение оценки результатов деятельности Общества и его исполнительных органов;
- определение дивидендной политики Общества и подготовка рекомендаций по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты;
- определение критериев формирования управленческого персонала Общества;
- разработка системы мотивации и стимулирования персонала Общества;
- обеспечение развития корпоративной культуры Общества;
- осуществление надзора за деятельностью исполнительных органов Общества;
- обеспечение реализации прав акционеров и содействие разрешению корпоративных конфликтов;
- обеспечение соблюдения Обществом действующего законодательства;
- обеспечение соблюдения Обществом принципов корпоративного управления;
- осуществление контроля за соблюдением Кодекса корпоративного управления.

Совет директоров постоянно контролировал ход реализации основных проектов Общества.

За отчетный период состоялось 31 заседание Совета директоров Общества.

Все вопросы повестки дня соответствуют Уставу, Положению о Совете директоров и утверждены Председателем Совета директоров Общества. Материалы членам Совета директоров Общества, необходимые для принятия ими решений по вопросам повестки дня, направлялись своевременно в полном объеме.

Участие в заседаниях Совета директоров в среднем составляет 96,7 %.

Большинство поставленных перед Советом директоров вопросов по обеспечению успешной деятельности Общества были решены.

Участие членов Совета директоров в заседаниях Совета директоров Общества		
Состав Совета директоров	Независимый директор	Количество заседаний Совета директоров
<b>Раскрытие указанной информации ограничено в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102, от 28.09.2023 № 1587.</b>	+	26
		31
		31
		31
		31
		31
		29

## **Раздел 9. Отчет Департамента внутреннего аудита.**

В ПАО «Яковлев» организована централизованная функция внутреннего аудита, руководство которой осуществляет руководитель департамента внутреннего аудита, функционально подотчетный Совету директоров через Комитет по аудиту при Совете директоров и административно подчиненный генеральному директору Общества.

Централизация подразумевает контроль за качеством работы подразделений по внутреннему аудиту филиалов и дочерних обществ Общества.

Деятельность внутреннего аудита в Обществе регламентируется Политикой в области внутреннего аудита (утверждена решением Совета директоров, протокол заседания Совета директоров от 15.08.2022 № 3), а также нормативными документами по направлению внутреннего аудита.

Политикой внутреннего аудита определена основная цель внутреннего аудита - содействие повышению эффективности деятельности Общества и сохранности его активов.

В рамках деятельности департамента внутреннего аудита в 2023 году цель достигнута решением плановых и внеплановых задач.

Основные задачи внутреннего аудита:

- построение системы внутреннего аудита, в т.ч. подготовка стратегии внутреннего аудита, разработка и совершенствование методологии в области внутреннего аудита;
- оценка эффективности системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления Общества;
- предоставление гарантий основным заказчикам услуг внутреннего аудита с целью формирования у них уверенности в том, что, угрозы, с которыми сталкивается Общество, управляются должным образом (контроль, устанавливаемый руководством, достаточен и операционно эффективен);
- консультирование и содействие работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления;
- координация деятельности с другими внутренними и внешними сторонами, проводящими проверки и оказывающими консультационные услуги, а также рассмотрение возможности использования их работы;
- подготовка и предоставление отчетов по результатам деятельности внутреннего аудита;
- контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации, нормативных актов и прочих внешних требований, а также политики, директив и прочих внутренних требований руководства.

В течение 2023 года деятельность департамента внутреннего аудита осуществлялась по следующим направлениям:

- ревизионные проверки финансово-хозяйственной деятельности дочерних компаний;
- аудиторские проверки бизнес-процессов;
- мониторинг устранения замечаний по ранее проведенным проверкам;
- консультирование;
- контрольные мероприятия.

В 2023 году сотрудники Департамента внутреннего аудита обеспечили проведение ревизионных проверок. В плановом порядке проведены внутренние аудиты бизнес-процессов Общества, связанные с критическими рисками.

По результатам проведенных аудитов для снижения уровня остаточного риска в бизнес-процессах осуществляется работа в соответствии с утвержденными планами корректирующих мероприятий.

Представители департамента внутреннего аудита участвовали в роли наблюдателей при проведении инвентаризации активов и обязательств Общества, филиалов, дочерних обществ перед составлением годовой отчетности.

В Обществе введены в действие утвержденные Советом директоров Общества следующие документы, регламентирующие деятельность внутреннего аудита:

- Порядок организации и проведения проверок и ревизий финансово-хозяйственной деятельности предприятий, входящих в группу ПАО «Яковлев»;

- Методика планирования и выполнения аудиторских заданий;
- Регламент взаимодействия департамента внутреннего аудита с работниками, структурными подразделениями и органами управления предприятий группы ПАО «Яковлев» в процессе выполнения аудиторских заданий;
- Инструкция по документированию и хранению материалов аудиторских заданий;
- Программа обеспечения и повышения качества внутреннего аудита.
- Политика по управлению рисками и внутреннему контролю Общества;
- Кодекс этики внутренних аудиторов Общества;
- Положение о Департаменте внутреннего аудита Общества;
- Типовые должностные инструкции работников Департамента внутреннего аудита Общества;
- Программы аудита Общества;
- Типовой отчет по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности;
- Положение об оплате труда и о материальном стимулировании работников Департамента внутреннего аудита Общества.

Комитетом при Совете директоров Общества по аудиту:

- принят и рекомендован к рассмотрению Совета директоров отчет по итогам работы Департамента внутреннего аудита Общества за 2023 год (протокол №4 от 29.02.2024).
- рассмотрены промежуточные результаты обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) Общества и организаций Общества за 2023 год на предмет перечня основных решенных и нерешенных вопросов, проверки основных учетных и аудиторских суждений, анализа уровня ошибок, выявленных в ходе аудита, получения объяснений от ЕИО и иных руководящих работников Общества (протокол от 20.12.2023).

#### **Раздел 10. Вознаграждения и компенсации членам органов управления**

По решению общего собрания акционеров членам Совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров. Критерии определения размера вознаграждений, выплачиваемых по результатам отчетного года, закреплены в Положении о выплате вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества.

В 2023 году вознаграждения и компенсации членам Совета директоров Общества не выплачивались.

Система вознаграждения единоличного исполнительного органа Общества регламентируется трудовым договором с Генеральным директором, утвержденным Советом директоров (протокол от 30 ноября 2021 года № 10), Положением об оплате труда и о материальном стимулировании Генерального директора, утвержденным протоколом Совета директоров от 5 апреля 2021 года № 24), действовавшим до 14 июля 2023 года (признано утратившим Силу в соответствии с протоколом Совета директоров Общества от 14 июля 2023 года № 3), с 14 июля 2023 года - Положением об оплате труда и о материальном стимулировании руководителя организации *Раскрытие указанной информации ограничено в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102, от 28.09.2023 № 1587*, утвержденным приказом *Раскрытие указанной информации ограничено в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102, от 28.09.2023 № 1587* от 31 марта 2023 № 44, и дополнительным соглашением к трудовому договору.

Размер должностного оклада Генеральному директору устанавливался решением Совета директоров с учетом опыта, квалификации и уровня ответственности работника.

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

Ключевые показатели эффективности для Генерального директора, их целевые значения и удельные веса утверждает Совет директоров.

Совет директоров вправе принять решение о депремировании Генерального директора (невыплате премии или выплате в неполном объеме) в случаях невыполнения в отчетном году определенных показателей КПЭ.

#### **Заключение**

С учетом результатов производственно-хозяйственной деятельности в отчетном году Общество планирует на ближайшую перспективу продолжить реализацию приоритетных программ с сохранением существенного объема инвестиций в развитие и диверсификацию производства гражданской авиационной техники.

Акционеры Общества могут быть уверены в поступательном развитии ПАО «Яковлев».



**Приложение 1. Отчет о заключенных ПАО «Яковлев» в 2023 году сделок, в совершении которых имеется заинтересованность**

*Раскрытие указанной информации ограничено в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102, от 28.09.2023 № 1587.*

## Приложение 2. Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций кодекса корпоративного управления

Построение модели корпоративного управления ПАО «Яковлев» основывалось на соответствии требованиям, предъявляемым к Обществу действующим законодательством Российской Федерации и требованиям, предъявляемым к эмитентам ценных бумаг, акции которых включены в Котировальные списки ПАО Московская Биржа, с учетом стратегических приоритетов бизнеса. Действующая модель корпоративного управления предусматривает четкое разграничение полномочий и определение ответственности каждого органа управления Общества и обеспечивает соблюдение интересов акционеров Общества и стандартов раскрытия информации, значительное внимание уделяется созданию и поддержание эффективной системы внутреннего контроля и управления рисками.

Оценка соблюдения принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления, проведена в соответствии с рекомендованной формой Отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления (информационное письмо Банка России от 27.12.2021 № ИН-06-28/102 «О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления»).

Общество планирует дальнейшее совершенствование модели корпоративного управления с целью максимально возможного соответствия действующим требованиям Кодекса корпоративного управления путем внесения изменений в действующие внутренние документы и принятия новых, внесения изменений в действующие, а также введения новых корпоративных процедур.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1	<b>Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении</b>			
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. В открытом доступе находится внутренний документ общества, утвержденный общим собранием акционеров и регламентирующий процедуры проведения общего собрания. 2. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как «горячая линия», электронная почта или форум в интернете, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные действия предпринимались обществом накануне 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	1. Сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте в сети Интернет не менее, чем за 30 дней до даты проведения общего собрания. 2. В сообщении о проведении собрания указано место	соблюдается	

	подготовиться к участию в нем.	проведения собрания и документы, необходимые для допуска в помещение. 3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидатуры в совет директоров и ревизионную комиссию 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.	1. В отчетном периоде, акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества накануне и в ходе проведения годового общего собрания. 2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения), по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетных период, была включена в состав материалов к общему собранию акционеров. 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.	соблюдается	
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в 1, и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями.	1. Уставом общества установлен срок внесения акционерами предложений для включения в повестку дня годового общего собрания акционеров, составляющий не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года. 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.	соблюдается	
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.	1. Уставом общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров	соблюдается	
1.1.6	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их	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	частично соблюдается	По пунктам 1 - 3: в соответствии с Федеральным законом от 19.12.2022 № 519-ФЗ в отчетном периоде общее

	вопросы.	<p>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>	<p>собрание акционеров проводилось в заочной форме. Вместе с тем, акционеры имели возможность обратиться в Общество по всем интересующим их вопросам.</p> <p>По пункту 4:</p> <p>вопрос использования телекоммуникационных средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях прорабатывается Обществом и при наличии необходимых материально-технических ресурсов и положительных эффектов будет внедряться в практику проведения общих собраний акционеров. Кроме того, вне зависимости от Общества, Регистратором предоставляется аппаратно-техническая возможность для акционера удаленного взаимодействия с Регистратором через интерактивный личный кабинет.</p>
1.2	<b>Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов.</b>		

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 показатели финансовой отчетности.</p> <p>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).</p>	частично соблюдается	По пунктам 1,2 рекомендации соблюдаются. По пункту 3: чистая прибыль не распределялась.
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.	соблюдается	
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	соблюдается	

		контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались.		
<b>1.3</b>	<b>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.</b>			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.	1. В течение отчетного периода лица, контролирующие общество, не допускали злоупотреблений правами по отношению к акционерам общества, конфликты между контролирующими лицами общества и акционерами общества отсутствовали, а если таковые были, совет директоров уделил им надлежащее внимание.	соблюдается	
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.	1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода.	соблюдается	
<b>1.4</b>	<b>Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.</b>			
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.	1. Качество и надежность осуществляемой регистратором общества деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг соответствуют потребностям общества и его акционеров.	соблюдается	
<b>2.1</b>	<b>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.</b>			
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	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) 4 рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией общества.	частично соблюдается	По пунктам 1,3 рекомендации соблюдаются. По пункту 2: критерий Комитет по кадрам и вознаграждениям при Совете директоров на 2023 год не формировался.

	соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества.	3. В отчетном периоде советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии общества.		
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 общества.	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 рассмотрению критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества.	соблюдается	
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	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. 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.	соблюдается	
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества.	1. В обществе разработана и внедрена одобренная советом директоров политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).	соблюдается	
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами	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,	соблюдается	

	общества и работниками общества.	направленных на разрешение таких конфликтов		
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 обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества.	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел результаты самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в обществе.	соблюдается	
<b>2.2</b>	<b>Совет директоров подотчетен акционерам общества.</b>			
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 отдельными директорами. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки 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	
<b>2.3</b>	<b>Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров.</b>			
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.	частично соблюдается	Оценка кандидатов в Совет директоров Общества с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т.д. фактически



				осуществляется Советом директоров на этапе рассмотрения предложений акционеров о выдвижении кандидатов путем анализа представленных к заседанию материалов. Общество планирует внедрять процедуру оценки в практику корпоративного управления с учетом имеющихся рекомендаций Кодекса.
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 избрание.	частично соблюдается	Общество представило биографические данные всех кандидатов в члены Совета директоров, информацию о соответствии кандидата критериям независимости и о согласии кандидатов на избрание в состав Совета директоров Общества. В состав материалов для акционеров включена информация о письменном согласии кандидатов на избрание в состав Совета директоров. Информация о кандидатах в члены Совета директоров не публикуется на сайте Общества в объеме, указанном в

				<p>пункте 1 рекомендаций, в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 (с 05.07.2023 - Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102). В случае снятия ограничительных мер с контролирующего лица Общества указанная информация будет доступна на сайте в полном объеме.</p>
2.3.3	<p>Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров.</p>	<p>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.</p>	<p>частично соблюдается</p>	<p>Процедура оценки Совета директоров в Обществе не формализована. Учитывая эффективность работы, наличие в составе Совета директоров независимого директора и факт, что члены исполнительных органов Общества составляли менее одной четвертой от числа членов Совета директоров, Общество полагает, что можно сделать вывод о сбалансированности состава Совета директоров по квалификации, опыту и знаниям его членов.</p>

				Вместе с тем Общество планирует вводить процедуру оценки Совета директоров.
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	
<b>2.4</b>	<b>В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров.</b>			
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.	соблюдается	
2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также	1. В отчетном периоде, совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и	соблюдается	

	осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание должно преобладать над формой.	представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел независимость действующих членов совета директоров, которых общество указывает в годовом отчете в качестве независимых директоров. 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.		
2.4.3	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров.	1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров.	соблюдается	
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий.	1. Независимые директора (у которых отсутствует конфликт интересов) предварительно оценивают существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставляются совету директоров.	соблюдается	
<b>2.5</b>	<b>Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров.</b>			
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.	1. Председатель совета директоров является независимым директором, или же среди независимых директоров определен старший независимый директор. 2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества.	частично соблюдается	По пункту 1 рекомендации не соблюдаются. Председателем Совета директоров является лицо, связанное с существенным акционером общества, что формально не позволяет признать его независимым директором. Председатель Совета директоров был избран единогласно всеми членами Совета директоров как член Совета директоров,

				<p>обладающий необходимыми профессиональными компетенциями и опытом руководящей работы в отрасли.</p> <p>Должностной статус Председателя Совета директоров позволяет ему обеспечить независимую позицию по ряду вопросов компетенции Совета директоров.</p> <p>Независимый директор активно участвует в работе Совета директоров Общества и имеет возможность напрямую общаться с Председателем Совета директоров.</p> <p>По пункту 2 рекомендации соблюдаются.</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 эффективности 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 материалов членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества.	соблюдается	

2.6	<b>Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.</b>			
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	Соблюдаются требования действующего законодательства и внутренних документов Общества.
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.	частично соблюдается	По пункту 1 рекомендации формально не соблюдаются, процедура оценки Совета директоров в Обществе не формализована. Общество планирует внедрять процедуру оценки в практику корпоративного управления с учетом имеющихся рекомендаций Кодекса. По пункту 2 рекомендации соблюдаются.
2.6.4	Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к	1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать информацию и	соблюдается	

	документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров.	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 программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров.		
<b>2.7</b>	<b>Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров.</b>			
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 утвержден 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 (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета.	соблюдается	
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных	1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов всех	соблюдается	

	членов совета директоров.	избранных членов совета директоров.		
<b>2.8</b>	<b>Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества.</b>			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.	<p>1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров.</p> <p>2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса.</p> <p>3. По крайней мере один член комитета по аудиту, являющийся независимым 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>	частично соблюдается	<p>По пунктам 1, 3: в связи с недостаточным количеством независимых членов Совета директоров формирование комитета в соответствии с данной рекомендацией не представляется возможным.</p> <p>Большинство членов Совета директоров связаны с существенным акционером и не могут объективно признаваться независимыми директорами.</p> <p>В случае увеличения в составе Совета директоров числа независимых директоров, Общество предпримет необходимые меры для формирования Комитета по аудиту только из независимых директоров.</p> <p>Вместе с тем Комитет по аудиту сформирован с учетом особенностей структуры собственности и специфики деятельности Общества. Все члены Комитета имеют высокий уровень профессиональной</p>



				<p>подготовленности, обширный опыт работы в сфере аудита и управления рисками, а также обладают необходимыми знаниями о деятельности Общества. По пунктам 2,4 рекомендации соблюдаются. Комитет по аудиту сформирован с учетом особенностей структуры собственности и специфики деятельности Общества. Все члены Комитета имеют высокий уровень профессиональной подготовленности, обширный опыт работы в сфере аудита и управления рисками, а также обладают необходимыми знаниями о деятельности в Общества (отрасль, характеристики производимых продуктов, стратегические цели и др.).</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.  2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров.  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</p>	<p>частично соблюдается</p>	<p>После избрания Совета директоров 15.06.2023 в новом составе, Комитет по кадрам и вознаграждениям не формировался. По пункту 3 рекомендации соблюдаются частично. Положением о Комитете по кадрам и</p>

		вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников.		вознаграждениям определены задачи Комитета, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса. В случае формирования Комитета по кадрам и вознаграждениям, в план его работы будет включен вопрос о внесении изменений во внутренние документы Общества с целью закрепления нормы об условиях (сроках) пересмотра политики в области вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников.
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</p>	не соблюдается	Комитет по номинациям при Совете директоров не формировался, его функции исполнялись Комитетом по кадрам и вознаграждениям

		акционерами организовал взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества.		
2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью 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.).	1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии состава его комитетов задачам совета директоров и целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми.	соблюдается	
2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.	1. Комитет по аудиту, комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) в отчетном периоде возглавлялись независимыми директорами. 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.	частично соблюдается	По пункту 1 рекомендации не соблюдаются. По пункту 2 рекомендации соблюдаются.
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>2.9</b>	<b>Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров.</b>			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и	1. Во внутренних документах общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров. 2. Оценка (самооценка) качества работы совета директоров,	не соблюдается	Самооценка или внешняя оценка работы Совета директоров формально не проводилась.

	членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.	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.		
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).	не соблюдается	В течение трех последних отчетных периодов Обществом не привлекалась внешняя организация (консультант) для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров Общества. В будущем Общество планирует проведение самооценки работы Совета директоров.
<b>3.1</b>	<b>Корпоративный секретарь общества осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров.</b>			
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	соблюдается	

		корпоративного секретаря запрашивать, получать документы общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц общества		
4.1	<b>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.</b>			
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).	соблюдается	
4.1.3	Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных	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	соблюдается	

	ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	(регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.		
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.	соблюдается	
<b>4.2</b>	<b>Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.</b>			
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 не 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.	соблюдается	
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 показателей деятельности,	1. Если внутренний документ (документы) – политика (политики) по вознаграждению общества 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.	не соблюдается	Предоставление акций общества членам Совета директоров не предусмотрено

	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	
<b>4.3</b>	<b>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.</b>			
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.	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. 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. 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	соблюдается	
4.3.2	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других	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	не соблюдается	Предоставление акций общества членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества не

	производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества).	инструментов наступает не ранее чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества.		предусмотрено
4.3.3	Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам 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 членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	соблюдается	
<b>5.1</b>	<b>В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей.</b>			
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 внутреннем контроле 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 функций и полномочий в отношении управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными ими 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 общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.	1. В обществе утверждена антикоррупционная политика. 2. В обществе организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества.	соблюдается	
5.1.4	Совет директоров общества	1. В течение отчетного периода совет директоров (комитет по	частично	По пункту 1 рекомендации



	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.	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	соблюдаются. По пункту 2: Советом директоров Общества: - одобрен Перечень ключевых рисков и План мероприятий по управлению ключевыми рисками на 2023 год; - утверждена актуализированная Карта рисков системы менеджмента качества Общества на 2023 год; - принят к сведению отчет о выполнении мероприятий по управлению рисками за 2022 год.
5.2	<b>Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организует проведение внутреннего аудита.</b>			
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 комитету по аудиту, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности.	соблюдается	
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля, оценку эффективности системы управления рисками, а также системы корпоративного	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)	частично соблюдается	В соответствии с правовыми актами Общества оценки эффективности систем управления рисками,

	<p>управления. Общество применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.</p>	<p>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.</p>		<p>внутреннего контроля и корпоративного управления проводится в рамках внутреннего аудита на корпоративном уровне один раз в 5 (пять) лет и на уровне бизнес-процессов на постоянной основе. Вышеуказанные оценки на корпоративном уровне проводились в 2022 году и планируются к очередному проведению не позднее 2027 года. При этом, в отчетном периоде проводился мониторинг исполнения рекомендаций по результатам соответствующих внутренних аудитов, утвержденных в 2022 году, а также даны оценки на уровне бизнес-процессов надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и отдельных практик корпоративного управления, включая процедуры информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и</p>
--	---	--	--	--

				управления рисками) на уровнях управления Общества, а также взаимодействия с заинтересованными лицами.
<b>6.1</b>	<b>Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.</b>			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.	1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. В течение отчетного периода совет 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.	соблюдается	
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса.	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. 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). 3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе.	соблюдается	
<b>6.2</b>	<b>Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами.</b>			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых	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.	соблюдается	

	данных.	<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>		
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 управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и годового отчета акционерного общества.</p>	частично соблюдается	<p>По пункту 1 рекомендации соблюдаются.</p> <p>По пункту 2 и 3: в связи с применением мер ограничительного характера и изменениями действующего законодательства (Постановления Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 (с 05.07.2023 - Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102) и от 09.04.2019 № 416 (с 29.09.2023 - Постановлением Правительства РФ от 28.09.2023 № 1587) Общество ограничивает раскрытие указанной информации. В случае прекращения действия мер ограничительного</p>

				<p>характера Общество сможет возобновить соблюдение указанных рекомендаций Кодекса в полном объеме.</p> <p>По пункту 4 рекомендации не соблюдаются.</p> <p>При этом Общество размещало на сайте информацию о кадровой политике, об экологических, социальных факторах работы.</p>
6.2.3	<p>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.</p>	<p>1. Годовой отчет общества содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита.</p> <p>2. Годовой отчет общества содержит сведения о политике общества в области охраны окружающей среды, социальной политике общества.</p>	частично соблюдается	<p>По пункту 1:</p> <p>Комитетом по аудиту рассмотрены:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- отчет по итогам работы Департамента внутреннего аудита за 2023 год</li> <li>- промежуточные результаты обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) Общества и организаций Общества за 2023 год на предмет перечня основных решенных и нерешенных вопросов, проверки основных учетных и аудиторских суждений, анализа уровня ошибок,</li> </ul>

				выявленных в ходе аудита, получения объяснений от ЕИО и иных руководящих работников Общества По пункту 2 соблюдается
<b>6.3</b>	<b>Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.</b>			
6.3.1	Предоставление обществом информации и документов по запросам акционеров осуществляется в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.	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	
<b>7.1</b>	<b>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.</b>			
7.1.1	Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более	1. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями. Принятие решений в отношении	частично соблюдается	Устав Общества не содержит понятия «существенное

	<p>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>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>		<p>корпоративное действие». Вместе с тем, практика корпоративного управления Общества предполагает, что корпоративные действия, которые расцениваются Кодексом как существенные корпоративные действия, одобряются Советом директоров или Общим собранием акционеров по предложению Совета директоров; позиция Совета директоров по всем вопросам повестки дня Общего собрания акционеров, в том числе по вопросам, которые можно расценивать как существенные корпоративные действия, предоставляется акционерам при подготовке к такому Общему собранию.</p>
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 общества предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.</p>	<p>соблюдается</p>	
7.1.3	<p>При совершении существенных</p>	<p>1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности к</p>	<p>соблюдается</p>	

	<p>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 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.</p>	<p>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>		
<b>7.2</b>	<p><b>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.</b></p>			
7.2.1	<p>Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий.</p>	<p>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.</p>	<p>частично соблюдается</p>	<p>В течение отчетного периода Общество своевременно и детально раскрывало информацию о существенных корпоративных действиях Общества, включая основания и сроки совершения таких действий, за исключением информации о совершении Обществом сделок. Информация о совершении Обществом сделок раскрывается в ограниченном объеме в соответствии с</p>



				<p>постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 (с 05.07.2023 - Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102). В случае изменения проводимой иностранными государствами политики и снятия ограничительных мер с Общества указанная информация будет раскрываться в полном объеме.</p>
7.2.2	<p>Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества.</p>	<p>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.</p> <p>2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества.</p> <p>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.</p>	частично соблюдается	<p>По пунктам 1,2 рекомендации соблюдаются.</p> <p>По пункту 3: указанная норма внутренними документами не предусмотрен, однако на практике члены Совета директоров не голосуют при наличии любого конфликта интересов, не относящегося к заинтересованности в смысле главы XI Федерального закона «Об акционерных обществах». Вопрос о расширении перечня оснований, по которым члены Совета</p>

				<p>директоров Общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными, может быть рассмотрен при очередной актуализации внутренних документов в 2024-2025 гг.</p>
--	--	--	--	---

