

Предварительно утвержден решением
Совета директоров ПАО «КМЗ»
(протокол № 541 от 06.05.2024)

Утвержден решением
Общего собрания акционеров ПАО «КМЗ»
(протокол № 51 от 26.06.2024)

ГODOVOЙ ОТЧЕТ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«КОВРОВСКИЙ МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД»
ЗА 2023 ГОД

Генеральный директор



1

г. Ковров, 2024

Оглавление

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	3
2. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
2.1. Основные результаты деятельности Общества в 2023 году по приоритетным направлениям его деятельности	4
2.2. Перспективы развития Общества	4
2.3. Основные финансовые показатели Общества	4
3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА	7
4. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА	7
4.1. Структура органов управления Общества	7
4.2. Общее собрание акционеров Общества	7
4.3. Совет директоров Общества.....	8
4.4. Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа	8
4.5. Ревизионная комиссия общества	8
4.6. Внутренний аудит.....	9
5. ОТЧЕТ О ВЫПЛАТЕ ОБЪЯВЛЕННЫХ (НАЧИСЛЕННЫХ) ДИВИДЕНДОВ	9
6. ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ФАКТОРОВ РИСКА, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА	9
7. ОТЧЕТ О КРУПНЫХ СДЕЛКАХ И СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ.....	13
8. СВЕДЕНИЯ О СОБЛЮДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ, РЕКОМЕНДОВАННОГО К ПРИМЕНЕНИЮ БАНКОМ РОССИИ.....	14
9. СВЕДЕНИЯ О ДОСТОВЕРНОСТИ ДАННЫХ, СОДЕРЖАЩИХСЯ В ГОДОВОМ ОТЧЕТЕ.....	14
Приложение №1 Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности	15
Приложение №2 Отчет о соблюдении ПАО «КМЗ» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления	21
Приложение №3 Отчет о заключенных ПАО «КМЗ» в 2023 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность	80

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное фирменное наименование Общества:

на русском языке – Публичное акционерное общество «Ковровский механический завод».
на английском языке - Kovrov Mechanical Plant, Public Joint-Stock Company.

Сокращенное фирменное наименование Общества:

на русском языке – ПАО «КМЗ».
на английском языке – Kovrov Mechanical Plant PJSC

Сведения о регистрации:

ПАО «КМЗ» зарегистрировано 09.09.1993 года Администрацией г. Коврова Владимирской области, ОГРН 1033302200458 присвоен 13.01.2003 Межрайонной инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 2 по Владимирской области. ИНН 3305004397 КПП 330501001.

Местонахождение:

Адрес общества: 601900, Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, 26.
Почтовый адрес Общества: 601900, ул. Социалистическая, д. 26, г. Ковров, Владимирская область, Российская Федерация.

Контактные телефоны: (49232) 9-42-01, 3-27-31, факс (49232) 2-14-49.

E-mail: info@kvmz.ru

Корпоративный сайт: www.kvmz.ru

Раскрытие информации:

В соответствии с требованиями Положения о раскрытии информации при опубликовании информации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» ПАО «КМЗ» использует страницу в сети «Интернет», предоставляемую одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг (ООО «Интерфакс – ЦРКИ») <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=8976>.

Также источником раскрытия информации является веб-сайт ПАО «КМЗ» www.kvmz.ru.

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»)

Адрес юридического лица: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2 АБ

Телефон: (495) 737-53-53, 737-53-47

E-mail: fbk@fbk.ru

Реестродержатель: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т» (АО «НРК-Р.О.С.Т»)

Адрес юридического лица: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, К.5Б, помещ. IX.

Телефон: (495) 780-73-63,

E-mail: info@rrost.ru

Филиалов и представительств у ПАО «КМЗ» нет.

Основной вид деятельности Общества.

Код ОКВЭД - 28.99.9 Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки.

2. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2.1. Основные результаты деятельности Общества в 2023 году по приоритетным направлениям его деятельности

Объем выручки от реализации товаров и услуг в 2023 году по сравнению с прошлым годом вырос на 143 806 тыс. руб. (+ 8%).

Чистые активы растут, по состоянию на 31.12.2023 года составляют 4 566 636 тыс. руб. и превышают уставный капитал в 4,9 раза.

2.2. Перспективы развития Общества

Основная цель ПАО «КМЗ» – создание высокоэффективного современного производства по выпуску конкурентоспособной продукции высокого качества, с оптимальной себестоимостью.

В условиях кризиса и глобальных угроз ПАО «КМЗ» ставит перед собой новые амбициозные цели и задачи по росту производства продукции, снижению издержек.

Основные условия/ресурсы реализации стратегии:

- Структуризация основных фондов;
- Реструктуризация предприятия;
- Снижение издержек;
- Повышение производительности труда;
- Улучшение качества производимой продукции;
- Развитие компетенций работников;
- Повышение уровня удовлетворенности и вовлеченности персонала;
- Тотальное внедрение ПСР;
- Минимизация инвестиционных рисков.

План реализации стратегии:

Для реализации корпоративной стратегии в ПАО «КМЗ» на предприятии разработаны и реализуются следующие программы:

- Бизнес-план ПАО «КМЗ» на период 2024-2028 г.г.
- Концепция развития предприятия,
- Инвестиционная программа Общества,
- Программы/проекты развития ПСР.

Приоритетной задачей является улучшение существующих технологий, применение новых модификаций оборудования, переход к новым технологическим системам, выстраивание потоков на принципах тянущей системы, совершенствование существующих изделий и технологий их изготовления, а также разработка и освоение новых видов высокотехнологичной товарной продукции, имеющей положительную динамику роста спроса на рынках.

2.3. Основные финансовые показатели Общества

Основой управления финансово-экономической деятельностью является Система бюджетного управления Обществом, которая направлена на достижение эффективности деятельности. Целевые значения экономических показателей задаются с учетом стратегических целей. По результатам деятельности проводятся план-факт анализ, который позволяет вырабатывать управленческие решения для достижения заданных показателей.

Итоги 2023 года подтверждают результативность предпринятых усилий.

ПАО «КМЗ» осуществляет свою деятельность за счет собственных средств, без привлечения заемных. В 2023 году финансовая помощь от государства не поступала.

Показатели	2023 год план	2023 год факт	Абсолютное отклонение (2023г. факт – план)	% выполне- ния (2023г. факт/ план)	2024 год план
Объем продажи товаров и услуг, тыс. руб.	2 383 023	1 935 628	- 447 395	81,2	2 737 375
Чистая прибыль, тыс. руб.	- 211 127	-121 530	+ 89 597	42,4	-295 208

Структура имущества изменилась следующим образом:

Статья баланса	На начало года	На конец года	Структура, %			Изменение	
			На начало года	На конец года	Изме- нение	Абс.	%
Внеоборотные активы	2 850 971	2 964 645	53,9	59,2	+5,3	+113 674	+4,0
Оборотные активы	2 438 893	2 046 026	46,1	40,8	-5,3	-392 867	-16,1
Капитал и резервы	4 688 159	4 566 629	88,6	91,1	+2,5	-121 530	-2,6
Обязательства	601 705	444 042	11,4	8,9	-2,5	-157 663	-26,2
Валюта баланса	5 289 864	5 010 671	100	100	0	-279 193	-5,3

Статья баланса	На начало года	На конец года	Изменение	
			Абс.	%
Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	184 346	191 531	+7 185	+3,9
Затраты в незавершённом производстве	29 817	57 767	+27 950	+93,7
Готовая продукция	397	396	-1	-0,3
Запасы	214 560	249 694	+35 134	+16,4

В 2023 году запасы выросли на 35 134 тыс. руб. или на 16,4%.

Наибольший рост наблюдается по запасам НЗП – на 27 950 тыс. руб. или на 93,7%. Рост запасов НЗП относительно уровня 2022 г. связан с изготовлением в конце 2023 года опытной партии новой модификации готовой продукции.

Показатели оборачиваемости оборотного капитала

Показатель	2023
Оборачиваемость НЗП, дн.	8,3
Оборачиваемость готовой продукции, дн.	0,1
Оборачиваемость ТМЦ, дн.	35,4
Оборачиваемость активов	0,4

Ухудшилась оборачиваемость по ТМЦ на 4,7 дня (рост запасов) и НЗП на 1,7 дня. По готовой продукции оборачиваемость осталась на уровне прошлого года.

Наименование	2023
Коэффициент финансовой независимости (автономии)	0,9
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,1

Коэффициент текущей ликвидности	5,7
Коэффициент срочной (быстрой) ликвидности	5,7
Коэффициент абсолютной ликвидности	4,5
Величина чистых активов, тыс. руб.	4 566 636

Коэффициент соотношения заемного и собственного капитала (0,1) свидетельствует о стабильности и устойчивости финансового положения общества.

Оборотные активы предприятия снизились. Показатели срочной и абсолютной ликвидности за отчетный период увеличились, оборотных средств общества достаточно для погашения краткосрочных обязательств.

В компании создана система управления ключевыми показателями эффективности (КПЭ), которая позволяет за счет формирования и контроля исполнения КПЭ оказывать влияние на достижение целей компании в целом. Ответственность за финансовые результаты заложены в системе мотивации предприятия. В основном заданные ключевые показатели в 2023 году выполнены.

Производственная деятельность.

Объем выручки от реализации за отчетный период составил 1 935 628 тыс. руб.

ПАО «КМЗ» — одно из крупнейших промышленных предприятий города Коврова, которое вносит значительный вклад в социально-экономическое, культурное, образовательное и спортивное развитие города. Предприятие следует принципам социально-ответственного бизнеса и ставит перед собой задачу формирования условий для создания рабочих мест и финансовой поддержки благотворительных социально-значимых проектов.

ПАО «КМЗ» как ответственный налогоплательщик полностью выполнило свои налоговые обязательства в 2023 году. Всего в бюджеты различных уровней и внебюджетные фонды в 2023 году ПАО «КМЗ» было перечислено 504 млн. рублей.

Показатель	Сумма, млн. руб.
Налоговые начисления в бюджеты различных уровней	323
в том числе:	
Всего в Федеральный бюджет	172
НДС	163
Водный налог	3
Налог на прибыль	6
Всего в региональный бюджет	133
Налог на прибыль	38
Налог на имущество	34
Транспортный налог	1
НДФЛ	60
Всего в местный бюджет	18
Земельный налог	3
НДФЛ	15
Страховые взносы во внебюджетные фонды	181
Налог на прибыль участника КГН	0

Вклад Общества в социально-экономическое развитие территорий присутствия – это не только участие в формировании доходной базы региональных и местных бюджетов, но и реализация целого комплекса социальных и благотворительных программ.

Расходы на благотворительные цели в 2023 составили 714 тыс. руб. Предприятие оказывает благотворительную помощь на реализацию различных инициатив общественных, образовательных, спортивных и культурных организаций города.

3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 составлял 941 150 000 рублей, разделенный на 3 764 600 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 250 рублей каждая. Все акции Общества являются именными и выпущены в бездокументарной форме. Привилегированные акции отсутствуют.

Регистрационный номер выпуска обыкновенных именных акций и дата государственной регистрации: дата государственной регистрации 08.04.1997, номер: 1-02-05376-А, дата присвоения государственного регистрационного номера - 30.06.2009.

Акции эмитента допущены к торгам (3 уровень листинга) ПАО Московская Биржа, наименование КМЗ/КМЕЗ, режим торгов - Т+Акции и ДР.

4. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

4.1. Структура органов управления Общества

Высшим органом управления ПАО «КМЗ» является **Общее собрание акционеров**.

Общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров, осуществляет **Совет директоров**.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет **Генеральный директор**, который подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров Общества.

4.2. Общее собрание акционеров Общества

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. В рамках своей компетенции Общее собрание акционеров принимает решения, обязательные для других органов управления и акционеров Общества. К компетенции Общего собрания акционеров относятся наиболее существенные вопросы деятельности Общества. Компетенции, порядок созыва и проведения Общего собрания акционеров определяются Уставом ПАО «КМЗ» и Положением об Общем собрании акционеров ПАО «КМЗ».

На окончание отчетного периода в Реестре владельцев именных ценных бумаг ПАО «КМЗ» было зарегистрировано более 2 000 акционеров – физических и юридических лиц, в том числе зарегистрирована доля участия субъекта Российской Федерации в уставном капитале Общества.

Все акционеры при реализации ими права на участие в управлении Обществом имеют равные права.

В 2023 году проведено 1 общее собрание акционеров.

23 июня 2023 года было проведено годовое общее собрание акционеров ПАО «КМЗ» (протокол от 28.06.2023 №50), на котором были приняты решения по 7 вопросам повестки дня. Годовым Общим собранием акционеров утверждены годовой отчет и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества, принято решение чистой прибылью направить на финансирование инвестиционной деятельности 2023 года и не выплачивать дивиденды по итогам 2022. Избраны новые составы Совета директоров и Ревизионной комиссии Общества; для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «КМЗ» за 2023 год назначена аудиторская организация Общества и утвержден Устав Общества в новой редакции.

4.3. Совет директоров Общества

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества за исключением решения тех вопросов, которые относятся к компетенции Общего собрания акционеров и генерального директора.

Процедура избрания членов Совета директоров, порядок выдвижения кандидатов для избрания в Совет директоров соответствует нормам действующего законодательства, Уставу ПАО «КМЗ» и Положению о Совете директоров ПАО «КМЗ».

Приоритетами в работе Совета директоров являются обеспечение долгосрочного устойчивого развития Общества, обеспечение надзора за деятельностью исполнительных органов, соблюдение и защита прав и законных интересов акционеров.

Согласно Уставу ПАО «КМЗ» Совет директоров состоит из семи членов.

Все члены Совета директоров имеют необходимую компетенцию и обладают высоким профессионализмом и квалификацией в сфере производства, финансов, управления персоналом, стратегического и корпоративного управления для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров, а также для эффективного осуществления его функций.

В 2023 году действовали два состава Совета директоров.

В 2023 году проведено 16 заседаний Совета директоров ПАО «КМЗ».

Советом директоров рассмотрены вопросы, связанные с нормальным функционированием и работоспособностью Общества:

- ◆ утвержден бюджет ПАО «КМЗ» на 2023 год;
- ◆ даны рекомендации по распределению прибыли Общества на годовом общем собрании акционеров;
- ◆ определена позиция ПАО «КМЗ» по вопросам деятельности дочерних обществ;
- ◆ сформирован комитет по аудиту совета директоров ПАО «КМЗ»;
- ◆ приняты решения о прекращении участия ПАО «КМЗ» в других организациях;
- ◆ дано согласие на совершение сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет более 10 процентов балансовой стоимости активов ПАО «КМЗ».

При Совете директоров в ПАО «КМЗ» сформирован комитет по аудиту в количестве трех человек.

Члены комитета избираются Советом директоров и действуют в соответствии с Положением о комитете совета директоров по аудиту ПАО «КМЗ», утвержденным Советом директоров.

4.4. Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа

Генеральный директор Общества является единоличным исполнительным органом.

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров ПАО «КМЗ».

Срок полномочий Генерального директора составляет не более 5 лет. Конкретный срок полномочий Генерального директора устанавливается решением Совета директоров Общества.

4.5. Ревизионная комиссия общества

Ревизионная комиссия осуществляет контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества. Количественный состав Ревизионной комиссии – 3 человека.

Ревизионная комиссия является одним из органов в системе контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества. Она избирается на годовом Общем собрании акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Член Ревизионной комиссии не может одновременно являться членом Совета директоров, а также являться единоличным исполнительным органом Общества.

В 2023 году работало 2 состава Ревизионной комиссии.

Ни один из указанных членов Ревизионной комиссии не владеет акциями ПАО «КМЗ», долей в дочерних обществах ПАО «КМЗ» не имеет.

4.6. Внутренний аудит

23.12.2020 по решению Совета директоров ПАО "КМЗ" (протокол №487 от 24.12.2020) ответственным за организацию и осуществление внутреннего аудита назначен Главный аудитор.

Главным аудитором ПАО «КМЗ» решаются следующие задачи:

- независимая оценка достаточности и эффективности системы внутреннего контроля ПАО «КМЗ»;
- независимая оценка рисков недостижения операционных целей, независимая оценка эффективности операционной деятельности ПАО «КМЗ»;
- реализация положений политики в области внутреннего контроля в части имеющихся компетенций.

5. ОТЧЕТ О ВЫПЛАТЕ ОБЪЯВЛЕННЫХ (НАЧИСЛЕННЫХ) ДИВИДЕНДОВ

В ПАО «КМЗ» сформирована система корпоративного управления, обеспечивающая реализацию прав его акционеров и иных заинтересованных сторон.

Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года принимать решения о выплате дивидендов по размещенным акциям. Решения о выплате дивидендов, в том числе решения о размере дивидендов, форме их выплаты, порядок выплаты дивидендов в неденежной форме, дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимаются Общим собранием акционеров. Источником выплаты дивидендов является прибыль Компании. Чистая прибыль Общества определяется по данным бухгалтерской отчетности ПАО «КМЗ».

Чистую прибыль по результатам 2022 года в размере 17 591 тысяча рублей было решено направить на финансирование инвестиционной деятельности 2023 года, дивиденды по итогам 2022 года не выплачивать.

Решение о распределении прибыли, полученной по итогам 2023 года, будет принято на годовом общем собрании акционеров в 2024 году.

6. ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ФАКТОРОВ РИСКА, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

Система управления рисками

В соответствии с Уставом ПАО «КМЗ» и ст. 65 Федерального Закона «Об акционерных обществах» №208-ФЗ управление рисками находится в компетенции Совета директоров предприятия.

Управление рисками в Обществе осуществляется на базе непрерывного мониторинга среды функционирования, анализа возникающих угроз и открывающихся возможностей,

стратегического планирования и корпоративного контроля, эффективного обмена информацией с заинтересованными сторонами.

Система управления рисками ПАО «КМЗ»

Цели	<ul style="list-style-type: none"> • Выявление, оценка и минимизация угроз, способных повлиять на деятельность предприятия.
Задачи	<ul style="list-style-type: none"> • Идентификация возникающих рисков; • Поддержка стабильной финансовой среды предприятия с учетом рисков; • Мониторинг рисков и контроль исполнения мероприятий по их парированию.
Принципы	<ul style="list-style-type: none"> • Предосторожность: включение процедуры идентификации рисков в основные процессы планирования. • Безопасность: любые решения, в первую очередь, принимаются с учетом необходимости соблюдения всех видов безопасности. • Взаимосвязанность: оценка рисков с учетом взаимного влияния всех категорий рисков • Мотивация: персонал должен быть мотивирован на выявление и предотвращение рисков.

Управление рисками в ПАО «КМЗ» преимущественно осуществляется в рамках процесса инвестиционно-проектной деятельности Общества на всех стадиях и этапах жизненного цикла проектов.

Процесс управления рисками проектов состоит из следующих процедур (рис.2):

- ✓ планирование управления рисками;
- ✓ выявление, описание и классификация рисков;
- ✓ оценка рисков;
- ✓ разработка и реализация мероприятий по управлению рисками;
- ✓ мониторинг, контроль и внутренняя независимая оценка.



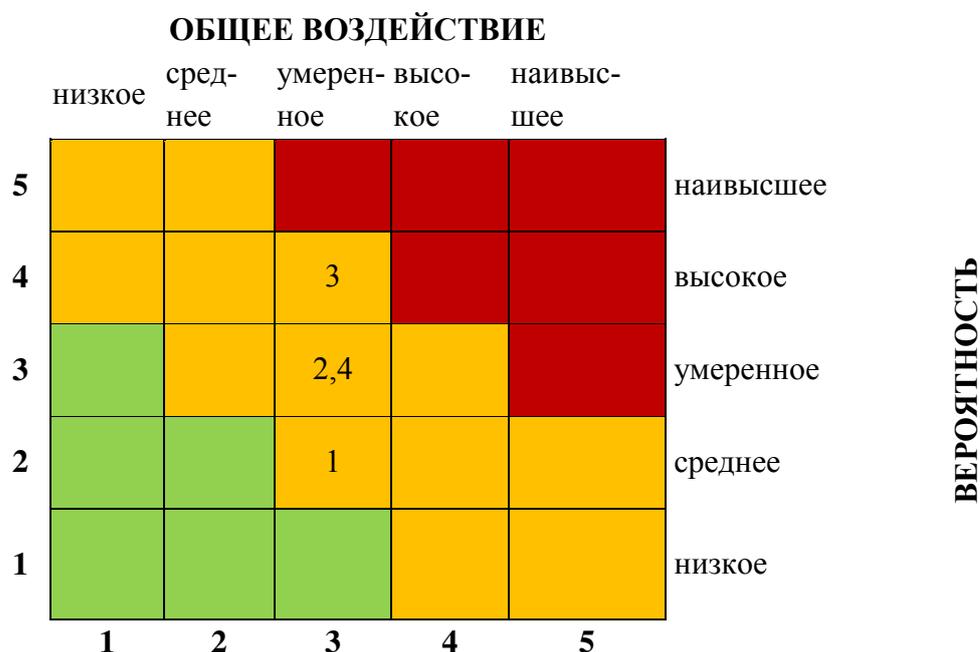
Описание рисков, их оценка, карта рисков

По всем реализуемым инвестиционным проектам ПАО «КМЗ» сформирован перечень рисков. С целью предупреждения возникновения новых рисков и минимизации негативных последствий действующих разработаны мероприятия по управлению рисками.

№	Описание риска	Вероятность	Подверженность	Мероприятия по управлению риском	Владелец риска	Состояние
1	Сдвиг сроков реализации проектов, в связи с задержкой поставки оборудования/ проведения работ по причине неисполнения поставщиком/ подрядчиком обязательств в срок	2	3	<p>1. Определение перечня оборудования и материалов длительного срока поставки для размещения заказа на их поставку в первую очередь.</p> <p>2. Разработка плана мероприятий и технических решений по подбору аналогичного оборудования в том же уровне цен с более короткими сроками поставки, если сроки поставки оборудования не позволяют выполнить работы в запланированные договором сроки.</p> <p>3. Внесение Проектировщиком в течение 2-х дней изменений в документацию и выпуск извещения, в случае изменения каких-либо параметров и характеристик выбранного оборудования, позволяющее его смонтировать без увеличения стоимости</p> <p>4. В случае отсутствия аналогов с более короткими сроками поставки в том же ценовом диапазоне, принятие Заказчиком и Подрядчиком технического решения по максимальному монтажу инженерных коммуникаций для поставляемого оборудования на месте его установки.</p>	Руководит или проектов	Действует
2	Увеличение бюджета проектов (общей потребности КИР) по причине возникновения дополнительных/ не учтенных на этапе планирования	3	3	<p>1. Детализация задания на проектирование.</p> <p>2. Проведение тендерных процедур для снижения стоимости СМР.</p> <p>3. Поиск резервов для выполнения необходимых работ в рамках выделенного бюджета.</p>	Руководит или проектов	Действует

	затрат в ходе реализации проектов					
3	Увеличение бюджета проектов по причине удорожания стоимости оборудования в связи с изменением макроэкономических параметров (в т. ч. роста курса валют)	4	3	1. Планирование бюджета с учетом прогноза ПСЭР на среднесрочную перспективу. 2. Поиск отечественных аналогов оборудования. 3. Заключение договоров с фиксированной ценой.	Заказчики проектов	Действует/реализовался
4	Не достижение целевых показателей в связи возникновением санкционных рисков	3	3	Принятие мер в соответствии с п. 4 Протокола заседания Комитета от 28.11.2018 №1-КР/21-Пр-кт и Приложения №1 к указанному Протоколу (письмо ОУР от 27.01.2021 №1-10.06/2728-кт).	Заказчики проектов	Действует

Матрица действующих рисков инвестиционно-проектной деятельности ПАО «КМЗ»



Работы по управлению рисками в 2023 году

Стратегия по управлению рисками заключается в определении подходов к выбору того или иного метода оценки, предсказания, профилактики, недопущения рисков или адекватного реагирования в случае наступления рисковог о события.

Стратегия	Описание
Принятие	Заключается в принятии обоснованного решения осознанно принять возможные последствия наступления рискового события, не осуществляя дополнительных мероприятий по изменению величины риска
Снижение	Заключается в осуществлении действий, направленных на снижение вероятности наступления/последствий рискового события до заранее определенного уровня (лимита риска). В основном достигается при помощи предупредительных организационно-технических мероприятий, например усиления безопасности зданий и сооружений, установки систем контроля и оповещения, противопожарных устройств, обучения персонала поведению в экстремальных ситуациях и т.д
Увеличение	Заключается в осуществлении действий, направленных на увеличение вероятности/последствий наступления рискового события до заранее определенного уровня (лимита риска)
Планирование	Заключается в разработке плана действий, который будет приведен в действие при достижении заранее определенного уровня (лимита риска)
Передача	Заключается в передаче части последствий наступления рискового события третьему участнику (например, страховой организации). Меры по передаче риска означают передачу ответственности за него третьим лицам при сохранении существующего уровня риска. К ним относятся: <ul style="list-style-type: none"> • страхование; • финансовые гарантии; • поручительства и другие договоры (торговые контракты и т.д.)
Избегание	Заключается в отказе от мероприятий/действий, вызывающих тот или иной риск, означает отказ от данного вида деятельности или такую существенную (радикальную) трансформацию деятельности, после которой данный риск устраняется.

В целях поддержания стабильности функционирования предприятия и снижения вероятности наступления выявленных рисков в течение 2023 года в ПАО «КМЗ» проведены следующие мероприятия:

- ✓ мониторинг условий внешней и внутренней среды,
- ✓ анализ появляющихся возможностей и угроз в соответствии с изменениями среды,
- ✓ совершенствование и оптимизация структуры управления бизнес-процессами предприятия,
- ✓ формирование программ развития на краткосрочную и среднесрочную перспективу,
- ✓ выявление и нивелирование/минимизация возможных инвестиционных рисков.

7. ОТЧЕТ О КРУПНЫХ СДЕЛКАХ И СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ

В 2023 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, в отчетном периоде ПАО «КМЗ» не совершалось.

Перечень совершенных ПАО «КМЗ» в 2023 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, и необходимость принятия решения уполномоченным органом управления Общества о согласии на совершение или последующее одобрение которых

предусмотрена главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах», указан в Приложении № 3 к Отчету.

8. СВЕДЕНИЯ О СОБЛЮДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ, РЕКОМЕНДОВАННОГО К ПРИМЕНЕНИЮ БАНКОМ РОССИИ

Сведения о соблюдении принципов и рекомендаций кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России (Письмо Банка России от 10 апреля 2014 года № 06-52/2463) содержатся в Отчете о соблюдении ПАО «КМЗ» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления (Приложении № 2).

Отчет о соблюдении ПАО «КМЗ» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления так же содержит объяснения ключевых причин, факторов и (или) обстоятельств, в силу которых обществом не соблюдаются или соблюдаются не в полном объеме принципы корпоративного управления, закрепленные Кодексом корпоративного управления; описание механизмов и инструментов корпоративного управления, которые используются обществом вместо рекомендованных Кодексом корпоративного управления, а также планируемые действия и мероприятия общества по совершенствованию модели и практики корпоративного управления.

9. СВЕДЕНИЯ О ДОСТОВЕРНОСТИ ДАННЫХ, СОДЕРЖАЩИХСЯ В ГОДОВОМ ОТЧЕТЕ

Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете, подтверждена Ревизионной комиссией Общества (Заключение ревизионной комиссии от 22.03.2024 года).

По результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год Ревизионная комиссия:

1. Выражает мнение о достоверности данных, содержащихся в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества во всех существенных отношениях.
2. Фактов нарушений установленного правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на достоверность данных отчетности Общества, не обнаружила.
3. Данные, содержащиеся в Годовом отчете Общества за 2023 год и Отчете о заключенных в 2023 году Обществам сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, подтверждает.

¹ Доступ к информации о лице, подписавшем годовой отчет, ограничен на основании п.1 Перечня информации, которую эмитенты ценных бумаг вправе не раскрывать и (или) не предоставлять, а также лиц, информация о которых может не раскрываться и (или) не предоставляться, утвержденного Постановлением Правительства российской Федерации от 04.07.2023 г. № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности



Акционерное общество «Ковровский механический завод»

**Аудиторское заключение о
бухгалтерской (финансовой)
отчетности**

за период с 01 января по 31 декабря 2023 г.

Москва | 2024



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам акционерного общества «Ковровский механический завод»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Ковровский механический завод» (далее – АО «КМЗ»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Ковровский механический завод» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, а также Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Раскрытие по связанным сторонам - примечания 6.19 пояснений к бухгалтерской(финансовой) отчетности

По состоянию на 31 декабря 2023 года и за год, закончившийся на указанную дату, Общество имело значительные остатки и обороты по операциям со связанными сторонами. Принимая во внимание существенность операций и количество связанных сторон, вопрос полноты и точности раскрытия информации по связанным сторонам стал ключевой областью при проведении аудита.

Сведения об операциях со связанными сторонами раскрыты в Примечании 6.19 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности в ограниченном объеме, а именно, по группам связанных сторон без раскрытия сведений по каждой связанной стороне, и без раскрытия полного перечня связанных сторон. Неполное раскрытие проведено в соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), поскольку, согласно заявлению руководства Общества, раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о связанных сторонах в объеме, предусмотренной законодательством РФ, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации ПАО «КМЗ» и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ним сторон.

По данному вопросу мы провели следующие аудиторские процедуры:

- Получили понимание контрольной среды, установленной руководством Общества с целью выявления операций со связанными сторонами, а также их последующего отражения и раскрытия в бухгалтерской отчетности;
- Сверили список связанных сторон из учетной системы с информацией по связанным сторонам, предоставленной руководством Общества;
- На выборочной основе провели сверку учетных данных остатков и оборотов по операциям со связанными сторонами, с информацией по связанным сторонам, предоставленной руководством Общества;
- Проверили точность объединения по группам связанных сторон данных остатков и оборотов по операциям со связанными сторонами, раскрытых в пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
- Оценили соответствие ограниченного раскрытия информации о связанных сторонах в Примечании 6.19 пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности требованиями российских стандартов бухгалтерского учета к раскрытию информации.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «КМЗ» за 2023 год и в отчете эмитента ПАО «КМЗ» за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Годовой отчет ПАО «КМЗ» за 2023 год и отчет эмитента ПАО «КМЗ» за 2023 год, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «КМЗ» за 2023 год и отчетом эмитента ПАО «КМЗ» за 2023 год мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего

контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности от 4 марта 2022 г. № 63/22

Дата аудиторского заключения
« 1 » марта 2024 года



Ирина Георгиевна Кашина
ОРНЗ 22006133684

Аудируемое лицо

Наименование:

Публичное акционерное общество «Ковровский механический завод».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 13 января 2003 г. за основным государственным регистрационным номером 1033302200458

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11506030481.

Отчет о соблюдении ПАО «КМЗ» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций [Кодекса](#) корпоративного управления был рассмотрен советом директоров ПАО «КМЗ» в составе Годового отчета ПАО «КМЗ» за 2023 год на заседании Совета директоров по вопросу: «Предварительное утверждение годового отчета» (протокол от «06» мая 2024 г. №541).

Заявление совета директоров ПАО «КМЗ» о соблюдении принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления.

Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении обществом принципов и рекомендаций [Кодекса](#) корпоративного управления за 2023 год (далее – Кодекс).

Принципы корпоративного управления, закреплённые Кодексом корпоративного управления, рекомендованным к применению Банком России (Письмо Банка России от 10 апреля 2014 года № 06-52/2463), соблюдаются Обществом в наиболее существенных аспектах модели и практики корпоративного управления ПАО «КМЗ».

Описание модели и практики корпоративного управления в ПАО «КМЗ».

Система корпоративного управления Общества базируется на следовании требованиям российского законодательства, а также соблюдении баланса интересов Общества, акционеров и иных заинтересованных лиц.

Общество стремится повышать эффективность своей системы корпоративного управления в соответствии с принципами, изложенными в Кодексе. Особенностью модели корпоративного управления ПАО «КМЗ» является контроль и лидирующая роль в управлении мажоритарных акционеров.

В соответствии с Уставом ПАО «КМЗ» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет стратегическое управление Обществом, контролирует деятельность исполнительных органов и исполнение решений Общего собрания акционеров, а также определяет основные принципы и подходы к организации системы внутреннего контроля.

В составе Совета директоров ПАО «КМЗ» отсутствуют независимые директора в понимании п. 2.4.1. Кодекса.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор. Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров.

Ревизионная комиссия является органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Оценка эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками проводится Главным аудитором. Главный аудитор подотчётен Совету директоров Общества.

Методология, по которой проводилась оценка соблюдения принципов корпоративного управления.

В качестве методологической основы для определения соответствия критериям оценки соблюдения принципов кодекса корпоративного управления и объяснения отклонений от критериев Обществом использованы Рекомендации по составлению отчета о соблюдении принципов и рекомендаций кодекса корпоративного управления, рекомендованные письмом Банка России от 27.12.2021 № ИН-06-28/102.

Объяснение ключевых причин, факторов и (или) обстоятельств, в силу которых акционерным обществом не соблюдаются или соблюдаются не в полном объёме принципы корпоративного управления, закреплённые Кодексом корпоративного управления и описание механизмов и инструментов корпоративного управления, которые используются акционерным обществом вместо (взамен) рекомендованных Кодексом корпоративного управления, а также планируемые (предполагаемые) действия и мероприятия акционерного общества по совершенствованию модели и практики корпоративного управления с указанием сроков реализации таких действий и мероприятий приведено в таблице:

№	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	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих	1. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как горячая линия, электронная почта или форум в сети Интернет, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные способы коммуникации были	соблюдается	

	действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам	организованы обществом и предоставлены акционерам в ходе подготовки к проведению каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период		
1.1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем	<p>1. В отчетном периоде сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте общества в сети Интернет не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания, если законодательством не предусмотрен больший срок.</p> <p>2. В сообщении о проведении собрания указаны документы, необходимые для допуска в помещение.</p> <p>3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидаты в совет директоров и ревизионную комиссию общества (в случае, если ее формирование предусмотрено уставом общества)</p>	соблюдается	

1.1.3	<p>В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом</p>	<p>1. В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества в период подготовки к собранию и в ходе проведения общего собрания. 2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения (при наличии) по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию. 3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде</p>	<p>частично соблюдается</p>	<p>Не соблюдается п. 1 в части предоставления возможности акционерам задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества в ходе проведения общего собрания. Несоблюдение в отчетном году вызвано проведением годового Общего собрания акционеров ПАО «КМЗ» в заочной форме в соответствии со ст. 2 ФЗ от 25.02.2022 N 25-ФЗ. При проведении собрания акционеров в форме собрания данный принцип ПАО «КМЗ» всегда соблюдается. Несоблюдение п. 1 является ограниченным во времени, и при проведении ГОСА в очном формате ПАО «КМЗ» имеет намерение восстановить соблюдение данного принципа.</p>
1.1.4	<p>Реализация права акционера требовать созыва общего</p>	<p>1. Уставом общества установлен срок внесения акционерами предложений для</p>	<p>соблюдается</p>	

	<p>собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями</p>	<p>включения в повестку дня годового общего собрания, 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</p>		
1.1.5	<p>Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом</p>	<p>1. Уставом общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров</p>	<p>не соблюдается</p>	<p>В отчетном году уставом общества не предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет. В настоящее время Обществом рассматривается техническая и правовая возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, разрабатываются соответствующие проекты изменений в устав, подлежащие внесению в случае принятия решения о применении данного способа голосования.</p>
1.1.6	<p>Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем</p>	<p>1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось</p>	<p>частично соблюдается</p>	<p>В 2023 году данный принцип соблюден частично в части предоставления возможности акционерам задавать вопросы кандидатам в органы управления и контроля Общества, а также действующим членам органов управления Общества в ходе проведения Общего собрания акционеров. Несоблюдение данного принципа вызвано проведением</p>

лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы

достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня.

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.

3. Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета,

ежегодного Общего собрания акционеров Общества в форме заочного голосования в соответствии со ст. 2 ФЗ от 25.02.2022 N 25-ФЗ.

При этом данный принцип всегда соблюдается ПАО «КМЗ» при проведении годового Общего собрания акционеров в форме совместного присутствия.

		<p>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>		
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их	1. Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети Интернет.	не соблюдается	В Обществе в отчетном периоде отсутствовала дивидендная политика. Порядок расчета и выплаты дивидендов представлен в статье 8 Устава Общества. В течение нескольких последних лет общим собранием акционеров не принималось решение о выплате дивидендов. Большинство голосов Общим собранием акционеров

	<p>выплаты</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</p>		<p>принимались решения о направлении полученной обществом прибыли на его инвестиционную деятельность. В случае изменения политики Общества в области выплаты дивидендов, В ПАО «КМЗ» будет разработана и утверждена советом директоров дивидендная политика.</p>
--	----------------	--	--	--

		которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов)		
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества	1. В Положении о дивидендной политике общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов	не соблюдается	В обществе в отчетном периоде отсутствовала дивидендная политика. В случае изменения политики Общества в области выплаты дивидендов, В ПАО «КМЗ» будет разработана и утверждена советом директоров дивидендная политика.
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	1. В отчетном периоде иные	соблюдается	

	к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости	способы получения лицами, контролирующими общество, прибыли (дохода) за счет общества помимо дивидендов (например, с помощью трансфертного ценообразования, необоснованного оказания обществу контролирующим лицом услуг по завышенным ценам, путем замещающих дивиденды внутренних займов контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались		
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие	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	соблюдается	

	недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам	директоров уделил им надлежащее внимание		
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	
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций			
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения	1. Используемые регистратором общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом	соблюдается	

	принадлежащих им акций			
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. В отчетном периоде комитет по номинациям (назначениям, кадрам) рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией общества. 3. В отчетном периоде советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и	частично соблюдается	Не соблюдается принцип 2. В ПАО «КМЗ» комитет по номинациям отсутствует. Создание комитета по номинациям в ближайшее время не планируется. При изменении системы управления обществом рекомендации кодекса будут учтены.

	направлениями деятельности общества	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 рассмотрением 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	1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены советом директоров и закреплены во	частично соблюдается	Не соблюдается принцип 2. Совет директоров не утверждал приемлемую величину рисков общества. Комитет по аудиту не рассматривал целесообразность вынесения на рассмотрение вопроса о пересмотре риск-аппетита общества. В основе системы управления рисками лежит непрерывный

	контроля в обществе	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		циклический процесс выявления, оценки и управления рисками, которые могут оказать влияние на показатели деятельности в кратко- и долгосрочном периодах и реализацию стратегии.
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам общества и иным ключевым	1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и внедрена политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В течение отчетного	не соблюдается	В ПАО «КМЗ» отсутствует политика по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров. Принятие решения о выплате членам Совета директоров Общества вознаграждений и (или) компенсаций, а также размеры таких вознаграждений в соответствии с Уставом относится к компетенции Общего собрания акционеров (п. 13.11 Устава). Общее собрание акционеров ПАО «КМЗ» в отчетном периоде решений по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров не принимало. Порядок вознаграждения и возмещения расходов

	руководящим работникам общества	периода советом директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками)		исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников построен на основе внутренних документов ПАО «КМЗ». Согласование условий трудового договора с генеральным директором, а также принятие решения о выплате единоличному исполнительному органу годового премирования в соответствии с уставом относится к компетенции совета директоров.
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов	соблюдается	
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом	1. Во внутренних документах общества определены лица, ответственные за реализацию информационной политики	соблюдается	

	информации, необременительного доступа акционеров к документам общества			
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	не соблюдается	В отчетном периоде советом директоров вопросы о практике корпоративного управления не рассматривались.
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества			
2.2.1	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам	1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов каждым из членов совета директоров. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы совета директоров,	частично соблюдается	не соблюдается п. 2 Оценка (самооценка) качества работы совета директоров в 2023 году не проводилась, поэтому эта информация не включена в годовой отчет. Если в будущем будет проводиться оценка качества работы совета директоров, то информация о результатах оценки будет включена в годовой отчет.

		проведенной в отчетном периоде		
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направления председателю совета директоров (и, если применимо, старшему независимому директору) обращений и получения обратной связи по ним	соблюдается	
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для	1. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и так далее	соблюдается	

	эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров			
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 в	частично соблюдается	Критерий не соблюдается в части предоставления информации акционерам о результатах проведенной оценки кандидатов и о соответствии кандидатов критериям независимости в соответствии с рекомендациями Кодекса. Оценка кандидатов в члены совета директоров проводится советом директоров при рассмотрении вопроса: Рассмотрение предложений акционеров к годовому общему собранию акционеров и результатом оценки является голосование членов совета директоров по указанному вопросу. Результаты оценки не оформляются отдельным документом и не предоставляются акционерам при проведении общего собрания.

		состав совета директоров		
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров	1. В отчетном периоде совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе	соблюдается	
2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность	1. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров	не соблюдается	Совет директоров не проводил в отчетном периоде оценку своей работы. Анализ и оценка на соответствие количественного состава Совета директоров потребностям Общества и интересам акционеров в отчетном периоде не проводились, Совет директоров не рассматривал соответствующий вопрос. Количественный состав членов Совета директоров закреплён в Уставе Общества - 7 человек (п. 13.1) и утверждается акционерами на Общем собрании, что дает возможность организовать деятельность Совета директоров наиболее эффективным образом. Вопрос о соответствии количественного состава Совета директоров потребностям Общества и интересам акционеров в ближайшее время не планируется к рассмотрению в отсутствие необходимости, т.к. исходя из многолетней практики Общества, данный количественный состав зарекомендовал себя как оптимальный.

	избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют			
2.4	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров			
2.4.1	<p>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</p>	<p>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</p>	<p>не соблюдается</p>	<p>В совете директоров общества в отчетном периоде отсутствовали независимые директора/члены. Требование о наличии в составе совета директоров независимых директоров не предусмотрено действующим законодательством и внутренними документами общества. Критериям независимости Кодекса действующие члены Совета директоров не отвечают ввиду существующей модели корпоративного управления Общества. При избрании в состав Совета директоров независимых членов, Общество рассмотрит возможность достижения соблюдения данного критерия Кодекса.</p>

	<p>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</p>			
2.4.2	<p>Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой</p>	<p>1. В отчетном периоде совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел вопрос о независимости действующих членов совета директоров</p>	<p>не соблюдается</p>	<p>Мнение о независимости кандидатов не составлялось, так как в совете директоров общества в отчетном периоде отсутствовали независимые директора. Требование о наличии в составе совета директоров независимых директоров не предусмотрено действующим законодательством и внутренними документами общества. Критериям независимости Кодекса действующие члены Совета директоров не отвечают ввиду существующей модели корпоративного управления Общества. При избрании в состав Совета директоров независимых членов, Общество рассмотрит возможность достижения соблюдения данных критериев Кодекса.</p>

	оценки содержание преобладает над формой	(после их избрания). 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	не соблюдается	В совете директоров общества в отчетном периоде отсутствовали независимые директора. Требование о наличии в составе совета директоров независимых директоров не предусмотрено действующим законодательством и внутренними документами общества. Критериям независимости Кодекса действующие члены Совета директоров не отвечают ввиду существующей модели корпоративного управления Общества.
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных	1. Независимые директора (у которых отсутствовал конфликт интересов) в отчетном периоде предварительно оценивали существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставлялись	не соблюдается	В совете директоров Общества в отчетном периоде отсутствовали независимые директора. Требование о наличии в составе совета директоров независимых директоров не предусмотрено действующим законодательством и внутренними документами общества. Критериям независимости Кодекса действующие члены Совета директоров не отвечают ввиду существующей модели корпоративного управления Общества. При избрании в состав Совета директоров независимых членов, Общество рассмотрит возможность достижения соблюдения

	корпоративных действий	совету директоров		данного критерия Кодекса.
2.5	Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров			
2.5.1	Председателем совета директоров избран независимый директор либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров	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	Не соблюдается критерий 1. В совете директоров общества в отчетном периоде отсутствовали независимые директора. Требование о наличии в составе совета директоров независимых директоров не предусмотрено действующим законодательством и внутренними документами общества. Критериям независимости Кодекса действующие члены Совета директоров не отвечают ввиду существующей модели корпоративного управления Общества.
2.5.2	Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение	1. Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде	не соблюдается	В отчетном периоде оценка эффективности работы председателя совета директоров не проводилась. При изменении системы управления обществом рекомендации кодекса будут учтены.

	вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров			
2.5.3	Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня	1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления полной и достоверной информации членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества	соблюдается	
2.6	Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности			
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в	1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в	соблюдается	

	отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска	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		
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	1. Индивидуальная посещаемость заседаний	частично соблюдается	Не соблюдается критерий 1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета директоров

	<p>достаточно времени для выполнения своих обязанностей</p>	<p>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.</p> <p>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</p>		<p>и комитетов, а также время, уделяемое для подготовки к участию в заседаниях, не учитывалась при проведении оценки совета директоров, поскольку в отчетном периоде оценка работы совет директоров не проводилась.</p> <p>В отчетном периоде все заседания Совета директоров Общества были проведены в заочной форме.</p>
2.6.4	<p>Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально</p>	<p>1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать информацию и документы, необходимые членам совета директоров общества для исполнения ими своих обязанностей, касающиеся общества и</p>	<p>соблюдается</p>	

	возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров	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		
2.7	Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров			
2.7.1	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год	соблюдается	
2.7.2	Во внутренних документах общества закреплен порядок	1. В обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру	частично соблюдается	Критерий не соблюдается в части уведомления членов совета директоров о созыве заседания в срок не менее 5 дней. Внутренними документами общества установлен срок

	<p>подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению</p>	<p>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</p>		<p>уведомления не позднее, чем за 1 день до даты проведения заседания. В силу управленческих особенностей в обществе выстроена такая процедура предварительного согласования материалов по вопросам повестки дня заседания совета директоров, при которой у членов совета директоров имеется возможность ознакомиться с материалами до принятия председателем совета директоров решения о дате проведения заседания. При изменении системы управления обществом рекомендации кодекса будут учтены.</p>
2.7.3	<p>Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной</p>	<p>1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (в том числе перечисленные в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета директоров</p>	<p>не соблюдается</p>	<p>Уставом или внутренним документом Общества не предусмотрено, что наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях Совета. В обществе выстроена такая процедура предварительного согласования материалов по вопросам повестки дня заседания совета директоров, при которой у членов совета директоров имеется возможность ознакомиться с материалами до принятия председателем совета директоров решения о проведении заседания, задать все интересующие вопросы и высказать своё мнение.</p>

	форме			
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров	1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, в том числе изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в 3/4 голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров	не соблюдается	Решения по всем вопросам, отнесенным Уставом ПАО «КМЗ» к компетенции Совета директоров, принимаются большинством голосов членов Совета директоров, участвующих в заседании, за исключением случаев, определенных ФЗ «Об акционерных обществах». Учитывая, что в заочных заседаниях Совета директоров, как правило, голосуют все члены Совета директоров, а голосование близко к единогласию, Общество не внесло указанные изменения в Устав в предыдущие периоды. Изменение в Устав Общества в части порядка принятия решений и голосования по ним Советом директоров в ближайшей перспективе Обществом не планируется.
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 3. По крайней мере, один член комитета по аудиту,	частично соблюдается	Критерий 1 не соблюдается в части наличия в комитете по аудиту исключительно независимых директоров. Независимые директора в составе совета директоров Общества отсутствуют. В отчетном периоде в совете директоров Общества сформирован комитет по аудиту не из членов Совета директоров. Критерий 3 не соблюдается в части наличия в комитете независимого директора, обладающего опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. В совете директоров отсутствуют независимые директора. Комитет по аудиту сформирован не из членов Совета директоров.

	директоров	являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. 4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода		Но при этом один член комитета по аудиту обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. В отчетном периоде критерий 4 не соблюден в части проведения заседания комитета не реже одного раза в квартал в связи с отсутствием вопросов подлежащих рассмотрению комитетом раз в квартал. С целью соблюдения рекомендаций Кодекса общество будет стремиться проводить заседания комитета совета директоров по аудиту не реже одного раза в квартал.
2.8.2	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	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 вознаграждениям рассматривает вопрос о	не соблюдается	В отчетном периоде в совете директоров общества комитет по вознаграждениям не формировался. Независимые директора в составе совета директоров Общества отсутствуют. В обществе выстроена такая процедура предварительного согласования материалов по вопросам повестки дня заседания совета директоров, при которой планируемые к рассмотрению вопросы предварительно рассматриваются членами совета директоров. Внутренними документами общества предусмотрено, что вознаграждение членов совета директоров Общества определяется общим собранием акционеров. В силу управленческих особенностей создание комитета по вознаграждениям не актуально для общества.

		пересмотре политики общества по вознаграждению 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</p>	не соблюдается	В отчетном периоде в совете директоров общества комитет по номинациям не формировался. При этом в обществе выстроена такая процедура предварительного согласования материалов по вопросам повестки дня заседания совета директоров, при которой планируемыми к рассмотрению вопросы предварительно рассматриваются членами совета директоров. В составе совета директоров отсутствуют независимые директора. Отсутствие независимых директоров не оказывает отрицательного влияния на результат работы органа управления. В силу управленческих особенностей создание комитета по номинациям не актуально для общества.

		или уполномоченное подразделение общества по взаимодействию с акционерами организовал взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества		
2.8.4	<p>С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества.</p> <p>Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по</p>	<p>1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества.</p> <p>Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми</p>	не соблюдается	<p>В отчетном периоде совет директоров общества не рассматривал вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества.</p>

	управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.)			
2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений	<p>1. Комитет по аудиту, комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) в отчетном периоде возглавлялись независимыми директорами.</p> <p>2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета</p>	частично соблюдается	<p>Не соблюдается критерий 1.</p> <p>В составе совета директоров отсутствуют независимые директора. Комитет по аудиту сформирован не из членов совета директоров.</p> <p>В силу управленческих особенностей общество не планирует введение в состав совета директоров независимых директоров/членов.</p>

2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров	соблюдается	
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена	1. Во внутренних документах общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров. 2. Оценка (самооценка) качества работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, индивидуальную оценку каждого члена совета директоров и совета директоров в целом. 3. Результаты оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров	не соблюдается	Во внутренних документах общества не определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров. Самооценка или внешняя оценка работы совета директоров в отчетном периоде не проводилась. При изменении системы управления обществом рекомендации кодекса будут учтены.

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	Внешние организации (консультанты) не привлекались для оценки работы совета директоров в отчетном периоде. При изменении системы управления обществом рекомендации кодекса будут учтены.
3.1	Корпоративный секретарь общества обеспечивает эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров			
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием	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	не соблюдается	В обществе в отчетном периоде отсутствовал корпоративный секретарь. Функции корпоративного секретаря выполняет ответственный секретарь совета директоров. Введение должности корпоративного секретаря в обществе не планируется.

	акционеров	течение не менее чем пяти последних лет		
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач	<p>1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о корпоративном секретаре.</p> <p>2. Совет директоров утверждает кандидатуру на должность корпоративного секретаря и прекращает его полномочия, рассматривает вопрос о выплате ему дополнительного вознаграждения.</p> <p>3. Во внутренних документах общества закреплено право корпоративного секретаря запрашивать, получать документы общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц общества</p>	частично соблюдается	<p>В обществе в отчетном периоде отсутствовал корпоративный секретарь. Функции корпоративного секретаря выполняет ответственный секретарь совета директоров. Права и обязанности ответственного секретаря закреплены во внутренних документах общества.</p> <p>Совет директоров не одобряет назначение, отстранение от должности и дополнительное вознаграждение корпоративного секретаря, в виду отсутствия последнего. Функции корпоративного секретаря выполняет ответственный секретарь совета директоров, которого назначает и отстраняет от должности совет директоров. Введение должности корпоративного секретаря в обществе не планируется.</p>
4.1	Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению			
4.1.1	Уровень	1. Вознаграждение членов	соблюдается	

	<p>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</p>	<p>совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определено с учетом результатов сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях</p>		
4.1.2	Политика общества	1. В течение отчетного	не соблюдается	В совете директоров общества в отчетном периоде комитет

	<p>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</p>	<p>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).</p>		<p>по вознаграждениям не формировался. Вопрос о принятии политики по вознаграждениям в отчетном периоде не рассматривался советом директоров. При изменении системы управления обществом рекомендации кодекса будут учтены.</p>
4.1.3	<p>Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых</p>	<p>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</p>	<p>частично соблюдается</p>	<p>Критерий не соблюдается в части наличия в обществе политики по вознаграждению. Внутренними документами общества установлено, что вознаграждение членов совета директоров общества производится по решению общего собрания акционеров. В отчетном периоде решение о выплате вознаграждения членам совета директоров не принималось. В случае принятия общим собранием акционеров политики по вознаграждению, а также при изменении системы управления обществом рекомендации кодекса будут учтены.</p>

	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	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	

	по вознаграждению			
4.2	Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров			
4.2.1	<p>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</p>	<p>1. В отчетном периоде общество выплачивало вознаграждение членам совета директоров в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.</p> <p>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</p>	частично соблюдается	1 критерий не соблюдается. В Обществе отсутствует политика по вознаграждению. Внутренними документами общества установлено, что вознаграждение членов совета директоров общества производится по решению общего собрания акционеров. В отчетном периоде решение о выплате вознаграждения членам совета директоров не принималось.
4.2.2	Долгосрочное владение акциями	1. Если внутренний документ (документы) - политика	не соблюдается	Предоставление акций общества членам совета директоров внутренними документами и политиками Общества не

	<p>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, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах</p>	<p>(политики) по вознаграждению общества - предусматривает (предусматривают) предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями</p>		<p>предусмотрено.</p>
4.2.3	<p>В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения</p>	<p>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</p>	<p>соблюдается</p>	

	полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами	обществом или иными обстоятельствами		
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата			
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного	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	соблюдается	

	(индивидуального) вклада работника в конечный результат	<p>обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения.</p> <p>3. При определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества учитываются риски, которое несет общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений</p>		
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	не соблюдается	Общество считает достаточной действующую систему мотивации и не планирует внедрение программы долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества.

	производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества)	иных финансовых инструментов наступает не ранее чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества		
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 ключевым руководящим работникам по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения	соблюдается	

5.1	В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей		
5.1.1	Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннего контроля четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров	соблюдается
5.1.2	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение обязанностей, полномочий, ответственности в области управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными им руководителями (начальниками) подразделений и отделов	соблюдается
5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает	1. В обществе утверждена антикоррупционная политика. 2. В обществе организован безопасный, конфиденциальный и	соблюдается

	<p>объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков</p>	<p>доступный способ (горячая линия) информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества</p>		
5.1.4	<p>Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и</p>	<p>1. В течение отчетного периода совет директоров (комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) организовал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел результаты оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества и сведения о результатах рассмотрения</p>	<p>не соблюдается</p>	<p>В течение отчетного периода, совет директоров или комитет по аудиту совета директоров не проводил оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества. В отчетном периоде общество считало достаточной существующую оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. В будущем общество будет стремиться учесть рекомендации кодекса.</p>

	эффективно функционирует	включены в состав годового отчета общества		
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организует проведение внутреннего аудита			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров	1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности	частично соблюдается	Не соблюдается в части создания структурного подразделения внутреннего аудита и привлечения внешней организации. Советом директоров назначено должностное лицо, ответственное за организацию и осуществление внутреннего аудита в обществе – внутренний аудитор. Указанное должностное лицо подотчетно совету директоров.
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку надежности и	1. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка надежности и	соблюдается	

	<p>эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также оценку корпоративного управления, применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита</p>	<p>эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка практики (отдельных практик) корпоративного управления, включая процедуры информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления общества, а также взаимодействия с заинтересованными лицами</p>		
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц			
6.1.1	<p>В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров,</p>	<p>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</p>	<p>не соблюдается</p>	<p>В отчетном периоде советом директоров не утверждалась информационная политика. Совет директоров не рассматривал вопросы, связанные с информационной политикой общества ввиду отсутствия данной компетенции совета директоров. При изменении системы управления обществом рекомендации кодекса будут учтены.</p>

	инвесторов и иных заинтересованных лиц	взаимодействия общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики общества		
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса	<p>1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса).</p> <p>3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица</p>	частично соблюдается	Не соблюдается критерий 3. Меморандум контролирующего общества лица в отношении планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе не публикуется. Перспективы и планы в отношении деятельности, включая корпоративное управление, контролирующего лица, в том числе в отношении подконтрольного общества, отражаются в годовых отчетах контролирующего лица. При изменении системы управления обществом рекомендации кодекса будут учтены.

		относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе		
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных	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. 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. 3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством	частично соблюдается	Не соблюдаются критерии 2, 3 в связи с тем, что ценные бумаги общества не обращаются на иностранных организованных рынках и в ПАО «КМЗ» отсутствуют иностранные акционеры владеющие существенным количеством акций общества.

		акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных иностранных языков		
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</p>	частично соблюдается	<p>Не соблюдается критерий 1. В Обществе отсутствует информационная политика.</p> <p>Не соблюдается критерий 3. У ПАО «КМЗ» отсутствуют подконтрольные организации, имеющие для него существенное значение.</p> <p>В случае появления таких организаций, Общество планирует раскрывать информацию в соответствии с рекомендациями Кодекса.</p> <p>Не соблюдается критерий 4. ПАО «КМЗ» раскрывает Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг и Годовой отчет. Нефинансовый отчет Общество не раскрывает. Частично информация об устойчивом развитии, о социальной ответственности и иная нефинансовая информация содержится в Отчете эмитента и Годовом отчете.</p>

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.

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		
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год	1. Годовой отчет общества содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита. 2. Годовой отчет общества содержит сведения о политике общества в области охраны окружающей среды, социальной политике общества	не соблюдается	Годовой отчет не содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита, а так же сведений о политике общества в области охраны окружающей среды, социальной политике общества. Политика руководства в области экологии ПАО «КМЗ», энергетическая политика ПАО «КМЗ» раскрыты на сайте ПАО «КМЗ».
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности			
6.3.1	Реализация акционерами права на доступ к документам и информации общества не сопряжена с неоправданными сложностями	1. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) общества определен необременительный порядок предоставления по запросам акционеров доступа к информации и документам	соблюдается	

		<p>общества.</p> <p>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</p>		
6.3.2	<p>При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в</p>	<p>1. В течение отчетного периода общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации либо такие отказы были обоснованными.</p> <p>2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере</p>	соблюдается	

	сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность	информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности		
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон			
7.1.1	Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение	1. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий уставом общества отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к	соблюдается	

	<p>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>компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации</p>		
7.1.2	<p>Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке</p>	<p>1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным</p>	<p>не соблюдается</p>	<p>Независимые директора в совете директоров отсутствуют. Отсутствие независимых директоров не оказывает отрицательного влияния на результат работы органа управления. В тоже время в обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой члены совета</p>

	<p>рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества</p>	<p>корпоративным действиям до их одобрения</p>		<p>директоров общества заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения. В силу управленческих особенностей общество не планирует введение в состав совета директоров независимых директоров/членов.</p>
7.1.3	<p>При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные</p>	<p>1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности к компетенции совета директоров отнесено одобрение, помимо предусмотренных законодательством, иных сделок, имеющих существенное значение для общества. 2. В течение отчетного периода все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления</p>	<p>соблюдается</p>	

	<p>интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе</p>			
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий			
7.2.1	<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>соблюдается</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. 2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества. 3. При отсутствии формальной заинтересованности члена совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа общества или лица, являющегося контролирующим лицом общества, либо лица, имеющего право давать обществу обязательные для него указания, в сделках общества, но при наличии конфликта интересов или иной</p>	<p>соблюдается</p>	
-------	--	--	--------------------	--

		их фактической заинтересованности, внутренними документами общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки		
--	--	--	--	--

Приложение № 3

Отчет о заключенных ПАО «КМЗ» в 2023 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность

Доступ к информации, указанной в Отчете о заключенных ПАО «КМЗ» в 2023 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, ограничен на основании п.3 Перечня информации, которую эмитенты ценных бумаг вправе не раскрывать и (или) не предоставлять, а также лиц, информация о которых может не раскрываться и (или) не предоставляться, утвержденного Постановлением Правительства российской Федерации от 04.07.2023 г. № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».