

Утвержден
решением общего собрания акционеров ПАО «ВСЗ»
протокол от 28.06.2024 № 49

Предварительно утвержден
Советом директоров ПАО «ВСЗ»
протокол от 23.05.2024 № 7/2024

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» за 2023 год



Генеральный директор

С.Р.Черногубовский

Оглавление

Обращение Совета директоров	4
Обращение Генерального директора	5
1. Портрет Общества	6
1.1. История создания и деятельности Общества	6
1.2. Ключевые события отчетного года Общества	9
2. Положение Общества в отрасли	10
3. Основные направления развития Общества	15
3.1 Перспективы развития Общества	15
3.2. Инвестиционная политика	16
3.3. Техническое и инновационное развитие	16
3.3.1. Техническое развитие	16
3.3.2. Инновационное развитие	17
3.3.3 Энергосбережение и повышение энергетической эффективности	18
3.4. Программа отчуждения непрофильных активов	19
3.5. Функционирование системы менеджмента качества и стандартизации	20
4. Финансово-экономические результаты отчетного года	23
4.1. Основные финансово-экономические показатели	23
4.2. Ключевые показатели эффективности	24
4.3. Информация о состоянии чистых активов	25
4.4. Сведения о распределении чистой прибыли, полученной в отчетном году	26
5. Корпоративное управление	27
5.1. Сведения о структуре органов управления и контроля	28
5.2. Общее собрание акционеров	29
5.3. Совет директоров	29
5.4. Корпоративный секретарь Общества	33
5.5. Единоличный исполнительный орган Общества	34
5.6. Ревизионная комиссия	35
6. Управление рисками и внутренний контроль	36
7. Внутренний аудит	39
8. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества	40
9. Социальная ответственность	53
9.1. Управление персоналом	53



9.2. Безопасность труда	56
10. Приложения к годовому отчету	58
10.1. Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный год по РСБУ	58
10.2. Аудиторское заключение к бухгалтерской отчетности по РСБУ	63
10.3. Финансовая отчетность по МСФО за отчетный год	65
10.4. Аудиторское заключение к финансовой отчетности по МФСО	69
10.5. Закупочная деятельность	75
10.6. Сведения о сделках Общества, в совершении которых имеется заинтересованность	80
10.7. Сведения о крупных сделках	80
10.8. Сведения (отчет) о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления	81
10.9. Сведения о выполнении поручений Совета директоров	108
10.10. Информация о базовых и внутренних документах, являющихся основанием для формирования годового отчета, а также регламентирующие функцию внутреннего аудита и вопросы деятельности системы внутреннего контроля и управления рисками	108
10.11. Сведения об Обществе	109



Обращение Совета директоров

Уважаемые акционеры!

В 2023 году публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод» продолжило славную традицию по успешному строительству кораблей и судов в рамках основной деятельности с неизменным высоким качеством создаваемой продукции.

Прошедший год был непростым как с точки зрения выполнения насыщенной сдаточной программы, так и выполнения непростого производственного плана по параллельной постройке большого количества строящихся заказов.

Важно отметить, что, в соответствии с курсом страны на импортозамещение, во всех проектах Общество по максимуму использует оборудование и комплектующие отечественного производства, а также проводит активную работу по увеличению закупок продукции местного производства в тесном контакте с властями Ленинградской области.

Выражаем уверенность, что и в 2024 году ПАО «ВСЗ» продолжит успешно работать по всем направлениям деятельности Общества, и все стоящие перед верфью цели будут достигнуты. Своевременное выполнение намеченных планов позволит предприятию и впредь решать сложные производственные задачи, оставаясь при этом одним из лидирующих судостроительных предприятий страны.

Совет директоров хочу поблагодарить руководство и всех сотрудников Общества за профессионализм и эффективную работу.

Совет директоров ПАО «ВСЗ»



Обращение Генерального директора



Уважаемые акционеры, коллеги и партнеры!

Прошедший год был юбилейным для ПАО «ВСЗ» - завод отметил 75 лет со дня своего основания.

Несмотря на сложившуюся в 2023 году экономическую обстановку в стране, завод не прекращал работу и, преодолевая связанные с этим обстоятельствами препятствия, обеспечил выполнение сдаточной программы в установленном объеме.

Безусловно, основные производственные силы Общества в минувшем году были сосредоточены на достройке рыболовных траулеров-процессоров проектов КМТ01 и КМТ02 в различных модификациях, линейного дизель-электрического ледокола проекта 21900М2 и других заказов.

Развитие завода невозможно без подготовки высококвалифицированных специалистов отрасли и мощного притока молодежи в судостроение. В соответствии с политикой АО «ОСК» и внутренней политикой верфи, ПАО «ВСЗ» продолжает целевое обучение студентов вузов и техническое обучение с повышением квалификации работающих на верфи специалистов.

С целью повышения социальной защищённости работников, в соответствии с Коллективным договором, в начале 2023 года проведена индексация заработной платы работников.

Для сохранения лидерства Общества в секторе гражданского судостроения ПАО «ВСЗ» и дальше намерено совершенствовать производственную базу, укреплять продуктивные взаимоотношения с партнерами и контрагентами, проводить оптимизацию издержек, повышать конкурентоспособность верфи и проводить ответственную кадровую политику.

В заключение хочу выразить благодарность всем сотрудникам завода за слаженную и профессиональную работу в 2023 году, а нашим партнёрам – за доверие и поддержку. Уверен, что выбранная Обществом стратегия позволит предприятию укрепить свои позиции в сфере отечественного судостроения и достигнуть всех поставленных целей и задач.

С.Р.Черногубовский

Страница | 5



1. Портрет Общества

1.1. История создания и деятельности Общества

Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод» - одно из крупнейших судостроительных предприятий, расположенных в Северо-Западном регионе России, завод с более чем семидесятилетним опытом работы в области коммерческого и военного судостроения.

Основным направлением деятельности завода является строительство различных судов гражданского назначения: судов ледового класса, судов снабжения, ледоколов, рыболовных траулеров, а также буровых платформ для разработки морских шельфовых месторождений.

1948-1956 гг. Строительство завода и первая продукция

Выборгский судостроительный завод был основан 12 ноября 1948 г. с утверждения «Временного положения о введенном в частичную эксплуатацию заводе 870 МСП». В 1949 году при плане сдачи первых двух несамоходных барж было сдано 8. Чуть позже, в 53-56 годах, завод начинает осваивать более сложные заказы, в частности, самоходные баржи разных модификаций.

В сентябре 1954 г. в эллинге впервые закладывается головной десантный корабль.

С 1953 г. по 1956 г. заводом было сдано 318 несамоходных и 20 самоходных барж, 3 малых десантных корабля.



1956-1978 гг. Переход к среднетоннажному гражданскому судостроению. Серийная постройка

В начале 60-х годов вводятся в строй последние сооружения технологической цепочки производства. Предприятие получает возможность сосредоточиться на отработке технологий серийной постройки судов. В сжатые сроки заводу удается наладить выпуск крупных серий лесовозов (до 11 единиц в год).

В конце 70-х годов для ВМФ строятся 2 судна-спасателя (одно из них, «Михаил Рудницкий», участвовало в спасательных операциях при авариях подводок «Комсомолец» и «Курск» и до сих пор в строю). Сдаются и 2 поисково-обследовательских судна для обнаружения затонувших объектов на глубинах 2000-6000 метров.



1978-1993 гг. Переориентация завода на выпуск плавучих буровых установок

С 1978 г. завод осваивает новую продукцию - плавучие буровые установки для разведки и добычи нефти и газа на континентальном шельфе. На первом этапе освоения ППБУ завод

поставил для эксплуатации на Каспийском море с окончательной сборкой в Астрахани полностью готовые 900 тонные блок-модули и понтоны на 6 ППБУ. В 1982-1990 гг. во Вьетнам были поставлены 7 комплектов верхних строений стационарных буровых платформ.

С 1985 г. по 1991 г. для открытых морей завод построил в полном объеме «под ключ» 4 ППБУ типа «Шельф», в настоящее время все платформы успешно эксплуатируются. В 1990-1993 гг. были впервые в СССР сданы для эксплуатации в открытых морях две СПБУ типа «Мурманская».



1993-2000 гг. Проект века – космический стартовый комплекс Sea Launch

В 1993 г. завод закончил свою историю как государственное предприятие. В соответствии с приказом Ленинградского областного Комитета по управлению государственным имуществом от 22 июня 1993 г. № 223, изданным во исполнение Указа Президента Российской Федерации № 721 от 01 июля 1992 г. «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества», государственное предприятие Выборгский судостроительный завод было преобразовано в открытое акционерное общество «Выборгский судостроительный завод».

Руководство завода налаживает контакты с норвежской компанией Мосс Технолоджи, которая предложила контракт на ремонт и модернизацию поврежденной ППБУ «Одиссей». Через несколько лет, в 1997 г., эта установка превратилась в проект, не имеющий аналогов в мире - космический стартовый комплекс «Sea Launch» («Морской Старт»). Для реализации этого проекта был создан международный консорциум; объем поставок завода составил 57,6%.



23 июля 1997 г. завод сменил свое название на открытое акционерное общество «Квернер-Выборг Верфь» и вошел в состав норвежского концерна «Квернер». В качестве основных задач, стоящих перед заводом, концерн ставил реорганизацию структуры управления, снижение накладных расходов с целью повышения конкурентоспособности предприятия. Была изменена система планирования и отчетности, приблизившаяся к западным стандартам.

2000-2012 гг. Освоение шельфа

13 марта 2000 г. было подписано соглашение о продаже пакета акций Общества норвежским концерном «Квернер» ЗАО «АКО Барсс Груп». Завод сменил своё название на открытое акционерное общество «Выборгский судостроительный завод».

В 2000-2006 гг. заводом построены серия траулеров и серия судов снабжения морских платформ для норвежских заказчиков, выполнен контракт на постройку 6 танкеров для компаний из Казахстана.

В сентябре 2006 г. закрытое акционерное общество «АКО Барсс Груп» уступило

принадлежащий ему контрольный пакет акций группе физических лиц. На первом же собрании акционеров было принято решение ориентировать производственные мощности завода на строительство платформ и судов для газовой и нефтяной промышленности.

Завод активно участвовал в различных программах по освоению шельфа, в частности, в строительстве морской ледостойкой стационарной платформы «Приразломная». Выборгская верфь построила многофункциональную полупогружную платформу со свободной палубой по проекту Moss Maritime AS.

В 2007 г. верфь выиграла тендер на строительство двух ППБУ ("Полярная звезда" и "Северное сияние") по проекту Moss CS-50 MkII. В целях ускорения разработки проекта и строительства ППБУ нижний корпус изготовил ВСЗ, а верхнее строение - корейская компания Samsung Heavy Industries. Передача первой ППБУ «Полярная звезда» заказчику состоялась в 2010 г., второй - в 2011 г. Все этапы строительства одной платформы от закладки до поставки заказчику заняли 36 месяцев.



2012-2016 гг. Ледокольный флот

С мая 2012 г. Общество входит в состав акционерного общества «Объединенная судостроительная корпорация». Интегрирование Общества в структуру АО «ОСК» позволило заводу значительно увеличить портфель заказов в области гражданского судостроения.

С 30 июня 2015 г. открытое акционерное общество «Выборгский судостроительный завод» стало именоваться публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод».

В 2012 г. завод начал строительство линейных дизельных ледоколов проекта 21900М мощностью 18 МВт. Передача заказчику головного ледокола «Владивосток» состоялась в соответствии с контрактными сроками в октябре 2015 года, второго в серии судна «Мурманск» - в декабре 2015 г., третьего ледокола «Новороссийск» - в декабре 2016 г. На данный момент суда проекта 21900 М являются самыми мощными дизель-электрическими ледоколами в России.



В апреле 2015 г. завод подписал контракт на строительство двух многоцелевых ледокольных судов обеспечения мощностью 22 МВт. Суда были построены по новейшему проекту компании Aker Arctic под ледовый класс Icebreaker 8. Оба судна были переданы заказчику ООО «Газпромнефть Шиппинг» в 2018 г.



В 2015 г. был подписан контракт на строительство портового ледокола «Обь» для проекта «Ямал СПГ» по заказу ФГУП «Атомфлот».



Портовый ледокол проекта Aker ARC124 мощностью около 12 МВт с инновационной движительной системой имеет ледовый класс Icebreaker7. Судно было передано заказчику в 2019 г.

2016 г. – по настоящее время. Рыболовный флот

В 2016 г. ПАО «ВСЗ» заключило контракты на строительство «под ключ» серии из четырёх крупнотоннажных рыболовных траулеров проекта КМТ01 для работы на Северном бассейне. Каждое судно будет оснащено современным траловым комплексом последнего поколения, что даст судну возможность производительности до 140 тонн сырца в сутки. В декабре 2016 г. и мае 2017 г. были подписаны контракты на строительство 4-х рыболовных траулеров проекта. Траулеры с ледовыми усилениями категории Ice3 и траловым комплексом последнего поколения предназначены для лова донных пород рыб. На борту траулеров размещается современное оборудование с планируемой производительностью вылова и круглосуточной заморозки до 100 тонн рыбы в сутки, а также комбинированные трюмы для морской продукции ёмкостью до 375 куб.м.

Первые из серии траулеров-процессоров «Баренцево море» и «Норвежское море» были переданы заказчику в 2020 и 2021 гг. В 2023 г. заказчикам были переданы траулеры «Белое море» и «Дмитрий Кожарский». В настоящее время на ПАО «ВСЗ» продолжается строительство 4 рыболовных траулеров.



У ПАО «ВСЗ» отсутствуют дочерние и зависимые общества.

1.2. Ключевые события отчетного года Общества

В рамках реализации основной деятельности

25 января, после успешно прошедших ходовых испытаний, рыбопромысловый траулер-процессор проекта КМТ01 «Белое море», строящийся по заказу АО «Архангельский траловый флот», был передан Заказчику.



02 февраля, после успешно прошедших ходовых испытаний, головной рыбопромысловый траулер-процессор проекта КМТ02.02 «Дмитрий Кожарский», строящийся по заказу АО «Атлантрыбфлот» был передан Заказчику.



03 августа состоялся спуск на воду корпуса рыбопромыслового траулера-процессора проекта КМТ02.03 «Братья Лаптевы», строящегося по заказу ООО «КОМПАНИЯ ЛКТ».



В рамках модернизации производства

В декабре подведены итоги первого этапа технического перевооружения ПАО «ВСЗ». В первый этап модернизации завода, реализуемого при поддержке Фонда Развития Промышленности РФ, вошли работы по установке новых порталных машин для резки листового и профильного металлопроката, изготовление дополнительных комплектов ступельной опорной оснастки, также в эксплуатацию введены новые станки различного назначения и произведено техническое переоборудование цехов и отделов завода. Прделанные работы по техническому переоснащению завода позволят более эффективно планировать график выпуска продукции, повысят производительность труда и расширят производственные возможности предприятия.

В рамках реализации кадровой и социальной политики

В апреле заработная плата сотрудников Общества была проиндексирована на индекс потребительских цен, составляющий в Ленинградской области 10,83%.

В июне ПАО «ВСЗ», ПАО «ПСБ», Администрация муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области и застройщик «Балтийская строительная компания - Развитие» заключили четырехстороннее соглашение о сотрудничестве, в рамках которого предусмотрено строительство нового многофункционального жилого комплекса, в том числе для работников Общества.

12 ноября ПАО «ВСЗ» отметило 75 лет со дня своего основания. На торжественном мероприятии в честь юбилея завода отличившимся работникам были вручены грамоты Министерства промышленности и торговли РФ, Союза машиностроителей, награды Губернатора Ленинградской области, Законодательного собрания Ленинградской области, главы муниципального образования «Выборгский район».



2. Положение Общества в отрасли.

Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод» - одно из крупнейших судостроительных предприятий, расположенных в Северо-Западном регионе России, завод с более чем семидесятилетним опытом работы в области как коммерческого, так и военного судостроения.

Основным направлением деятельности Общества является строительство различных судов гражданского назначения: судов ледового класса, судов снабжения, ледоколов и ледокольных судов обеспечения, рыболовных траулеров и буровых платформ для разработки морских шельфовых месторождений, а также судов специального назначения и судов вспомогательного флота. Кроме того, ПАО «ВСЗ» выполняет работы по изготовлению металлоконструкций различного назначения, судоремонту и металлообработке.

Работа с заказчиком при строительстве судна «под ключ» включает в себя: подбор и адаптацию проекта существующих авторитетных российских и иностранных проектно-конструкторских бюро, помощь в привлечении заемного финансирования, строительство судна, постановку на учет в РМРС, гарантийное обслуживание и обучение эксплуатации.

Значительный опыт и производственные мощности позволяют ПАО «ВСЗ» выполнять полный цикл подготовительных, производственных и сдаточных работ в рамках реализации судостроительных заказов:

- площадь верфи составляет 44,18 га, производственные площади: крытые – 64 000 м², открытые – 18 500 м²;
- корпусное производство, обеспечивающее изготовление стальных конструкций общей массой до 20 000 тонн в год;
- гибочный пресс усилием 1 000 тонн который обеспечивает постройку корпусов судов ледового плавания и ледоколов;
- первичная обработка металла (очистка и грунтовка) для обработки листового и профильного металлопроката с максимальными габаритами 3200x12000 мм при толщине листа от 3 мм и профилей высотой до 500 мм и длиной до 12 000 мм;
- мощность участка резки и гибки – 30 000 тонн/год (24 000 тонн/год – лист, 6 000 тонн/год – профиль);
- спуск судов, размерения которых составляют: длина – 139 метров, ширина – 18 метров, осадка – 4,6 метров, производится через наливную док-камеру;
- сборка судов шириной более 18 метров производится блочным методом на полупогружной барже/доке «Атлант» с размерениями по стапель-палубе 130x35 метров. Баржа/док позволяет строить и спускать суда длиной до 160 метров и шириной до 30 метров и весом до 8600 тонн;
- две достроечные набережные общей протяженностью 550 метров: набережная длиной 250 метров оборудована порталными кранами грузоподъемностью по 100 тонн, на набережной длиной 300 метров - два крана грузоподъемностью по 10 тонн;
- плавучий кран «Богатырь» грузоподъемностью 300 тонн. Формирование корпусов судов производится из блоков массой до 300 тонн.

ПАО «ВСЗ» имеет схожие производственные возможности с АО «ПСЗ «Янтарь» и ПАО СЗ «Северная верфь» и приспособлено для производства серийной продукции. По размерениям судов, возможных к постройке, верфь находится в одном ряду с указанными заводами: длина до 150 метров, ширина - до 26-27 метров, уступая им лишь в тоннаже спускаемых судов, ПАО «ВСЗ» - до 8 600 тонн, ПАО СЗ «Северная верфь» и АО «ПСЗ «Янтарь» - до 12 000 тонн.



Основные виды продукции, которую Общество создает и может создавать с учетом производственных и технических возможностей

Опыт строительства/ построено	Конкуренты в регионе	Тип судна	Технические характеристики
С 2001 г./ 10 корпусов, 4 судна под «ключ»	АО «ПСЗ «Янтарь», АО «Пелла», АО «СНСЗ», АО «Адмиралтейские верфи»	Рыболовные траулеры, в том числе корпуса траулеров	Предельные размеры 130х29 метров
С 1967 г./ 24	ООО «Невский ССЗ», ПАО СЗ «Северная верфь», ООО «Нева- Стапель»	Суда снабжения и обеспечения, суда спасения и суда специального назначения	Предельные размеры 130х29 метров. Любой ледовый класс
С 2015 г./ 6	АО «Балтийский завод»	Линейные, портовые, вспомогательные и специальные ледоколы классов до Icebreaker8	Предельные размеры 130х29 метров. Любой ледовый класс
С 1978 г./ 113	АО «ССЗ «Лотос», АО «ПО «Севмаш», АО «АСПО»	Морские платформ и их составляющие: опорные блоки и основания, модульные конструкции	Любых типов
С 1962 г./ 16		Танкеры	Предельные размеры 130х29 метров

Исходя из перспектив и планов по развитию рынка гражданского судостроения с учетом текущих реалий и прогнозируемых событий, учитывая имеющиеся производственные ресурсы Общества, ПАО «ВСЗ», в целях дозагрузки и в будущем максимально возможной загрузки производственных мощностей в ближайшие 5 лет, формирует свои планы развития по следующим основным направлениям: развитие ледокольного флота страны, развитие СМП, государственных и частных проектов в Российской Арктике; изучение, добыча и переработка водных биологических ресурсов, обеспечение безопасности мореплавания и охрана границ, развитие оффшорного судостроения.

В настоящее время государством и крупнейшими заказчиками планируется существенные работы по развитию акватории и портов Российской Арктики, включая формирование новых крупных проектов в акватории Северного Морского Пути и рядом с ним, что потребует значительного увеличения флота всех типов. Массогабаритные характеристики судосборочного производства ПАО «ВСЗ» и значительный опыт Общества в строительстве судов ледовых классов наиболее полно соответствуют потребностям российских Заказчиков при постройке практически всех типов судов ледовых классов длиной от 60 м до 130 м., что повышает привлекательную конкурентоспособность Общества на рынке.

Особое внимание уделяется развитию навигации по Северному морскому пути, что также потребует дополнительного строительства ледоколов и иных судов ледовых классов, включая многоцелевые спасательные, гидрографические суда.

В связи с прогнозируемым значительным увеличением потребности в транспортном флоте существенным источником загрузки ПАО «ВСЗ» будет служить кооперация с другими верфями страны по принципу «распределенной верфи» в части и изготовления секций и иных корпусных конструкций.

Основные конкурентные преимущества Общества

ПАО «ВСЗ» обладает уникальными производственными возможностями, высококвалифицированным персоналом и собственной акваторией, что позволяет предприятию успешно выполнять работы по строительству технически сложных судов малого и среднего тоннажа, а также плавучих конструкций. Основное конкурентное преимущество ПАО «ВСЗ» - успешная реализация проектов с высоким качеством, являющимся результатом значительного



накопленного опыта и слаженной работы высококвалифицированного персонала верфи, обеспечивает устойчивое положение предприятия и создает предпосылки для дальнейшего динамичного развития в краткосрочной и долгосрочной перспективе.

Производственная и организационная деятельность ВСЗ осуществляется с использованием современной информационной системы, что позволяет увеличить скорость обмена информацией, снизить издержки производства, оптимизировать производственную деятельность. Кроме того, на ПАО «ВСЗ» на постоянной основе применяются принципы современного проектного управления, упрощающие взаимодействие между всеми сторонами: заказчиком, заводом, проектными бюро, поставщиками и контрагентами.

На ВСЗ разработана, действует и обновляется на постоянной основе система управления качеством, имеются сертификаты на соответствие системы качества требованиям международных стандартов ИСО 9001, 9002, а также сертификат на соответствие требованиям правил постройки судов Российского Морского Регистра Судоходства

К основным факторам конкурентных преимуществ относятся:

- значительный опыт работы на рынке судостроения: оценка важности 90%;
- наличие высококвалифицированного персонала: оценка важности 80%;
- высокое качество выпускаемой продукции: оценка важности 90%;
- финансирование реализуемых проектов: оценка важности 70%;
- наличие свободных стапельных мест и производственных площадок: оценка важности 70%.

Анализ ПАО «ВСЗ» в сравнении с отечественными конкурентами в период с 2021 по 2023 гг.

Внешняя среда	
<p>Сильные стороны:</p> <p>Хороший уровень конкурентоспособности в рамках специализации.</p> <p>Четко сформулированная политика в области качества</p> <p>Компетентность работников.</p> <p>Обоснованная цена выпускаемых изделий на рыночном уровне.</p> <p>Четкое понимание требований потребителя.</p> <p>Уникальность продукции.</p> <p>Высокий уровень качества выполнения заказов.</p> <p>Квалифицированный, обучаемый персонал.</p> <p>Развитие производственной системы.</p> <p>Реализация программы на обновление парка оборудования</p>	<p>Слабые стороны:</p> <p>Вероятность недостаточности финансов.</p> <p>Вероятность снижения конкурентоспособности.</p> <p>Возможная потеря компетентности.</p> <p>Высокая цена изделия.</p> <p>Ограниченный рынок уникальной продукции.</p> <p>Высокая загруженность персонала.</p> <p>Наличие значительного парка оборудования с большой степенью износа.</p> <p>Дефицит ОПР основных специальностей под сформированную загрузку.</p> <p>Несвоевременная проработка поставляемой проектантом конструкторской документации.</p> <p>Несоблюдение сроков постройки заказов, в том числе по причинам, не зависящим от предприятия.</p> <p>Несвоевременное обеспечение производства комплектующими изделиями и материалами под производственные графики, в том числе в связи с санкциями.</p>
Внутренняя среда	
<p>Возможности:</p> <p>Обслуживание новых потребителей.</p> <p>Расширение перечня видов выпускаемой продукции и услуг.</p> <p>Поддержка проектов по реализации производственной деятельности со стороны государства.</p> <p>Учет предсказуемого роста инфляции.</p> <p>Достаточное количество сырья и материалов.</p> <p>Расширение спектра поставщиков материалов и комплектующих.</p> <p>Привлечение квалифицированных специалистов для разработки новых технологий.</p> <p>Проведение аудита и оценки поставщиков комплектующих изделий, материалов, работ и услуг.</p>	<p>Угрозы:</p> <p>Резкий скачок инфляции.</p> <p>Увеличение количества конкурентных производителей.</p> <p>Ужесточение законодательных требований к производимой продукции.</p> <p>Наличие единственного поставщика.</p> <p>Дефицит квалифицированных ОПР подрядных компаний.</p> <p>Санкционные риски.</p> <p>Несвоевременная поставка проектной документации разработчиком.</p>



Основные конкуренты ПАО «ВСЗ» на российском рынке

По направлению деятельности строительства кораблей и судов в рамках специальных программ и потенциальных заказов по линии ГОЗ основными конкурентами ПАО «ВСЗ» являются АО «ПСЗ «Янтарь», ПАО СЗ «Северная верфь», АО «Адмиралтейские верфи».

Основными конкурентами ПАО «ВСЗ» на рынке гражданского судостроения среди российских предприятий являются АО «ПСЗ «Янтарь», ПАО СЗ «Северная верфь», АО «Адмиралтейские верфи», АО «Балтийский завод».

Косвенными конкурентами Общества в других регионах, не оказывающие прямой конкуренции, но при определенных условиях способные выполнять заказы на целевых рынках, являются публичное акционерное общество «Завод «Красное Сормово», Судостроительный комплекс «Звезда», акционерное Общество «Южный центр судостроения и судоремонта», акционерное общество «Судостроительный завод «Лотос», публичное акционерное общество «Амурский судостроительный завод».

Всех конкурентов ПАО «ВСЗ» объединяет схожие производственные мощности, близкая номенклатура выпускаемой продукции и опыт построенных заказов.

Общая оценка результатов деятельности Общества в отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности Общества тенденциям развития отрасли.

В рамках гражданского судостроения.

С 2012 г. ПАО «ВСЗ» активно расширяло присутствие на российском рынке гражданского судостроения. Главными направлениями работы по данному сектору рынка являлись проекты по обновлению рыболовного флота России, а также по строительству ледокольных судов различного назначения.

В 2021-2023 гг. Общество продолжило активную работу по постройке рыбопромысловых судов уже освоенных проектов траулеров КМТ01 и КМТ02, а также при строительстве ледокола проекта 21900М2.

В 2024-2025 гг. ПАО «ВСЗ» ожидает укрепление своих позиций на рынке судов гражданского назначения тоннажем до 10 000 GT. Планируется участие Общества в конкурсе на строительство еще одного ледокола пр. 21900М2.

В рамках исполнения государственного заказа.

В целях реализации сдаточной программы 2023 года Общество обеспечивало выполнение технического продвижения готовности строящихся заказов по линии государственного оборонного заказа.

Основные сложности, с которыми столкнулось ПАО «ВСЗ» в данном направлении:

- необходимость осуществления корректировки документации после ее утверждения на основании принятых совместно с Заказчиком решений по изменению комплектации специального оборудования и его доработки, введению модификации и других требований после утверждения технического проекта;
- существенные сроки доработки специального оборудования на основании принятых совместно с Заказчиком решений;
- санкционная политика, запрет на ввоз товаров с территории стран Евросоюза.

Доля Общества в строительстве промыслового флота на внутреннем рынке за 2023 год и 2021-2022 гг. (сданные суда)

Верфь	2021 г./5 судов	2022 г./2 судна	2023 г./9 судов
ПАО «ВСЗ»	40% (2 судна)	0%	22% (2 судна)
АО «Адмиралтейские верфи»	0%	50% (1 судно)	22% (2 судна)



3. Основные направления развития Общества

3.1 Стратегия развития Общества (перспективы развития Общества)

ПАО «ВСЗ» планирует свое развитие, опираясь на основные цели Стратегии развития АО «ОСК» на период до 2030 г., с учетом тенденций рынка гражданского и специального судостроения и потенциала Общества, путем достижения следующих целей:

1) удовлетворение спроса отечественных заказчиков в гражданском судостроении и военном кораблестроении;

2) повышение конкурентоспособности Общества в отрасли гражданского судостроения и военного кораблестроения в части технических и финансовых показателей;

3) достижение положительной рентабельности производства и получение прибыли на основе эффективного использования интеллектуальных, производственных и финансовых ресурсов Общества;

4) повышения капитализации Общества.

Достижение поставленных целей развития Общества будет обеспечиваться путем решения следующих задач по приоритетным направлениям деятельности Общества:

1) реализация мероприятий в области модернизации производства (реконструкции и технического перевооружения производства, внедрения современных технологий);

2) проведение кадровой политики, которая обеспечивает подготовку, переподготовку и перераспределение специалистов, учитывая производственные планы Общества;

3) увеличение объемов и улучшение показателей производства за счет технического перевооружения производства;

4) развитие компетенций в сфере ГОЗ и судов специального назначения;

5) совершенствование процессов в области управления производственной системой;

6) реализация мероприятий, направленных на достижение положительных финансово-экономических показателей результатов деятельности Общества;

7) своевременное обеспечение производства необходимым оборудованием, комплектующими изделиями и материалами;

8) увеличение объемов и расширения производственной программы.

Достижение поставленных целей и задач развития ПАО «ВСЗ» осуществляется, в том числе, через реализацию ряда программ, к которым Общество относит:

1) Инвестиционная программа Общества на 2018 - 2027 годы;

2) Программа организационного и технического развития ПАО «ВСЗ» до 2027 года;

3) Программа инновационного развития Общества на 2019-2024 годы;

4) Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности;

5) Программа финансового оздоровления предприятия на 2020-2027 гг.

Долгосрочная программа развития ПАО «ВСЗ» в отчетном периоде не утверждалась.

Отчет Совета директоров Общества о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности.

Приоритетными направлениями деятельности Общества являются изготовление продукции судового машиностроения в рамках гражданского судостроения, а также в рамках исполнения гособоронзаказа.

В 2023 г. ПАО «ВСЗ» продолжало расширять свои позиции на рынке гособоронзаказа, кроме того, Общество продолжало работу по реализации судостроительных заказов в рамках заключенных контрактов на строительство рыбопромысловых судов и строительство судов различного назначения в рамках государственной промышленной политики.

В числе значимых результатов отчетного года по приоритетным направлениям деятельности ПАО «ВСЗ» необходимо отметить передачу Заказчиком двух современных рыбопромысловых траулеров, а также увеличение портфеля заказов с высокой загрузкой производственных мощностей вплоть до 2026 года.



3.2. Инвестиционная политика

ПАО «ВСЗ» разработана и одобрена решением Совета директоров Общества (протокол от 27.08.2018 № 21/2018) инвестиционная программа Общества на 2018 - 2027 годы.

В 2020 году по решению инвестиционного комитета АО «ОСК» (протокол от 13.03.2020 № ИК39пр) инвестиционная программа была актуализирована.

Проекты инвестиционной программы Общества направлены на техническое перевооружение цехов в обеспечение постройки серии траулеров и кораблей ледового класса, а также на поддержание технической готовности, обновление основных фондов и создание благоприятных условий труда.

Источниками финансирования проектов, включенных в инвестиционную программу, являются средства, предоставленные Фондом развития промышленности (займ ФРП), а также собственные средства предприятия. Суммарный объем инвестиций по итогам 2023 года составил 69 805,05 тыс. рублей.

3.3. Техническое и инновационное развитие

3.3.1. Техническое развитие

В 2019 году была утверждена «Программа организационного и технического развития ПАО «ВСЗ» до 2027 года», определившая основные направления развития с учетом сформированного портфеля заказов на данный период. В развитие данной программы на работы по техническому развитию в 2023 году был разработан «План технического развития ПАО «ВСЗ» на 2023 год» и актуализирована инвестиционная программа на 2023-2027 годы.

В отчетном году была продолжена реализация проектов, неоконченных в 2022 году, и начата реализация новых проектов, а именно:

1. Инвестиционный проект «Модернизация НДК в обеспечение безаварийного спуска судов с обеих стапельных ниток».

Цель проекта: модернизация НДК, которая выполняется в соответствии с требованиями по изменению режима эксплуатации и устранению дефектов, выявленных в ходе инспекторского освидетельствования. Производится с целью обеспечения надежности транспортных операций по переводу строящихся и ремонтируемых заказов со стапелей завода на акваторию.

2. Инвестиционный проект «Программа технического перевооружения цехов и обеспечения постройки серии траулеров на ПАО «ВСЗ».

Цель проекта: модернизация, реконструкция и техническое перевооружение цехов и участков действующего производства, в т.ч. устранение «узких» мест в технологическом процессе постройки траулеров, внедрение новых технологий с учетом особенностей конструкции траулеров, в отличие от конструкций строившихся на верфи типов судов ледокольного класса.

3. Инвестиционный проект «Техническое перевооружение цехов ПАО «ВСЗ» на постройку ГОЗ».

Цель проекта: закупка оборудования для новых рабочих мест и замена используемого оборудования и инструмента, имеющего физический и моральный износ, новым высокотехнологичным оборудованием и инструментам, при диверсификации производства на строительство заказа ГОЗ для обеспечения сокращения трудоемкости, повышения качества выпускаемой продукции, улучшение условий труда.

4. Инвестиционный проект «Техническое перевооружение объектов ЭМО».

Цель проекта: улучшение условий труда работников верфи и обеспечение выполнения требований пожарной безопасности.

5. Инвестиционный проект «Техническое перевооружение транспортного цеха».

Цель проекта: техническое перевооружение парка грузового автотранспорта используемого в производственной деятельности.



6. Инвестиционный проект «Приобретение объектов основных средств и выполнение работ в соответствии с п.8.3 «Положения о взаимодействии участников инвестиционной деятельности Группы ОСК».

Цель проекта: срочное изготовление оснастки и закупка оборудования по предписаниям надзорных органов и решениям, утвержденным Генеральным директором Общества, связанным с обеспечением выполнения производственных графиков постройки заказов.

3.3.2. Инновационное развитие

В 2019 году Советом директоров ПАО «ВСЗ» одобрена Программа инновационного развития Общества на 2019-2024 годы (протокол от 23.12.2019 №21/2019).

Программа направлена на выполнение основных целей инновационного развития Общества, а именно:

- цифровая трансформация общества;
- освоение и выпуск инновационной продукции;
- снижение себестоимости продукции;
- оптимизацию организационно-технической структуры производства;
- организацию специализированных высокопроизводительных ресурсосберегающих производств;
- техническое перевооружение производственных мощностей предприятия;
- внедрение инновационных технологий;
- повышение энергоэффективности и экологической безопасности производства;
- подготовку кадров.

Программой предусмотрены следующие проекты:

1. Инновационные проекты цифровой трансформации:

1.1. Внедрение ИТ-комплекса управления предприятием «Global Marine», модуль «Электронный документооборот»;

1.2. Внедрение системы дистанционного удаленного наблюдения в реальном времени за выполняемыми сварочными процессами и контроля за сварочным оборудованием.

2. Продуктовые инновации.

2.1. Проектирование, строительство и испытание траулера процессора пр.КМТ01 (ST118L ATF), траулера процессора пр.КМТ02, патрульного ледокола пр.23550, ОИС пр.22011, ледокола пр.21900M2.

3. Технологические инновации.

3.1. Автоматизированный центр логистики листового и профильного проката с прямой рольганговой подачей металла на линию первичной обработки.

3.2. Внедрение технологии обеспечения сходимости секций на стапеле за счет обеспечения контроля геометрии стыкуемых кромок с использованием мобильной координатно-измерительной системы на базе лазерного трекера и ПО «Spatial Analyzer» (Судометрика).

Источником финансирования продуктовых проектов Программы являются средства заказчиков строящихся инновационных заказов, а проекты цифровой трансформации и технологические проекты Программы финансируются за счет заемных и собственных средств.

По ключевым проектам, вошедшим в среднесрочный план выполнения Программы, в 2023 году были достигнуты следующие результаты:

Продуктовые проекты:

- создание серии траулеров-процессоров проекта КМТ01, оснащенных инновационным траловым комплексом и фабрикой по переработке 160т рыбы в сутки: третий заказ серии, траулер «Белое море», после проведения ходовых испытаний сдан заказчику, четвертый заказ серии, траулер «Карское море», спущен на воду и находится в достройке;

- создание серии траулеров процессоров проекта КМТ02: головной заказ серии, траулер «Дмитрий Кожарский», после проведения ходовых испытаний сдан заказчику, остальные заказы



серии, траулеры «Норд Пилигрим», «Братья Лаптевы», «Леонид Горбенко», находится в достройке;

- строительство патрульных ледоколов: головное судно серии спущено на воду и находится в достройке;

- строительство ОИС: строительство осуществляется согласно утвержденному графику, судно формируется и оснащается оборудованием на стапельной позиции эллинга;

- строительство ледокола пр.21900М2: осуществляется согласно утвержденному графику, производится сборка секций и формирование блоков корпуса на стапельной позиции эллинга;

Технологические проекты:

- внедрение системы дистанционного контроля управления сварочными процессами и управления сварочным оборудованием на сборочно-сварочном участке корпусного цеха, в 2023 году выполнен этап «промышленная эксплуатация»;

- внедрение технологии обеспечения сходимости секций на стапеле за счет обеспечения контроля геометрии стыкуемых кромок с использованием мобильной координатно-измерительной системы на базе лазерного трекера и ПО «Spatial Analyzer»(Судометрика). В 2023 году выполнен этап «промышленная эксплуатация на строящихся заказах».

Проекты «цифровой трансформации»:

- внедрение модуля «электронный документооборот», подмодуль «Внутренняя переписка», входящего в ИТ-комплекс управления предприятием «Global Marine». В 2023 году начат этап «промышленная эксплуатация».

Общие затраты на инновационные проекты и мероприятия в 2023 г. составили 10 630 490 тыс. рублей, из них продуктовые инновации - 10 629 570 тыс.рублей, технологические - 780 тыс.рублей, развитие партнерства в сфере образования и науки - 140 тыс.рублей.

3.3.3 Энергосбережение и повышение энергетической эффективности

В отчетном периоде в Обществе действовала Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности на 2021-2023 гг. (утверждена приказом ПАО «ВСЗ» от 30.12.2020 № 376).

Цели программы:

- снижение за счет реализации мероприятий Программы удельных объемов потребления энергетических ресурсов;

- реализация начального этапа внедрения системы энергетического менеджмента.

Основные направления программы: потребление электроэнергии и природного газа. Сроки реализации программы: 2021-2023 гг. Мероприятие Программы № 1 выполнено, мероприятия № 2, 3, 4, 5 не выполнены по причине отсутствия финансирования.

Отчет о достижении целевых показателей программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности на 01.01.2024 г.

№	Наименование показателя мероприятия	Единицы измерения	Значения целевых показателей программы		
			план	факт	отклонение
1	2	3	4	5	6
1	Электрическая энергия	тыс. кВт*час	278	69	-209
2	Тепловая энергия	тыс. Гкал	0.2	0.0	-0.2

Отчет о ходе реализации мероприятий Программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности на 01.01.2024 г.

№	Наименование мероприятия программы	Финансовое обеспечение реализации мероприятий				Экономия топливно-энергетических ресурсов						
						в натуральном выражении				в стоимостном выражении, тыс. руб.		
		источник	объем, тыс.руб.			количество			ед.изм.			
			план	факт	Отклонение	план	факт	отклонение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Реконструкция уличного освещения	Собственные средства	0,000	0,000	0,000	111	69,402	-42	тыс. кВт*час	890,213	552,000	-338,213
2	Внедрение системы частотного регулирования питательных насосов паровых котлов	Собственные средства	2 500,000	0,000	-2 500,000	70	0,000	-70	тыс. кВт*час	560,640	0,000	-560,640
3	Внедрение системы частотного регулирования нагрузки насосов насосной станции (система ХВС)	Собственные средства	1 300,000	0,000	-1 300,000	97	0,000	-97	тыс. кВт*час	773,760	0,000	-773,760
Итого по мероприятиям		X	3 800,000	0,000	-3 800,000	278,077	69,402	-208,675	X	2 224,613	552,000	-1 672,613
4	Реконструкция нижнего пояса витражей на фасаде здания блока Э	Собственные средства	2 862,000	0,000	-2 862,000	0,133	0,000	-0,133	тыс. Гкал	365,264	0,000	-365,264
5	Реконструкция нижнего пояса витражей на фасаде здания блока Б	Собственные средства	3 986,000	0,000	-3 986,000	0,046	0,000	-0,046	тыс. Гкал	126,390	0,000	-126,390
Итого по мероприятиям		X	6 848,000	0,000	-6 848,000	0,179	0,000	-0,179	X	491,654	0,000	-491,654
Всего по мероприятиям		X	10 648,000	0,000	-10 648,000	X	X	X	X	2 716,267	552,000	-2 164,267
СПРАВОЧНО:												
Всего с начала года реализации программы			10 648,000	0,000	-10 648,000	X	X	X	X	2 716,267	552,000	-2 164,267

3.4. Программа отчуждения непрофильных активов

Программа отчуждения непрофильных активов ПАО «ВСЗ» и Реестр непрофильных активов (недвижимого имущества) Общества были утверждены решением Совета директоров ПАО «ВСЗ» (протокол от 23.05.2022 №10/2022 и протокол от 23.03.2023 № 7/2023 соответственно).

Согласно Программе отчуждения непрофильных активов ПАО «ВСЗ» и Плану мероприятий по реализации непрофильных активов (недвижимого имущества) ПАО «ВСЗ», активов, подлежащих реализации в 2023 г., в Реестре непрофильных активов не числится.



3.5. Функционирование системы менеджмента качества и стандартизации

Сведения о функционировании системы менеджмента качества и стандартизации (далее – СМК) в Обществе, основные результаты работы за период

В Обществе разработана и действует система менеджмента качеством, которая охватывает все подразделения ПАО «ВСЗ» при строительстве и ремонте судов.

СМК Общества соответствует требованиям, предъявляемым к системе, что подтверждается сертификатами соответствия СМК ПАО «ВСЗ»:

- Сертификат соответствия требованиям стандарта ИСО 9001:2015, № 22.1365.026 от 08.08.2022 г., действителен до 08.02.2025 г., выдан Ассоциацией по сертификации «Русский Регистр»;
- Сертификат соответствия требованиям ГОСТ РВ 0015-002-2020, ВС № 22.1298.026 от 15.12.2022 г., действителен до 31.10.2025 г., выдан системой добровольной сертификации «Оборонсертифика»;
- Свидетельство о соответствии предприятия № 22.44.01.05935.120 от 25.10.2022 г., действителен до 25.10.2027 г., выдан Российским морским регистром судоходства.

В 2023 г. приказом ПАО «ВСЗ» № 06 от 12.01.2023 г. утверждена Политика Общества в области качества на 2023-2024 гг.

В рамках актуализации стандартов Общества в 2023 г. были выпущены следующие стандарты:

СТО 027 «СМК. Инструкция по анализу контекста организации в рамках СМК»;

СТО 032 «СМК. Ведение рекламационной работы в период гарантийного срока эксплуатации кораблей и судов»;

СТО 034 «СМК. Ведение рекламационной работы в период гарантийного срока эксплуатации кораблей и судов»;

СТО 124 «СМК. Виды технологических, планово-учетных и контрольно-сопроводительных документов на изготовление изделий машиностроения. Правила оформления и обозначения»;

СТО 204 «СМК. Положение об уполномоченных по СМК и стандартизации»;

СТО 215 «СМК. Система управления охраной труда»;

СТО 237 «СМК. Внутренний аудит СМК»;

СТО 250 «СМК. Требования к оформлению организационно-распорядительной документации»;

СТО 251 «СМК. Делопроизводство»;

СТО 268 «СМК. Управление техническим обслуживанием и ремонтом технологического и подъемно-транспортного оборудования».

Стандарты Общества, в которые в 2023 году внесены изменения:

СТО 004 «СМК. Управление внешними нормативными документами»;

СТО 207 «СМК. Порядок планирования работы отделов»;

Новые стандарты организации в 2023 году не разрабатывались.

С целью совершенствования СМК в соответствии с требованиями ГОСТ РВ 0015-002-2020 и с целью выполнения обязательств по заключенным государственным контрактам ответственными подразделениями Общества актуализированы следующие документы:

- П.ВСЗ.001-2023 «Положение о постоянно действующей комиссии по качеству»;
- П.ВСЗ.002-2023 «Положение о представителе руководства по качеству».

В рамках взаимодействия с ВП 5041 в части согласования стандартов и других локальных нормативных документов ПАО «ВСЗ» согласованы следующие документы:

- СТО 032 «СМК. Ведение рекламационной работы в период гарантийного срока эксплуатации кораблей и судов»;

В рамках взаимодействия с ВП 273 в части согласования стандартов и других локальных нормативных документов ПАО «ВСЗ» согласованы следующие документы:

- СТО 034 «СМК. Ведение рекламационной работы в период гарантийного срока эксплуатации кораблей и судов»;

В 2023 году на ПАО «ВСЗ» были проведены:

- 323 Дня качества в подразделениях из запланированных 324;

- в рамках проведения внутренних аудитов 17 внутренних проверок, в ходе которых было выявлено 27 несоответствий, по 25 из них проведены корректирующие действия, по оставшимся 2



несоответствиям для выполнения корректирующих действий требуется более длительный срок, прослеживающие проверки по ним назначены на 2024 год;

- 4 заседания постоянно действующей комиссии по качеству (протоколы заседаний № 16, № 17, № 18 и № 19);
- SWOT-анализ предприятия.

Сведения об инспекционном контроле СМК органом по сертификации за отчетный период

Запланированные инспекционные проверки СМК ПАО «ВСЗ» на соответствие требованиям ИСО 9001-2015 и ГОСТ РВ 0015-002-2020 со стороны Ассоциации по сертификации «Русский Регистр – Балтийская инспекция» и СДС «Оборонсертифика» были организованы в период с 27.11.2023 по 01.12.2023 (приказ ПАО «ВСЗ» № 361 от 24.11.2023) и с 20.12.2023 по 21.12.2023 (приказ ПАО «ВСЗ» № 372 от 14.12.2023).

Проверки проводились одновременно. В ходе объединённых инспекционных проверок СМК на соблюдение требований ИСО 9001-2015 и ГОСТ РВ 0015-002-2020 выявлено 3 несоответствия, одно из них критическое:

1. № 23.04301.306В – отсутствуют доказательства проведения внутренних аудитов в 3 квартале 2023 года, что является невыполнением плана-графика внутренних аудитов на 2023 год, утверждённой приказом генерального директора № 462 от 29.12.2022.

Причиной несоответствия явилось отсутствие ресурсного обеспечения внутренних аудитов.

Проведены корректирующие действия.

2. № 23.04302.306В - на участке механосборочной части в производственных работах используется сварочный аппарат, инв. № 124399, с просроченной датой проведения планового ТО (дата проведения ТО – апрель 2023 г., дата следующего ТО – август 2023 г.), что противоречит требованиям п. 9.1 СТО 312-2022.

Причиной несоответствия явилось большой объем работ по ГОЗ и перегрузка участка МСЧ, что не позволило своевременно предоставить сварочный аппарат на очередное РТО.

Проведены корректирующие действия.

3. № 23.04303.306В - в работе цеха используется рулетка № 4660 с истекшим сроком поверки (до 15.09.2023), что противоречит требованиям п. 7.4 СТО 249-2022.

Причиной несоответствия явилось то, что сотрудник, которому была выдана в работу данная рулетка находился в отпуске на момент истечения срока поверки, по выходу из отпуска отправился на больничный и длительное время находился на нем.

Проведены корректирующие действия.

В ходе проверки было установлено:

- СМК Общества в целом поддерживается в действии, развивается в соответствии с принципом постоянного улучшения и, в целом, функционирует результативно и соответствует требованиям ГОСТ Р ИСО 9001-2015, ГОСТ РВ 0015-002-2020;

- СМК Общества в целом имеет признаки достаточной зрелости, соответствует критериям сертификационного аудита, результативна, постоянно улучшается, чему способствуют проведение внутренних аудитов в организации, анализ и оценка полученных результатов, проведение по ним корректирующих действий, а также анализ СМК со стороны высшего руководства, обеспечение ресурсами для выполнения установленных требований к продукции.

В 4 квартале 2023 года был проведен аудит со стороны Российского морского регистра судоходства (РМРС). Несоответствий в ходе аудита не выявлено.

Сведения о внедрении в Обществе корпоративных стандартов

Корпоративные стандарты АО «ОСК», внедренные в Обществе в 2023 году:

- СТО.ОСК.КСМК 04.010-2022 «СМК. Порядок формирования и реализации производственной программы обществ Группы «ОСК» (приказ ПАО «ВСЗ» № 22 от 20.01.2023);
- СТО.ОСК.КСМК 04.011-2022 «Порядок мероприятий конструкторской и технологической подготовки производства» (приказ ПАО «ВСЗ» № 19 от 20.01.2023);



- СТО.ОСК.КСМК 04.012-2022 «СМК. Порядок оформления и согласования документации при привлечении обществами Группы «ОСК» подрядных организаций при осуществлении производственной деятельности» (приказ ПАО «ВСЗ» № 35 от 31.01.2023);
- ОСК.КСМК 05.028-2023 «Инструкция по взаимодействию общества Группы ОСК в рамках обеспечения изделиями машиностроительной части» (приказ ПАО «ВСЗ» № 167 от 23.05.2023);
- ОСК.КСМК 00.005-2023 «Регламент информационного обмена между АО «ОСК» и обществами Группы ОСК» (приказ ПАО «ВСЗ» № 169 от 19.06.2023);
- СТО ОСК.КСМК 03.006-2023 "Порядок планирования, выполнения, приемки и использования результатов научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в обществах группы ОСК с финансированием/софинансированием за счёт собственных средств" (приказ ПАО «ВСЗ» № 290 от 08.09.2023);
- ОСК.КСМК 00.265-2023 «Техническая политика АО "ОСК" в области информационных технологий» (приказ ПАО «ВСЗ» № 249 от 03.08.2023);
- ОСК.КСМК 00.269-2023 «Регламент создания учётных записей и предоставления прав доступа к КИС АО "ОСК"» (приказ ПАО «ВСЗ» № 287 от 06.09.2023);
- ОСК.КСМК 00.261-2023 «Временный регламент получения экспертного заключения научно-технического совета на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы обществ Группы ОСК с финансированием за счет собственных средств общества» (приказ ПАО «ВСЗ» № 213 от 05.07.2023);
- ОСК.КСМК 09.010-2023 «Положения по управлению рисками» (приказ ПАО «ВСЗ» № 322 от 13.10.2023);
- ОСК.КСМК 00.249-2023 «Корпоративная информационная система «программа управления издержками АО «ОСК» и обществ Группы ОСК» (КИС ПУИ). Руководство администратора. Платформа ТриВи (3V) (приказ ПАО «ВСЗ» № 320 от 13.10.2023);
- ОСК.КСМК 00.250-2023 «Корпоративная информационная система «программа управления издержками АО «ОСК» и обществ Группы ОСК» (КИС ПУИ). Руководство куратора информационной безопасности. Платформа ТриВи (3V)» (приказ ПАО «ВСЗ» № 320 от 13.10.2023);
- ОСК.КСМК 00.253-2023 «Корпоративная информационная система «программа управления издержками АО «ОСК» и обществ Группы ОСК» (КИС ПУИ). Регламент технической эксплуатации и сопровождения. Платформа ТриВи (3V)» (приказ ПАО «ВСЗ» № 320 от 13.10.2023);
- ОСК.КСМК 00.252-2023 Корпоративная информационная система «программа управления издержками АО «ОСК» и обществ Группы ОСК» (КИС ПУИ). Регламент по формированию, корректировке и контролю исполнения программы управления издержками (приказ ПАО «ВСЗ» № 320 от 13.10.2023);
- ОСК.КСМК 00.248-2023 «Корпоративная информационная система «программа управления издержками АО «ОСК» и обществ Группы ОСК» (КИС ПУИ). Руководство пользователя» (приказ ПАО «ВСЗ» № 320 от 13.10.2023);
- ОСК.КСМК 00.251-2023 «Корпоративная информационная система «программа управления издержками АО «ОСК» и обществ Группы ОСК» (КИС ПУИ). Технологические инструкции» (приказ ПАО «ВСЗ» № 320 от 13.10.2023).



4. Финансово-экономические результаты отчетного года

4.1. Основные финансово-экономические показатели

Сведения о результатах финансово-хозяйственной деятельности Общества

Наименование	2021	2022	2023
Выручка, тыс. руб.	7 480 455	8 297 613	12 103 360
С/стоимость, тыс. руб.	8 337 058	9 507 142	13 088 419
Валовая прибыль, тыс. руб.	(856 603)	(1 209 529)	(985 059)
Прибыль от продаж, тыс.руб.	(861 887)	(1 247 231)	(1 006 306)
Прочие доходы, тыс. руб.	901 582	4 190 834	1 878 502
Прочие расходы, тыс. руб.	2 151 119	5 114 061	1 807 389
Прибыль (убыток) до налогообложения , тыс. руб.	(2 111 424)	(2 170 458)	(935 193)
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	(1 917 349)	(1 952 110)	(685 832)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс.руб.	(9 977 073)	(11 928 641)	(12 650 975)
Рентабельность продаж, %	(11,5%)	(15,0%)	(8,1%)
Рентабельность продукции, %	(10,34%)	(13,12%)	(7,7%)
EBITDA, тыс. руб.	(1 309 830)	(513 153)	(585 578)
Рентабельность по EBITDA, %	(17,5%)	(6,2%)	(4,8%)
Среднесписочная численность, чел.	2 458	2 697	2 668
Трудоемкость, тыс. н/час.	2 297	2 511	2 326
Производительность на 1 работника, тыс.руб.	3, 094	3, 122	4,536
Амортизация, тыс.руб.	268 908	507 063	332 172
% по кредиту, тыс. руб.	532 686	1 150 242	1 141 018

Рост выручки от реализации продукции в 2023 году, по сравнению с 2022 годом, составил 45,9%. За 2023 год Обществом в результате производственно-хозяйственной деятельности был получен валовый убыток в размере 985 059 тыс. рублей и чистый убыток в размере 685 832 тыс. рублей.

На финансовый результат повлияло отсутствие возможности финансирования расходов на содержание верфи в связи с увеличением стоимости строительства траулеров, увеличение ключевой ставки и, как следствие, увеличение нагрузки по уплате процентов по кредитным обязательствам, а также неблагоприятная геополитическая ситуация.

Сведения о поставленных товарах по основным видам деятельности за 2021-2023 гг.

Производство основных видов продукции	2021	2022	2023
Суда:			
количество	1	0	2
тыс.руб.	3 235 584	0	7 008 088

В 2023 г. были сданы 2 траулера для АО «Архангельский траловый флот» и АО НПО «АТЛАНТРЫБФЛОТ».

Сведения о полученных заказах на изготовление продукции за 2021-2023 гг.

Виды деятельности	2021, тыс.руб.	2022, тыс. руб.	2023, тыс. руб.
Судостроение	10 520 621	0	22 050 362
Судоремонт	16 121	8 829	9 783
Прочая продукция	47 709	106 834	200 099
Всего	10 584 451	115 663	22 260 244



В декабре 2023 г. Обществом заключен контракт по виду деятельности судостроение. Также в 2023 году заключались сделки на изготовление прочей продукции.

Сведения об уровне долговой нагрузки, тыс.руб.

Наименование показателей	2021	2022	2023	Изменение 2023 к 2022
Долгосрочные обязательства	7 936 569	8 448 810	4 586 969	-3 861 841
Краткосрочные обязательства	2 446 743	3 191 124	7 195 249	4 004 125

В 2023 г., по сравнению с 2022 г. общая долговая нагрузка Общества увеличилась в меньшем объеме (+1.3%) чем за период 2021-2022 (+12%) в связи с сокращением кредитования. Полученные заемные средства использованы целевым образом.

Показатели достаточности собственных средств ПАО «ВСЗ» за 2021-2023 гг.

Наименование коэффициента	2021	2022	2023
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,97	1,25	1.76
Коэффициент срочной ликвидности	1,33	1,98	5.08
Коэффициент текущей ликвидности	3,48	4,17	5.94
Коэффициент финансовой независимости	(0,08)	(0,06)	(0,06)
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	(0,24)	(0,21)	(0,19)

В 2021-2023 гг. коэффициент финансовой независимости носит отрицательный характер, что означает зависимость Общества от заемных средств. Коэффициент обеспеченности собственными средствами, как и коэффициент финансовой независимости, в 2021-2023 гг. отрицательный, что означает отсутствие собственного оборотного капитала и свидетельствует о том, что все оборотные средства Общества сформированы за счет заемных источников.

4.2. Ключевые показатели эффективности

Положение о системе ключевых показателей эффективности (далее - КПЭ) деятельности, применяемых в целях определения размера вознаграждения руководящего состава ПАО «ВСЗ», было утверждено Приказом ПАО «ВСЗ» от 30.10.2023 № 335. Согласно указанному Положению система КПЭ деятельности Общества состоит из следующих категорий:

1. КПЭ Общества.

При формировании КПЭ общества необходимо учитывать включение финансово-экономических и отраслевых КПЭ. Данная категория показателей каскадируется на всех работников руководящего состава. Обязательным отраслевым КПЭ, устанавливаемым ЕИО и руководителям на отчетный год, является КПЭ «Выполнение ключевых обязательств со сроком исполнения в отчетном году». В целях установления зависимости материального вознаграждения от достигнутых результатов деятельности и стимулирования развития Общества перечень, целевые значения, методика расчета КПЭ Общества могут меняться каждый отчетный период.

2. Функциональные (индивидуальные) КПЭ.

Перечень, методика расчета, веса, границы расчета, целевые значения функциональных (индивидуальных) КПЭ ЕИО общества, значения мультипликаторов на границах расчета утверждаются советом директоров общества в составе карты КПЭ ЕИО. Перечень, методика расчета, веса, границы расчета, целевые значения функциональных (индивидуальных) КПЭ остальных работников, занимающих должности, включенные в перечень руководящих должностей общества, утверждаются Комиссией по кадрам и вознаграждениям общества в составе карты КПЭ Руководителя.

3. Показатели депремирования.



Перечень, методика расчета, веса, границы расчета, целевые значения показателей депремирования, а также размер снижения вознаграждения руководящего состава при превышении или недостижении установленных границ расчета показателей депремирования определяются советом директоров общества/комиссией в составе карты КПЭ ЕИО, руководителей. Обязательным показателем депремирования, устанавливаемым ЕИО Общества, является КПЭ «Отсутствие тяжелых, групповых несчастных случаев и несчастных случаев со смертельным исходом».

Перечень и значение ключевых показателей эффективности деятельности Общества на 2022 год утверждены Советом директоров ПАО «ВСЗ» 29 июня 2022 г. (протокол № 17/2022), перечень и целевые значения ключевых показателей эффективности деятельности Общества на 2023 год утверждены Советом директоров ПАО «ВСЗ» 26.01.2024 г. (протокол № 1/2024).

Перечень и значение ключевых показателей эффективности деятельности Общества на 2022 г. и на 2023 г.

Целевые значения КПЭ Общества	на 2022 г.	на 2023 г.
Рентабельность по чистой прибыли, %	0	2,5
Выручка от реализации, млн.руб.	16 192	20 591
Предельный размер административно - управленческих расходов, млн.руб.	1 209	1 458
Долговая нагрузка, тыс.руб.	—	8 762
Выполнение ключевых обязательств со сроком исполнения в отчетном году, %	100	100

Степень достижения КПЭ Общества в 2023 г. по сравнению с 2022 г.

Показатель КПЭ	Степень достижения КПЭ за 2022 г., %	Степень достижения КПЭ за 2023 г., %
Рентабельность по чистой прибыли	0	0
Выручка от реализации	51	59
Предельный размер административно - управленческих расходов	92	95
Долговая нагрузка	-	83
Выполнение ключевых обязательств со сроком исполнения в отчетном году	33	0

*Указаны прогнозные значения. Итоговая степень достижения ключевых показателей эффективности деятельности за отчетный год утверждается отдельным решением Совета директоров Общества.

4.3. Информация о состоянии чистых активов

Значение показателя, тыс.руб.	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Чистые активы	(4 102 665)	(4 419 603)	(5 142 459)
Уставный капитал	803*	972	972

*без учета проведенной эмиссии акций

По окончании финансового года стоимость чистых активов ПАО «ВСЗ» оказалась меньше его уставного капитала. Основной причиной этого стали убытки предприятия по итогам



строительства рыболовецких траулеров.

Для приведения стоимости чистых активов Общества в соответствии с величиной уставного капитала ПАО «ВСЗ» на 2024 г. запланированы следующие меры:

- выпуск дополнительной эмиссии акций для последующей докапитализации Общества.
- реализация Программы управления издержками, что позволит получить дополнительный экономический эффект;
- реализация Программы финансового оздоровления ПАО «ВСЗ» на период с 2020 по 2027 гг., утвержденной Советом директоров Общества (протокол № 12/2020 от 08 июня 2020 г.);
- снижение операционных расходов при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
- исполнение в срок судостроительных контрактов, заключенных ПАО «ВСЗ»;
- работа по взысканию дебиторской задолженности.

4.4. Сведения о распределении чистой прибыли, полученной в отчетном году

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом ПАО «ВСЗ» распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов по результатам отчетного года) относится к компетенции Общего собрания акционеров.

Подготовка предложений по распределению прибыли, выносимых для рассмотрения на Общем собрании акционеров, осуществляется Советом директоров Общества.

Распределение прибыли производится с целью определения доли средств, направляемых:

- ☐ на выплату дивидендов по акциям;
- ☐ на финансирование инвестиционных расходов, включая финансирование капитальных вложений, государственных программ, финансирование иных планируемых краткосрочных и долгосрочных затрат Общества;
- ☐ финансирование социальных и благотворительных программ Общества;
- ☐ иные выплаты.

Порядок принятия решения о выплате дивидендов и расчета размера дивидендов регламентируется законодательством Российской Федерации, Уставом ПАО «ВСЗ» и Дивидендной политикой Общества, утверждённой Советом директоров (протокол от 25.04.2018 №08/2018).

Согласно решениям годовых Общих собраний акционеров Общества:

1. Прибыль в размере 0 рублей и убыток в размере 2 022 000 тыс. рублей по результатам 2020 года не распределялись, дивиденды за 2020 год не начислялись и не выплачивались (протокол ГОСА от 05.07.2021 № 45);

2. Прибыль в размере 0 рублей и убыток в размере 1 917 349 тыс. рублей по результатам 2021 года не распределялись, дивиденды за 2021 год не начислялись и не выплачивались (протокол ГОСА от 04.07.2022 № 47).

3. Прибыль в размере 0 рублей и убыток в размере 1 952 110 тыс. рублей по результатам 2022 года не распределялись, дивиденды за 2022 год не начислялись и не выплачивались (протокол ГОСА от 29.06.2023 № 48).

В соответствии с Уставом ПАО «ВСЗ» резервный фонд в размере 5 (пять) процентов уставного капитала Общества, формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 (пяти) процентов от чистой прибыли.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. резервный фонд Общества сформирован не полностью и составляет 31 тыс. рублей. Снижение размера резервного фонда Общества обусловлено увеличением уставного капитала по итогам дополнительного выпуска ценных бумаг. Резервный фонд подлежит увеличению до установленного Уставом Общества размера после получения ПАО «ВСЗ» чистой прибыли в следующих отчетных периодах.



5. Корпоративное управление

Основные принципы корпоративного управления

ПАО «ВСЗ» стремится строить политику Общества в области корпоративного управления на основе требований российского законодательства, рекомендаций Банка России, принципов, сформулированных в Кодексе корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России письмом от 10 апреля 2014 г. № 06-52/2463, а именно:

1. Обеспечение акционерам реальной возможности осуществлять свои права.

В Обществе все акционеры имеют право на участие в принятии наиболее важных решений и получение достаточной информации относительно таких решений, например таких, как внесение изменений в устав и одобрения крупных сделок и/или сделок с заинтересованностью. Все акционеры имеют возможность участвовать в общих собраниях акционеров и голосовать по вопросам, отнесенным к компетенции общих собраний.

2. Равное отношение к акционерам.

Независимо от количества принадлежащих акционеру акций Общества, ПАО «ВСЗ» обеспечивает равное отношение ко всем акционерам, которые имеют возможность получить эффективную защиту в случае нарушения их прав. Принятые процедуры проведения общих собраний акционеров обеспечивают равное отношение ко всем акционерам.

3. Участие Совета директоров в управлении Обществом.

Действуя в рамках компетенций, установленных законодательством России и Уставом Общества, Совет директоров ПАО «ВСЗ» принимает непосредственное участие в управлении Обществом. Согласно Уставу Общества Совет директоров рассматривает стратегические вопросы, утверждает основные внутренние документы, регламентирующие деятельность Общества, одобряет значимые для Общества сделки.

4. Создание системы управления рисками и внутреннего контроля.

В Обществе создано и функционирует подразделение внутреннего контроля и управления рисками, административно и функционально подотчетное единоличному исполнительному органу Общества, и подразделение внутреннего аудита, административно подотчетное единоличному исполнительному органу Общества и функционально – Совету директоров Общества. 22 июня 2021 г. Светом директоров была утверждена Политика управления рисками и внутреннего контроля ПАО «ВСЗ» (протокол №13/2021).

5. Своевременное раскрытие полной и достоверной информации.

Придерживаясь принципа открытости, ПАО «ВСЗ» обеспечивает полное и своевременное раскрытие достоверной информации об Обществе. Раскрытие информации обеспечивает открытость и ясность принимаемых Обществом решений, позволяет всем заинтересованным лицам оценить производственные и финансовые перспективы ПАО «ВСЗ».

Развитие системы корпоративного управления

В отчетном году в рамках совершенствования системы корпоративного управления Общества, были реализованы следующие мероприятия:

- по совершенствованию деятельности Совета директоров ПАО «ВСЗ», которым уделялось значительное внимание вопросам повышения эффективности системы управления Обществом и оптимизации затрат, установления ключевых показателей эффективности деятельности Общества и степени их достижения, образованию комитетов Совета директоров;

- актуализация внутренних документов, регулирующих отношения в области оплаты труда руководящего состава работников Общества, закупочной деятельности.

В 2024 г. Общество намерено продолжать целенаправленную работу по совершенствованию корпоративного управления в целях повышения эффективности деятельности ПАО «ВСЗ».

Сведения об информационной политике Общества, раскрытии информации о деятельности Общества



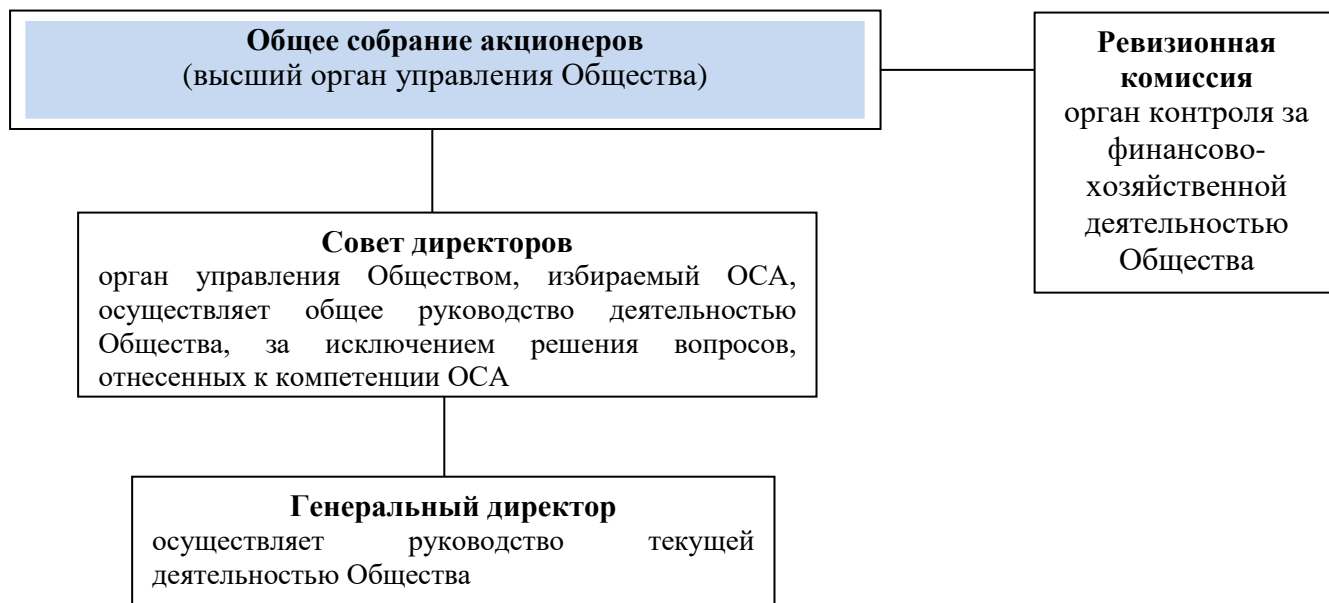
Формализованное положение об информационной политике в Обществе не разрабатывалось и не утверждалось. ПАО «ВСЗ», соблюдая требования Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федерального закона «О рынке ценных бумаг» от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ, «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» № 714-П, утвержденного Банком России 27 марта 2020 г., иных нормативно-правовыми актов, содержащих требования к объему, составу и перечню раскрываемой информации, осуществляет полное и своевременное раскрытие достоверной информации об Обществе в целом, об органах управления и их решениях, публикует отчетность и сообщает о важных новостях на веб-сайте Общества <http://www.vyborgshipyard.ru>. Кроме того, подлежащая раскрытию информация публикуется в сети Интернет на странице аккредитованного агентства ООО «ИНТЕРФАКС-ЦРКИ» (Центр раскрытия корпоративной информации) по адресу в сети Интернет <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=419>.

В ряде случаев, в соответствии с нормативно-правовыми актами, Обществом принимается решение об отказе в раскрытия информации, так как, по мнению ПАО «ВСЗ», предоставление соответствующей информации может привести к введению мер ограничительного характера в отношении эмитента и (или) иных лиц, в том числе к введению новых мер ограничительного характера в отношении лиц, о котором эмитентом раскрывается и (или) предоставляется информация. В таких случаях направляется уведомление в Банк России с указанием информации, которая не подлежит публикации.

В отчетном периоде опубликовано 40 сообщений о существенных фактах и событиях в деятельности Общества, годовой отчет Общества, бухгалтерская и консолидированная финансовая отчетность, списки аффилированных лиц, отчеты эмитента, документы об эмиссии акций, а также информация и материалы, подлежащие предоставлению акционерам Общества в рамках проведения общего собрания акционеров в 2023 году.

5.1. Сведения о структуре органов управления и контроля

В соответствии с Уставом ПАО «ВСЗ» органами управления Общества являются:



Внутренние документы, определяющие структуру, полномочия и порядок работы органов управления и контроля ПАО «ВСЗ», размещены на веб-сайтах сети интернет: <http://www.vyborgshipyard.ru>; <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=419>.

5.2. Общее собрание акционеров

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров, к компетенции которого относятся основополагающие вопросы деятельности Общества.

Полномочия Общего собрания акционеров определены Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом ПАО «ВСЗ» и Положением об Общем собрании акционеров Общества (утверждено внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «ВСЗ», протокол от 15.11.2012 № 28).

28 июня 2023 г. было проведено годовое Общее собрание акционеров ПАО «ВСЗ» в форме заочного голосования (протокол от 29.06.2023 № 48).

Повестка дня годового Общего собрания акционеров ПАО «ВСЗ» включала следующие вопросы:

1. Утверждение годового отчета Общества.
2. Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.
3. Распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов) и убытков Общества по результатам отчетного года.
4. Избрание членов Совета директоров Общества.
5. Избрание членов ревизионной комиссии Общества.
6. Назначение аудиторской организации.

Решения по всем вопросам повестки дня годового Общего собрания акционеров ПАО «ВСЗ» были приняты.

5.3. Совет директоров

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Компетенция и порядок работы Совета директоров определены Федеральным законом 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом ПАО «ВСЗ» и Положением о Совете директоров Общества (утверждено внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «ВСЗ», протокол от 05.03.2019 № 42).

К компетенции Совета директоров относятся общие вопросы управления Обществом, в том числе:

- формирование и контроль за реализацией стратегии развития Общества;
- обеспечение реализации и защиты прав и законных интересов акционеров и сохранности активов Общества;
- контроль за деятельностью исполнительных органов Общества, внедрение эффективной системы их мотивации;
- обеспечение создания и эффективной работы систем внутреннего контроля и управления рисками;
- контроль за практикой корпоративного управления в Обществе.

Состав Совета директоров

Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом ПАО «ВСЗ». Количественный состав Совета директоров ПАО «ВСЗ» постоянен и определен Уставом Общества в количестве 7 (семи) членов.

Члены Совета директоров Общества обладают навыками в области стратегического менеджмента, корпоративных финансов, а также знаниями и опытом работы в судостроительной отрасли, кроме того, имеют опыт работы в советах директоров других общества, обладают необходимыми опытом и знаниями, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров и требующимися для эффективного осуществления его функций.



Никто из нижеперечисленных членов Совета директоров ПАО «ВСЗ» долей участия в уставном капитале Общества и обыкновенных акций Общества не имел и не имеет, сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершал. В составе Совета директоров нет независимых директоров.

Состав Совета директоров с 01 января 2023 г. до 28 июня 2023 г.

(избран годовым Общим собранием акционеров 30.06.2022 г., протокол от 04.07.2022 № 47)

Информация не раскрывается на основании абзацев 2, 5 пункта 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 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» и пункта 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 (приложение к постановлению Правительства РФ от 04.07.2023 г. № 1102).

Фамилия, имя, отчество, год рождения, образование	Должность, место работы на момент избрания

Состав Совета директоров ПАО «ВСЗ» с 29 июня 2023 г. по настоящее время

(избран годовым Общим собранием акционеров 28.06.2023 г., протокол от 29.06.2023 № 48)

Информация не раскрывается на основании абзацев 2, 5 пункта 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 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» и пункта 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 (приложение к постановлению Правительства РФ от 04.07.2023 г. № 1102).

Фамилия, имя, отчество, год рождения, образование	Должность, место работы на момент избрания

В 2023 году члены Совета директоров ПАО «ВЗЗ» приняли активное участие в заседаниях Совета директоров, что характеризует их ответственный подход к реализации своих функций.

Участие членов Совета директоров ПАО «ВЗЗ» в составе Совета директоров других обществ в период с 01.01.2023 до 28.06.2023

Информация не раскрывается на основании абзацев 2, 5 пункта 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 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» и пункта 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 (приложение к постановлению Правительства РФ от 04.07.2023 г. № 1102).

Участие членов Совета директоров ПАО «ВЗЗ» в составе Совета директоров других обществ в период с 29.06.2023 по настоящее время

Информация не раскрывается на основании абзацев 2, 5 пункта 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 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» и пункта 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 (приложение к постановлению Правительства РФ от 04.07.2023 г. № 1102).

Отчет о работе Совета директоров ПАО «ВСЗ» в 2023 году

В 2023 г. было проведено 16 заседаний Совета директоров ПАО «ВСЗ», из которых 12 заседаний проведены в период с 01 января 2023 г. до 28 июня 2023 г., 4 заседания в период с 29 июня 2023 г. по 31 декабря 2023 г. Все заседания проведены в заочной форме. Всего на заседаниях Совета директоров ПАО «ВСЗ» в 2023 г. был рассмотрен 41 вопрос.

Ключевые решения Совета директоров Общества, принятые в 2023 году:

- утверждена организационная структура Общества;
- утверждены перечни и целевые значения ключевых показателей деятельности (КПЭ) Общества и единоличного исполнительного;
- одобрение сделок в случаях, предусмотренных Уставом ПАО «ВСЗ», в том числе одобрение сделок, связанных с предоставлением гарантий, получением кредита, связанных с внесением изменений в действующий судостроительный контракт; одобрение сделки, связанной с получением займа;
- рассмотрены вопросы, связанные с продлением срока размещения акций Общества в рамках дополнительного выпуска ценных бумаг ПАО «ВСЗ»;
- одобрены сделки, заключаемые Обществом в рамках финансово-экономической деятельности ПАО «ВСЗ»;
- приняты решения, связанные с созывом и подготовкой годового Общего собрания акционеров Общества;
- утверждено положение о комитете аудита Совета директоров ПАО «ВСЗ», избран комитет по аудиту;
- приняты решения по кадровым вопросам, в том числе образован единоличный исполнительный орган Общества; утверждено положения об оплате труда, компенсационных и социальных выплатах руководящему составу ПАО «ВСЗ».

Помимо указанных вопросов, Советом директоров принимались решения по иным вопросам, отнесенным Уставом к компетенции Совета директоров общества. По всем рассмотренным вопросам приняты положительные решения.

Сведения об участии членов Совета директоров в заседаниях Совета директоров в период с 1 января 2023 г. до 28 июня 2023 г.

Информация не раскрывается на основании абзацев 2, 5 пункта 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 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» и пункта 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 (приложение к постановлению Правительства РФ от 04.07.2023 г. № 1102).

Фамилия, имя, отчество члена Совета директоров	Количество заседаний, в которых принято участие/общее количество заседаний
	12/12
	0/12
	10/12
	10/12



	11/12
	1/12
	12/12

Сведения об участии членов Совета директоров в заседаниях Совета директоров в период с 29 июня 2023 г. по 31 декабря 2023 г.

Информация не раскрывается на основании абзацев 2, 5 пункта 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 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» и пункта 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 (приложение к постановлению Правительства РФ от 04.07.2023 г. № 1102).

Фамилия, имя, отчество члена Совета директоров	Количество заседаний, в которых принято участие/общее количество заседаний
	2/4
	4/4
	4/4
	2/4
	3/4
	2/4
	4/4

Система вознаграждения членов Совета директоров Общества

В соответствии с Уставом Общества, по решению Общего собрания акционеров, членам Совета директоров ПАО «ВСЗ» в период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров. Порядок определения размера такого вознаграждения и компенсаций устанавливаются Положением о вознаграждении и компенсациях, выплачиваемых членам Совета директоров Общества, утвержденным годовым Общим собранием акционеров ПАО «ВСЗ» (протокол от 29.06.2017 № 39). Источником выплаты вознаграждения и компенсаций членам Совета директоров Общества является чистая прибыль Общества по итогам финансового года. Вознаграждение выплачивается по решению Общего собрания акционеров ПАО «ВСЗ» один раз в год.

В связи с отсутствием чистой прибыли по итогам 2022 года решение общего собрания акционеров о выплате вознаграждения и/или компенсаций членам Совета директоров Общества не принималось, в 2023 г. вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

5.4. Комитеты Совета директоров

Совет директоров Общества вправе формировать комитеты для предварительного рассмотрения вопросов, относящихся к его компетенции. Компетенция и порядок деятельности комитета определяются внутренним документом общества, который утверждается советом директоров Общества.

Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью ПАО «ВСЗ», в том числе с оценкой независимости аудиторской организации Общества и отсутствием у нее конфликта интересов, а также с оценкой качества проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, Советом директоров Общества сформирован комитет Совета директоров по аудиту ПАО «ВСЗ».

Положение о комитете совета директоров по аудиту публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» утверждено Советом директоров Общества 15.05.2023 г.



(протокол № 9/2023).

В 2023 году комитетом по аудиту было проведено одно заседание в заочной форме, на котором было рассмотрено 4 вопроса, в том числе вопросы по предварительному рассмотрению годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ВСЗ» за 2022 год, вопрос утверждения отчета о заключенных в 2022 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность. По результатам рассмотрения комитетом по аудиту были приняты решения рекомендовать Совету директоров Общества предварительно утвердить годовой отчет, годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность ПАО «ВСЗ» за отчетный год, а также отчет о заключенных Обществом в 2022 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

5.5. Единоличный исполнительный орган Общества

Руководство текущей деятельностью ПАО «ВСЗ» осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор). Единоличный исполнительный орган Общества действует на основании Устава ПАО «ВСЗ» и подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров ПАО «ВСЗ».


К компетенции Генерального директора Общества относится решение всех вопросов текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и Совета директоров в соответствии с законодательством Российской Федерации и Устава ПАО «ВСЗ».

Единоличный исполнительный орган Общества избирается Советом директоров ПАО «ВСЗ» сроком на 5 (пять) лет, условия трудового договора с генеральным директором утверждаются Советом директоров Общества.

Решением Совета директоров Общества (протокол от 31.05.2022 г. № 13/2022) Генеральным директором ПАО «ВСЗ» на срок 5 лет был избран Соловьев Александр Сергеевич.

08 января 2023 г. решением Совета директоров ПАО «ВСЗ» полномочия Соловьева А.С. были досрочно прекращены с 09.01.2023 г., с 10 января 2023 г. временно исполняющим обязанности генерального директора был избран Рахманов Алексей Львович сроком до момента принятия решения Советом директоров ПАО «ВСЗ» об образовании единоличного исполнительного органа (избрания генерального директора) ПАО «ВСЗ» (протокол от 08.01.2023 № 1/2023).

Решением Совета директоров Общества (протокол от 13.06.2023 г. № 11/2023) Генеральным директором ПАО «ВСЗ» на срок 5 лет избран Черногубовский Сергей Романович.

	<p style="text-align: center;">Черногубовский Сергей Романович</p> <p>Родился в 1976 г. в г. Санкт-Петербург.</p> <p>Образование – высшее, в 1999 г. закончил Санкт-Петербургский государственный морской университет по специальности инженер-кораблестроитель.</p> <p>Долей участия в уставном капитале не имел и не имеет, сделок по приобретению или отчуждению акций Общества в отчетном периоде не совершал.</p>
-------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Сведения о занимаемых должностях:

1993-2000 гг. – ГУП «Адмиралтейские верфи», СКМС, помощник мастера, мастер участка.

2000-2001 гг. – ООО «НВА+», мастер.

2001-2008 гг. – ООО «Судостроительная компания «АКО БАСС», мастер, начальник участка.

2008-2013 гг. – филиал ОАО «Концерн Энергоатом» - начальник управления исполнения проектов, начальник управления капитального строительства, заместитель начальника отдела, начальник отдела строительства плавучего энергоблока.

2014-2018 гг. – АО «Балтийский завод», руководитель проекта.

2018-2020 гг. – АО «ЦС «Звездочка», филиал «Севастопольский морской завод», первый заместитель директора – заместитель директора по производству.

2021 г. – АО «Атомэнергомаш», руководитель направления, директор филиала по строительству плавучих энергоблоков.

2021-2023 гг. - АО «ОСК», директор департамента гражданского судостроения.

2023 - н.в. – ПАО «ВСЗ», исполнительный директор, Генеральный директор.

Вознаграждение Генерального директора ПАО «ВСЗ» в отчетном периоде осуществлялось в соответствии с условиями трудового договора, утвержденного Советом директоров Общества (протокол от 13.06.2023 г. № 11/2023).

В отчетном году в Обществе действовало Положение об оплате труда, компенсационных и социальных выплатах единоличному исполнительному органу ПАО «ВСЗ», утвержденное решением Совета директоров 08.02.2022 г. (протокол № 4/2022).

В соответствии с Уставом ПАО «ВСЗ» принятие решения о выплате и размере вознаграждения единоличного исполнительного органа Общества, включая годовую премию и иные виды премий, относится к компетенции Совета директоров ПАО «ВСЗ». Размер и возможность выплаты вознаграждения генеральному директору Общества по итогам работы за год зависит от степени достижения ключевых показателей эффективности за отчетный период, определяемых ежегодно решением Совета директоров Общества в соответствии с Положением о системе ключевых показателей эффективности деятельности, применяемых в целях определения вознаграждения руководящего состава ПАО «ВСЗ» (утверждено приказом ПАО «ВСЗ» от 30.10.2023 г. № 335).

Степень достижения КПЭ ПАО «ВСЗ» и Генерального директора Общества за 2023 год и возможность выплаты вознаграждения единоличному исполнительному органу Общества по итогам работы за 2023 год будет рассматриваться Советом директоров в следующем отчетном периоде.

5.6. Ревизионная комиссия

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией, ежегодно избираемой Общим собранием акционеров Общества в количестве трех членов. Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется Уставом и Положением о Ревизионной комиссии ПАО «ВСЗ» (утверждено решением внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «ВСЗ», протокол от 15.11.2012 № 28).

По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров. В отчетном периоде вознаграждение членам Ревизионной комиссии не выплачивалось.

Состав Ревизионной комиссии, избран очередным годовым Общим собранием акционеров 29.06.2023 г. В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Информация не раскрывается на основании абзацев 2, 5 пункта 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 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» и пункта 2 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 (приложение к постановлению Правительства РФ от 04.07.2023 г. № 1102).

Ревизионной комиссией ПАО «ВСЗ» в отчетном периоде была проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 г., результаты которой изложены в соответствующем заключении Ревизионной комиссии от 17.05.2023 г., утвержденным Решением Ревизионной комиссии (протокол № 2/2022 от 17.05.2023 года). По результатам проверки Ревизионной комиссией не было отмечено фактов нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2022 году.

6. Управление рисками и внутренний контроль

Уставом ПАО «ВСЗ» предусмотрено образование в Обществе структурного подразделения по внутреннему контролю и управлению рисками для обеспечения объективного, ясного и справедливого представления о текущем состоянии и перспективах Общества, целостности и прозрачности отчетности Общества, разумности и приемлемости принимаемых Обществом рисков.

Согласно требованиям Устава ПАО «ВСЗ», решением Совета директоров Общества (протокол от 06.03.2018г. № 5/2018) была утверждена организационная структура ПАО «ВСЗ», в составе которой образовано структурное подразделение по внутреннему контролю (отдел внутреннего контроля). В целях совершенствования организационной структуры, решением Совета директоров Общества (протокол от 17.05.2021г. № 07/2021) утверждена организационная структура ПАО «ВСЗ», в составе которой образовано структурное подразделение по внутреннему контролю и управлению рисками. Приказом ПАО «ВСЗ» от 17.05.2021г. №151 был сформирован отдел внутреннего контроля и управления рисками в качестве самостоятельного подразделения в структуре ПАО «ВСЗ».

ПАО «ВСЗ» исполнены требования Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», информационного письма Банка России от 01.10.2020г. № ИН-06-28/143 «О рекомендациях по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах».

В 2021 году разработана Политика управления рисками и внутреннего контроля ПАО «ВСЗ», которая утверждена решением Советом директоров Общества (протокол от 22.06.2021 г. № 13/2021).

Политика управления рисками и внутреннего контроля, принятая в Обществе:

- заключается в анализе и изучении текущей и перспективной потребности внутреннего и международного рынка на продукцию Общества, выявлении возможных рисков, анализе и оценке выявленных рисков, выработке мер по предотвращению или уменьшению их последствий;
- реализуется в процессе планирования и осуществления финансовой, производственно-хозяйственной деятельности Общества, принятия органами управления решений, направленных на развитие экономики Общества;
- отражает основные принципы и подходы к организации и функционированию системы управления рисками и внутреннего контроля. Ответственность за организацию, поддержание и развитие эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе, несут органы управления Общества.

Процесс внутреннего контроля в Обществе имеет две основные формы организации:

- структурно-функциональную, через функциональные связи между структурными подразделениями;
- прямого контроля, через подразделение внутреннего контроля и управления рисками, основной функцией которого является контроль деятельности Общества.

Основными задачами деятельности внутреннего контроля и управления рисками, являются:



- обеспечение надёжного и эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля;
- обеспечение управления рисками и внутреннего контроля в целеполагании, бизнес-процессах и по функциональным областям;
- совершенствование культуры управления рисками в Обществе.

Для решения основных задач подразделением внутреннего контроля и управления рисками выполнялись следующие функции:

- выявление и предотвращение существенных искажений в бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества;
- осуществление регулярного контроля за обеспечением сохранности активов Общества;
- минимизация возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества;
- предупреждение рисков мошенничества и коррупции, злоупотреблений и иных действий, которые могут нанести ущерб Обществу;
- совершенствование системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе;
- закрепление в локальных актах Общества прав и обязанностей субъектов внутреннего контроля по надлежащему выполнению контрольных процедур, вовлечение работников Общества в процесс разработки контрольных процедур;
- методологическое обеспечение процессов управления рисками и внутреннего контроля;
- поддержание и координация управления рисками и внутреннего контроля;
- организация управления рисками и внутреннего контроля в целеполагании, бизнес-процессах и по функциональным областям;
- организация мониторинга и контроля;
- предоставление информации о рисках и внутреннем контроле.

Ключевыми мерами, направленными на совершенствование системы управления рисками и внутреннего контроля, реализованными Обществом в рамках утверждённых Советом директоров Общества политик и стратегий, являются меры по реализации программ, нацеленных на развитие Общества с учетом рисков.

Общество выявляет риски, влияющие на реализацию стратегии, программы развития и достижение бизнес целей. Процесс выявления рисков интегрирован в деятельность всех структурных подразделений Общества. Оценка выявленных рисков осуществляется с целью определения существенности каждого. Риски оцениваются по воздействию и вероятности. Подходы к оценке рисков могут быть количественными и качественными. Разработка или актуализация контрольных процедур являются одним из видов мероприятий по реагированию на риск.

Вопросы деятельности системы управления рисками и внутреннего контроля регламентируются следующими документами:

- Уставом Общества;
- Политикой управления рисками и внутреннего контроля ПАО «ВСЗ», утвержденной решением Советом директоров Общества (протокол от 22.06.2021 г. № 13/2021);
- порядком внутреннего контроля соблюдения требований сводного законодательства в ПАО «ВСЗ», утвержденным приказом ПАО «ВСЗ» от 30.07.2019 г. № 204;
- методикой выявления и оценки регулируемых рисков в ПАО «ВСЗ», утвержденной приказом ПАО «ВСЗ» от 06.07.2020 г. № 210;
- стандартом организации СТО.ВСЗ.026-19 от 11.10.2019 г. Управление рисками;
- реестром рисков антикоррупционных целей Общества, утвержденным приказом ПАО «ВСЗ» от 27.02.2023 г. № 61;
- реестром и картой рисков стратегических целей ПАО «ВСЗ» на 2023 - 2024 г., утвержденными приказом ПАО «ВСЗ» от 04.12.2023 г. № 366;
- Положением об организации системы внутреннего контроля за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью начисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов для целей налогового мониторинга



ПАО «ВСЗ», утвержденным приказом ПАО «ВСЗ».

- Положением о структурном подразделении;
- а также едиными подходами к работе подразделений внутреннего контроля и управления рисками Группы АО «ОСК» и практиками в области управления рисками и внутреннего контроля.

Анализ рисков проводится на регулярной основе. Для выявленных рисков руководство Общества принимает решения о способах реагирования (методах управления), учитывая существенность, приоритет риска, условия ведения деятельности, бизнес-цели.

К способам реагирования относятся:

- принятие риска;
- избегание риска;
- добор риска;
- снижение риска;
- передача риска.

Способы реагирования применяются в рамках существующих условий деятельности, принятых целей и риск-аппетита.

В случае отклонений результатов деятельности Общества от бизнес-целей, реализуется ряд корректирующих мероприятий:

- по пересмотру корпоративной культуры, существенности рисков, приоритетности рисков;
- по реагированию на риски, риск-аппетита.

В случаях, когда уровень риска оказывается слишком высоким, а способы реагирования на риски неприемлемыми, Общество может пересмотреть стратегию, программу развития и бизнес-цели.

После выбора способа реагирования на риск руководство Общества определяет мероприятия по реагированию на риск. Способы и мероприятия по реагированию на риски определяются с учётом условий ведения деятельности, анализа затрат и выгод, процесса приоритизации рисков, риск-аппетита, существенности риска, ожиданий заинтересованных сторон.

Ключевыми мероприятиями деятельности отдела внутреннего контроля и управления рисками является:

- содействие Генеральному директору в повышении эффективности управления Обществом, в том числе путём совершенствования системного и последовательного развития системы управления рисками и внутреннего контроля, предоставление объективной информации по системе управления рисками и внутреннего контроля;
- содействие работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения контрольных процедур и мероприятий по контролю, управлению и снижению рисков;
- направление владельцам рисков (бизнес-процессов) рекомендаций в целях согласования и формирования перечня мероприятий по снижению рисков, устранению недостатков и нарушений.

При проведении оценки рисков, подготовки и предоставлении Генеральному директору Общества информации о существенных рисках, перечня мероприятий по снижению рисков, устранению недостатков и нарушений, о результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, о результатах оценки эффективности функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля Общества, используются качественные (экспертные) методы оценки.

В 2023 году, в соответствии с утвержденным планом работы, отделом внутреннего контроля и управления рисками проведены следующие мероприятия:

1. Сформированы реестр регулируемых рисков и матрица регулируемых рисков Общества на 2023 год.

2. В целях ведения налогового мониторинга сформирована и представлена в межрайонную ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 8 ежеквартальная и полугодовая отчётность о рисках, и результатах выполнения контрольных процедур ПАО «ВСЗ» в соответствии с приказом ФНС России от 25 мая 2021 г. N ЕД-7-23/518@ «об утверждении требований к организации



системы внутреннего контроля, а также форм и форматов документов, представляемых организациями при раскрытии информации о системе внутреннего контроля».

3. Разработан, утвержден и доведён до работников – владельцев коррупционных рисков Реестр рисков антикоррупционных целей Общества.

4. Проведена самооценка системы управления рисками и внутреннего контроля Общества. По результатам проведённой самооценки сформирован план развития системы управления рисками и внутреннего контроля Общества.

5. Проведены ряд проверочных мероприятий финансово-хозяйственной деятельности Общества, мониторинг и выявление коррупционных рисков, по результатам которых даны необходимые рекомендации и поручения ответственным подразделениям, лица, допустившие нарушения, привлечены к дисциплинарной ответственности.

6. Рассмотрена и проанализирована на предмет полноты и корректности проведенная отделом технологической подготовки производства ПАО «ВСЗ» работа в части выявления и оценки рисков разработки мероприятий с целью снижения рисков реализуемых в ПАО «ВСЗ» инвестиционных проектов. По результатам анализа материалов подготовлено «Заключение о рисках инвестиционной программы ПАО «ВСЗ» до 2027 года».

7. Внутренний аудит

Уставом ПАО «ВСЗ» предусмотрено создание в Обществе службы внутреннего аудита для оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления. В 2018 года в Обществе был сформирован Отдел внутреннего аудита, который является самостоятельным структурным подразделением ПАО «ВСЗ», административно подчиненным Генеральному директору и функционально подотчетным Совету директоров Общества.

Целью деятельности отдела внутреннего аудита является содействие Совету директоров и единоличному исполнительному органу Общества в повышении эффективности управления Обществом, совершенствовании его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей.

Для достижения цели структурное подразделение решает задачи по следующим направлениям:

- проведение внутренних аудиторских проверок, участие в иных проверочных мероприятиях и работе Комитета по аудиту;

- предоставление независимой и объективной информации в отношении эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления, а также содействие единоличному исполнительному органу и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления Обществом;

- подготовка и предоставление единоличному исполнительному органу Общества и Совету директоров (с предварительным рассмотрением Комитетом по аудиту) отчетов о деятельности структурного подразделения (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах выполнения плана деятельности внутреннего аудита, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления).

Основные принципы деятельности подразделения внутреннего аудита:

- системность или внеочередность аудита,

- компетентность – специалисты службы внутреннего аудита должны хорошо знать предмет аудирования,



- единообразие – подходы и методики аудирования, уровень требований к его результатам должны быть схожими для всех проверяемых подразделений Общества,
- объективность – выводы по результатам проверки должны основываться на неоспоримых задокументированных фактах,
- независимость – мнение специалистов службы внутреннего аудита не должно зависеть от мнения руководства Общества,
- документированность – все шаги, результаты проверок и соответствующие выводы должны быть четко задокументированы согласно установленным требованиям,
- предупредительность – по каждому из выявленных фактов несоответствий должно быть высказано предложение по их эффективному устранению и профилактике в дальнейшем.

Перечень документов, регламентирующих вопросы деятельности подразделения внутреннего аудита:

- законодательство Российской Федерации;
- методические рекомендации по организации работы внутреннего аудита в акционерных обществах с участием Российской Федерации, утвержденных приказом Росимущества от 04.07.014 № 249;
- Устав ПАО «ВСЗ»;
- Положение о структурном подразделении внутреннего аудита ПАО «ВСЗ», утвержденное Советом директоров ПАО «ВСЗ» (протокол от 19.06.2020 № 14/2020);
- решения общего собрания акционеров Общества и Совета директоров;
- обязательные указания АО «ОСК»;
- иные внутренние документы Общества.

В отчетном году структурным подразделением проводились проверочные мероприятия в соответствии с планом деятельности, согласованным с Департаментом внутреннего аудита АО «ОСК».

8. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества

Политика ПАО «ВСЗ» в области управления рисками заключается в анализе и изучении текущей и перспективной потребности рынка на продукцию Общества, выявлении возможных рисков, анализе и оценке выявленных рисков, выработке мер по предотвращению или уменьшению их последствий. Политика управления рисками реализуется в процессе планирования и осуществления производственно-хозяйственной и финансовой деятельности Общества.

Описание существенных рисков, связанных с деятельностью Общества (в том числе реализовавшихся в отчётном году), и перечень мер, предпринимаемых ПАО «ВСЗ» по реагированию на указанные риски приведены в Карте ключевых рисков в деятельности Общества за 2023 г.



Карта ключевых рисков в деятельности Общества за 2023 г.

Общая информация о риске				Анализ риска	Оценка риска	Реагирование на риск				
№	Наименование риска	Описание риска	Владелец риска/мега-владелец риска	Причины (факторы) риска	Последствия риска	Уровень значимости риска	Описание мероприятий	Ответственный за мероприятие	Срок выполнения мероприятия	Описание ожидаемого результата
1. Производство, ремонт, модернизация.										
1.1. Соблюдение сроков										
1.1.1.	Риск неисполнения сдаточной программы ГС.	Неисполнение обществом сдаточной программы ГС.	Генеральный директор ПАО "ВСЗ"	1. Некачественное планирование производственного процесса со стороны управляющего персонала общества. 2. Задержка в закупочной компании по судовому комплектующему оборудованию.	Несвоевременное исполнение обществом сдаточной программы ГС.	Очень высокий	1. Планирование производственного процесса со стороны управляющего персонала общества с учётом возможных рисков. 2. Ведение закупочной деятельности с учётом возможных рисков.	Директор по производству/Директор по логистике и МТО	Постоянно	Своевременная сдача заказов.
1.1.2.	Риск неисполнения сдаточной программы ГОЗ.	Неисполнение обществом сдаточной программы ГОЗ.	Генеральный директор ПАО "ВСЗ"	1. Некачественное планирование производственного процесса со стороны управляющего персонала общества. 2. Задержка в закупочной компании по судовому комплектующему оборудованию.	Несвоевременное исполнение обществом сдаточной программы ГОЗ.	Очень высокий	1. Планирование производственного процесса со стороны управляющего персонала общества с учётом возможных рисков. 2. Ведение закупочной деятельности с учётом возможных рисков.	Директор по производству/Директор по логистике и МТО	Постоянно	Своевременная сдача заказов.
1.2. Достижение рентабельности.										
1.2.1.	Риск недостижения Обществом показателя (снижения) рентабельности по контрактам ГС.	Недостижение Обществом целевого показателя рентабельности по заключённым контрактам (договорам) ГС.	Зам. генерального директора по экономике и финансам/Директор по логистике и МТО	1. Отсутствие планирования и контроля за трудоемкостью и закупками по калькуляционным контрактным значениям	Убыток по сданным заказам	Высокий	1. Осуществление контроля за трудоемкостью и закупками по калькуляционным контрактным значениям	Заместитель генерального директора по экономике и финансам/Директор по логистике и МТО	Постоянно	Достижение плановых показателей рентабельности.
1.2.2.	Риск недостижения Обществом показателя (снижения) рентабельности по контрактам ГОЗ.	Недостижение Обществом целевого показателя рентабельности по заключённым контрактам ГОЗ.	Зам. генерального директора по экономике и финансам/Директор по логистике и МТО	1. Некачественное планирование и контроль за трудоемкостью и закупками по калькуляционным контрактным значениям.	Убыток по сданным заказам	Высокий	1. Осуществление контроля за трудоемкостью и закупками по калькуляционным контрактным значениям	Заместитель генерального директора по экономике и финансам/Директор по логистике и МТО	Постоянно	Достижение плановых показателей рентабельности.
1.3. Соблюдение требований к качеству.										



1.3.1	Риск несоответствия качества продукции ГС Общества установленным стандартам или контрактным условиям.	Снижение (недостижение) уровня качества продукции ГС Обществом, являющегося значимым условием выполнения контрактов (договоров).	Директор по производству	1. Некачественное планирование производственного процесса со стороны управляющего персонала общества. 2. Задержка в закупочной компании по судовому комплектующему оборудованию. 3. Недостаточный уровень квалификации ОНР.	1. Убыток по сданным заказам. 2. Ухудшение деловой репутации, имиджевые издержки, нанесение ущерба статусу Общества.	Высокий	1. Планирование производственного процесса со стороны управляющего персонала общества с учётом возможных рисков. 2. Ведение закупочной деятельности с учётом возможных рисков. 3. Повышение уровня квалификации ОНР.	Директор по производству	Постоянно	Строительство заказов в соответствии с установленными стандартами или контрактными условиями.
1.3.2	Риск несоответствия качества продукции ГОЗ Общества установленным стандартам или контрактным условиям.	Снижение (недостижение) уровня качества продукции ГОЗ Обществом, являющегося значимым условием выполнения контрактов (договоров).	Директор по производству	1. Некачественное планирование производственного процесса со стороны управляющего персонала общества. 2. Задержка в закупочной компании по судовому комплектующему оборудованию. 3. Недостаточный уровень квалификации ОНР.	1. Убыток по сданным заказам. 2. Ухудшение деловой репутации, имиджевые издержки, нанесение ущерба статусу Общества.	Высокий	1. Планирование производственного процесса со стороны управляющего персонала общества с учётом возможных рисков. 2. Ведение закупочной деятельности с учётом возможных рисков. 3. Повышение уровня квалификации ОНР.	Директор по производству	Постоянно	Строительство заказов в соответствии с установленными стандартами или контрактными условиями.

2. Техническое и производственное развитие.

2.1. Управление техническим обслуживанием и ремонтом оборудования.

2.1.1	Риск выхода из строя производственного оборудования.	Выход из строя производственного оборудования, который может привести к авариям (инцидентам) при строительстве (ремонте) и/или модернизации судов (кораблей).	Главный инженер.	1. Отсутствие запчастей и комплектующих для оборудования иностранного изготовления, в результате невыполнения контрактных обязательств со стороны поставщиков, отсутствия запаса ЗИП. 2. Недостаточное финансирование для проведения полного комплекса регламентных и предупредительных работ. 3. Низкая квалификация операторов и ремонтных служб. 4. Потеря квалифицированных рабочих из-за низкой ЗП.	Срыв (смещение) сроков строительства заказов.	Высокий	1. Резервирование средств на случай внепланового ремонта оборудования. 2. Повышение уровня квалификации ОНР.	Главный инженер.	Постоянно	Безаварийная работа производственного оборудования.
-------	------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------	---------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------	-----------	-----------------------------------------------------



2.1.2	Риск выхода из строя гидротехнических сооружений докового хозяйства.	Выход из строя гидротехнического оборудования докового хозяйства, который может привести к авариям (инцидентам) при строительстве (ремонте) и/или модернизации судов (кораблей).	Главный инженер.	1. Физический износ оборудования. 2. Недостаточное финансирование для проведения полного комплекса регламентных и предупредительных работ.	Невозможность обеспечения безаварийного спуска судов с обеих стапельных ниток ПАО «ВСЗ».	Очень высокий	1. Повышение квалификации (аттестация) эксплуатационного персонала. 2. Обеспечение контроля за показателями состояния ГТС, обеспечение проведения регулярных обследований. Разработка декларации безопасности. 3. Своевременное выполнение ремонтных работ по результатам обследования.	Главный инженер.	Постоянно.	Безаварийная работа ГТС.
2.2. Реализация ПОТР.										
	Риск неисполнения Обществом программ организационно-технического развития.	Неисполнение в указанные сроки программ организационно-технического развития (ПОТР) Обществом в части производственных мощностей и капитального строительства.	Главный инженер/Заместитель генерального директора по экономике и финансам.	1. Отсутствие источника финансирования мероприятий ПОТР.	Неисполнение в указанные сроки программ организационно-технического развития (ПОТР) Обществом в части производственных мощностей и капитального строительства.	Средний	1. Решение вопроса с АО "ОСК" по увеличению размера финансирования и срокам реализации программ.	Главный инженер/Заместитель генерального директора по экономике и финансам.	На срок реализации программ организационно-технического развития (ПОТР) Обществом в части производственных мощностей и капитального строительства.	Плановая реализация программ организационно-технического развития (ПОТР) Обществом в части производственных мощностей и капитального строительства.
2.3. Развитие производственной системы.										
2.3.1	Риск недостижения уровня зрелости производственной системы Общества.	Недостижение целевых показателей уровня зрелости производственной системы Общества по результатам аудита производственной системы.	Заместитель Генерального директора по развитию производственной системы и качеству	1. Недостаточное финансирование для проведения полного комплекса мероприятий по развитию производственной системы.	Недостижение целевых показателей уровня зрелости производственной системы Общества по результатам аудита производственной системы.	Средний	1. Решение вопроса с АО "ОСК" по увеличению размера финансирования производственной системы.	Заместитель Генерального директора по развитию производственной системы и качеству	До достижения целевых показателей уровня зрелости производственной системы Общества по результатам аудита производственной системы.	Достижения целевых показателей уровня зрелости производственной системы Общества.
3. Управление контрактацией.										



3.1	Риск отказа заказчиков от приобретения продукции Общества по исполняемым контрактам.	Недостижение заключения (или разрыв) контракта заказчика с обществом.	Генеральный директор ПАО "ВСЗ"	1. Финансовая несостоятельность заказчика. 2. Изменение политической обстановки в стране.	Убыток по проделанной работе по строительству заказа.	Очень высокий	1. Информирование руководства ОСК.	Генеральный директор ПАО "ВСЗ"	В случае реализации риска.	Решение вопросов по компенсации убытков.
4. Управление планированием.										
4.1. Краткосрочное и среднесрочное планирование										
4.1	Риск недостижения обществом целевых бюджетных показателей.	Недостижение установленных для Общества целевых бюджетных показателей.	Заместитель генерального директора по экономике и финансам/Директор по логистике и МТО/Директор по производству	1. Недостаточное качество планирования бизнес-процессов на различных уровнях. 2. Недостаточный контроль за исполнением функциональных обязанностей сотрудников на различных уровнях бизнес-процессов. 3. Отсутствие достаточного количества квалифицированного персонала.	Недостижение показателя "Выручка". Превышение себестоимости. Рост накладных расходов. Увеличение процентной ставки по кредитам	Высокий	1. Повышение качества планирования бизнес-процессов на различных уровнях. 2. Усиление контроля за исполнением функциональных обязанностей сотрудников на различных уровнях бизнес-процессов.	Заместитель генерального директора по экономике и финансам/Директор по логистике и МТО/Директор по производству	Постоянно.	Достижения Обществом целевых бюджетных показателей.
4.2. Производственное планирование.										
4.2	Риск неэффективной загрузки общества контрактами (заказами).	Неоптимальная загрузка Общества контрактами на строительство судов (кораблей).	Заместитель генерального директора по экономике и финансам/Директор по логистике и МТО/Директор по производству	1. Некачественное планирование производственного процесса со стороны управляющего персонала общества.	Неоптимальная загрузка производства. Недополученная прибыль Общества.	Средний	1. Обеспечение детального планирования производственного процесса со стороны управляющего персонала общества с учётом возможных рисков.	Заместитель генерального директора по экономике и финансам/Директор по логистике и МТО/Директор по производству	Постоянно.	Оптимальная загрузка Общества контрактами.
5. Производственное проектирование.										
5.1	Риск недостаточного качества проработки и/или несвоевременной подготовки проектно-конструкторской документации.	Недостаточная эффективность контроля за деятельностью по подготовке ПКД в обществе.	Главный инженер/Директор по логистике и МТО	1. Недостаточное качество планирования бизнес-процессов на различных уровнях. 2. Задержка в закупочной компании по судовому комплектующему оборудованию и как следствие задержка в передаче данных для проектирования.	Увеличение затрат на производство. Несоблюдение графиков строительства заказов.	Средний	1. Планирование процесса подготовки конструкторской документации с учётом возможных рисков. 2. Ведение закупочной деятельности с учётом возможных рисков.	Главный инженер/Директор по логистике и МТО	Постоянно.	Своевременная и качественная подготовка конструкторской документации.
6. Управление финансами.										



6.1	Риск некорректного (несвоевременного) формирования бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности.	Нарушение сроков предоставления или наличие ошибок в предоставляемой в АО «ОСК» или в государственные органы РФ бухгалтерской (финансовой) или налоговой отчетности.	Заместитель генерального директора по экономике и финансам.	1. Слабый контроль за исполнением договора на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета.	Риск наложения штрафных санкций со стороны налоговых органов.	Средний	1. Усиление контроля за исполнением договора на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета.	Заместитель генерального директора по экономике и финансам.	Постоянно.	Корректное формирование бухгалтерской/налоговой отчетности.
6.2	Риск снижения ликвидности и/или ухудшения платежеспособности общества.	Возникновение разрыва ликвидности, снижение уровня платежеспособности общества.	Заместитель генерального директора по экономике и финансам/Директор по логистике и МТО/Директор по производству	1. Отсутствие планирования и контроля за трудоемкостью и закупками по калькуляционным контрактным значениям.	Возникновение кассовых разрывов	Высокий	1. Организация планирования и контроля за трудоемкостью и закупками по калькуляционным контрактным значениям.	Заместитель генерального директора по экономике и финансам/Директор по логистике и МТО/Директор по производству	Постоянно.	Снижение риска ухудшения платежеспособности Общества.
6.3	Риск увеличения кредитной нагрузки на Общество.	Ухудшение финансовой устойчивости и повышение закредитованности Общества.	Заместитель генерального директора по экономике и финансам.	1. Отсутствие планирования и контроля за трудоемкостью и закупками по калькуляционным контрактным значениям.	Увеличение закредитованности. Увеличение ключевой ставки ЦБ РФ - рост объема процентов к уплате.	Высокий	1. Организация планирования и контроля за трудоемкостью и закупками по калькуляционным контрактным значениям.	Заместитель генерального директора по экономике и финансам.	Постоянно.	Улучшение финансовой устойчивости и повышение закредитованности Общества.
6.4	Валютный риск.	Негативное изменение валютных курсов, инфляционные потери для Общества.	Заместитель генерального директора по экономике и финансам/Директор по логистике и МТО/	1. Заключение контрактов в иностранных валютах.	Увеличение закредитованности.	Высокий	1. Заключение контрактов в национальной валюте РФ без привязки к курсу валют.	Заместитель генерального директора по экономике и финансам.	Постоянно.	Уменьшение закредитованности.
7. Управление закупочной деятельностью и МТО.										
7.1. Соблюдение сроков поставки.										
7.1.1	Риск неисполнения поставок МТР по заключенным контрактам Общества.	Снижение эффективности контрактации и поставок по заключенным контрактам на поставку МТР с ключевыми поставщиками, связанное с санкционным и прочим внешним или внутренним воздействием.	Директор по логистике и МТО	1. Отказ иностранных поставщиков от поставок в связи с санкционным режимом. 2. Планирование процесса закупок без учета санкционного режима.	Перепроектирование судна. Поиск альтернативного поставщика.	Очень высокий	1. Планирование процесса закупок с учетом санкционного режима.	Директор по логистике и МТО.	Постоянно.	Своевременное исполнение поставок МТР по заключенным контрактам Общества.



7.1.2	Риск неисполнения поставок судового комплектующего оборудования (СКО) с длительным циклом изготовления (ДЦИ) по заключённым контрактам.	Снижение эффективности исполнения поставок по заключённым контрактам на поставку СКО с ДЦИ, связанное с санкционным и прочим внешним или внутренним воздействием.	Директор по логистике и МТО	1. Отказ иностранных поставщиков от поставок в связи с санкционным режимом. 2. Планирование процесса закупок без учёта санкционного режима.	Увеличивается срок строительства заказа	Очень высокий	1. Планирование процесса закупок с учётом санкционного режима и возможных рисков.	Директор по логистике и МТО.	Постоянно.	Своевременное исполнение поставок МТР по заключённым контрактам Общества.
7.2. Обеспечивающие процессы.										
7.2.1	Риск несвоевременного удовлетворения потребности общества в товарах, работах, услугах.	Неисполнение плана закупок общества при проведении закупочных процедур.	Директор по логистике и МТО	1. Недостаточное качество планирования бизнес-процессов на различных уровнях. 2. Задержка в закупочной компании по судовому комплектующему оборудованию.	Отсутствие складских помещений для хранения новых ТМЦ, хранение может быть ненадлежащим.	Высокий	1. Повышение качества планирования бизнес-процессов на различных уровнях. 2. Планирование процесса закупок с учётом санкционного режима и возможных рисков. 3. Оптимизация использования складских помещений.	Директор по логистике и МТО	Постоянно.	Своевременное удовлетворение потребности общества в товарах, работах, услугах.
7.2.2	Риск недостаточного уровня оптимизации запасов в Обществе.	Недостаточный уровень организации и управления запасами в Обществе.	Директор по логистике и МТО	Проблема длительного согласования со стороны подразделений предприятия процедур закупки и процедур согласования договорных документов.	Несвоевременное удовлетворение потребности общества в товарах, работах, услугах.	Высокий	1. Оптимизация информационного взаимодействия между подразделениями.	Директор по логистике и МТО	Полстоянно.	Достижение оптимального уровня организации запасов в Обществе.
8. Управление персоналом.										
8.1	Риск высокого уровня текучести персонала.	Потеря ключевого персонала структурных подразделений Общества.	Заместитель генерального директора по персоналу и административным вопросам.	1. Дефицит персонала на рынке труда. 2. Уровень заработной платы ниже рыночного. 3. Неэффективно реализующиеся функции управления персоналом.	Утрата компетенций; снижение производительности труда; невыполнение поставленных целей предприятия; увеличение количества совершаемых ошибок при выполнении трудовых обязанностей; принятие неправильных решений;	Высокий	1. Разработка оптимальных бизнес-процессов, позволяющих снизить потребное количество работников. 2. Разработка эффективной системы мотивации работников.	Заместитель генерального директора по персоналу и административным вопросам.	Полстоянно.	



					ухудшение финансово-экономических показателей; ухудшение психологического климата					
8.2	Риск недоукомплектованности структурных подразделений Общества квалифицированным персоналом.	Недостаточное количество квалифицированного персонала для полного укомплектования структурных подразделений Общества.	Заместитель генерального директора по персоналу и административным вопросам.	1. Финансово-экономическое состояние Общества не позволяет обеспечить эффективную систему обучения и управления знаниями. 2. Ограниченный рынок трудовых ресурсов (близкое расположение к СПб, и как следствие высокий уровень конкуренции среди работодателей).	Невозможность производства требуемого объема продукции и ее качества; увеличение затрат; невыполнение графиков строительства заказа.	Высокий	1. Разработка оптимальных бизнес-процессов, позволяющих снизить потребное количество работников. 2. Разработка эффективной системы мотивации работников.	Заместитель генерального директора по персоналу и административным вопросам.	Постоянно.	Достаточная укомплектованность структурных подразделений Общества квалифицированным персоналом.
8.3	Риск повышения социальной напряженности в трудовых коллективах.	Рост уровня социальной напряженности в структурных подразделениях Общества.	Заместитель генерального директора по персоналу и административным вопросам.	1. Наличие неоптимальных бизнес-процессов, приводящих к выполнению бесполезных работ. 2. Неэффективная система мотивации, снижение реальных доходов на фоне роста инфляции. 3. Непрозрачная система оплаты труда.	Наличие трудовых споров, вызванных конфликтом интересов работников и работодателя. Снижение лояльности персонала по отношению к руководителям и организации в целом. Снижение производительности и качества труда	Высокий	1. Разработка оптимальных бизнес-процессов, позволяющих снизить потребное количество работников. 2. Разработка эффективной системы мотивации работников.	Заместитель генерального директора по персоналу и административным вопросам.	Постоянно.	Устранение социальной напряженности в трудовых коллективах.
9. Управление информационными технологиями.										
9.1	Риск прекращения (приостановки) действия лицензий на иностранное ПО.	Невозможности приобрести (или продлить) лицензии на используемое в Обществе ПО зарубежных производителей.	Главный инженер	1. Запрет продажи (продления) и ограничение использования и предоставления тех. поддержки от иностранных производителей ПО.	Снижение производительности труда	Высокий	1. Переход на ПО отечественных производителей.	Главный инженер	Постоянно.	Бесперебойная работа информационных систем.



9.2	Риск сбоя в работе информационных систем.	Сбой или остановка в работе информационных систем, которые могут привести к финансовым потерям и/или утере информации.	Главный инженер	1. Недостаточное качество разработки отечественного ПО. 2. Отсутствие тех. поддержки от иностранных производителей ПО.	Снижение производительности труда. Возникновение перебоев в обеспечении производства.	Высокий	1. Претензионная работа с разработчиками отечественного ПО. 2. Поиск альтернативных поставщиков ПО.	Главный инженер	Постоянно.	Бесперебойная работа информационных систем.
9.3	Риск недостаточного уровня развития информационных технологий.	Недостаточно высокий уровень развития информационных систем, ПО и других видов ИТ в Обществе.	Главный инженер	1. Недостаточное финансирование для проведения полного комплекса мероприятий по развитию информационных технологий.	Снижение производительности труда.	Средний	1. Решение вопроса с АО"ОСК" по увеличению размера финансирования программ развития информационных технологий.	Главный инженер	Постоянно.	Бесперебойная работа информационных систем.
10. Правовое обеспечение.										
10.1	Риск неисполнения требований законодательства РФ в процессе осуществления деятельности Общества.	Принятие в Обществе решений или возникновение ситуаций, противоречащих требованиям законодательства РФ.	Начальник ЮрО.	1. Значительный объём изменений вносимых в действующее законодательство.	Риск предъявления претензий Обществу как от сторонних организаций, так и от работников Общества.	Низкий	1. Мониторинг изменения законодательства РФ.	Начальник ЮрО.	Постоянно.	Минимизация рисков в области правового обеспечения Общества.
10.2	Риск неблагоприятных изменений законодательных требований.	Недостаточный уровень эффективности мониторинга за изменениями в законодательстве РФ.	Начальник ЮрО.	1. Изменение законодательства, приводящее к негативному влиянию на деятельность Общества.	Риск пересмотра договорных обязательств и внутренних нормативных актов.	Низкий	1. Мониторинг изменения законодательства РФ.	Начальник ЮрО.	Постоянно.	Минимизация рисков в области правового обеспечения Общества.
10.3	Риск усиления международных санкций.	Повышение уровня негативного внешнего воздействия на Общество в результате введения санкций.	Начальник ЮрО.	1. Риск усиления международных санкций.	Повышение уровня негативного внешнего воздействия на Общество в результате введения санкций.	Низкий	1. Мониторинг изменения законодательства РФ.	Начальник ЮрО.	Постоянно.	Минимизация рисков в области правового обеспечения Общества.
11. Управление безопасностью и охрана труда.										



11.1	Риск несоблюдения требований охраны труда, промышленной и пожарной безопасности.	Несчастные случаи, произошедшие с работниками при выполнении ими трудовых обязанностей. Применение штрафных санкций, выдача предписаний со стороны государственных надзорных органов за выявленные несоответствия требованиям законодательства в области охраны труда, промышленной и пожарной безопасности.	Главный инженер.	1. Слабая подготовка и знания персонала в области охраны труда, промышленной и пожарной безопасности. 2. Недостаточный контроль ответственных за производством работ. 3. Недостаточное финансирование для выполнения нормативных, требований надзорных органов к эксплуатируемым объектам.	Несчастные случаи, произошедшие с работниками при выполнении ими трудовых обязанностей. Применение штрафных санкций, выдача предписаний со стороны государственных надзорных органов за выявленные несоответствия требованиям законодательства в области охраны труда, промышленной и пожарной безопасности.	Высокий	1. Подготовка персонала в области охраны труда, промышленной и пожарной безопасности. 2. Усиление контроля ответственных за производством работ.	Главный инженер.	Постоянно.	Недопущение несчастных случаев на производстве.
11.2	Риск выявления несоответствия требованиям по ГО и ЧС.	Применение штрафных санкций, выдача предписаний со стороны государственных надзорных органов за выявленные несоответствия требованиям законодательства в области ГО и ЧС. Невыполнение противозащитных мероприятий.	Главный инженер.	1. Недостаточный контроль ответственных за соблюдением требований по ГО и ЧС. 2. Недостаточное финансирование для выполнения нормативных, требований надзорных органов по ГО и ЧС.	Применение штрафных санкций, выдача предписаний со стороны государственных надзорных органов за выявленные несоответствия требованиям законодательства в области ГО и ЧС. Невыполнение противозащитных мероприятий.	Высокий.	1. Подготовка персонала в области ГО и ЧС. 2. Усиление контроля ответственных за проведение мероприятий по ГО и ЧС.	Заместитель генерального директора по безопасности.	Постоянно.	Готовность персонала Общества к действиям при ЧС.
11.3	Риск недобросовестного поведения работников или третьих лиц.	Совершение недобросовестных (неправомерных) действий сотрудниками Общества или сторонними лицами.	Заместитель генерального директора по безопасности.	1. Хищение имущества ПАО "ВСЗ" 2. Нарушение работниками Правил внутреннего трудового распорядка.	Причинение материального ущерба Обществу. Возникновение предпосылок к несчастным случаям.	Высокий.	1. Контроль ОВБ за соблюдением ПВТР.	Заместитель генерального директора по безопасности.	Постоянно.	Недопущение материального ущерба Обществу и предотвращение предпосылок к несчастным случаям.



11.4	Риск террористических актов/диверсий.	Совершение противоправных действий, направленных на нанесение ущерба объектам инфраструктуры Общества.	Заместитель генерального директора по безопасности.	1. Участие сотрудников ПАО в экстремистских группировках. 2. Наличие на территории ПАО граждан Узбекистана, Таджикистана, Украины. 3. Состояние внешнего ограждения, не исключающее проникновение на территорию посторонних лиц.	Нарушение законодательства РФ. Нанесение ущерба объектам инфраструктуры Общества.	Очень высокий	Разработка и реализация планов реагирования на риски совершения ДТА.	Заместитель генерального директора по безопасности.	Постоянно.	Недопущение нарушения законодательства РФ и нанесения ущерба объектам инфраструктуры Общества.
11.5	Риск утечки/утери/искажения данных.	Потеря владения данных Обществом.	Заместитель генерального директора по безопасности/Главный инженер.	1. Сбой или остановка в работе информационных систем, которые могут привести к утере данных.	Возможное причинение материального ущерба Обществу.	Средний	1. Мониторинг состояния безопасности информационных систем. 2. Ограничение прав доступа к информационным системам.	Заместитель генерального директора по безопасности/Главный инженер.	Постоянно.	Недопущение утечки/утери/искажения данных.
12. Управление деловой репутацией.										
12.1	Риск нанесения ущерба деловой репутации и формирование негативного образа общества.	Ухудшение деловой репутации, имиджевые издержки, нанесение ущерба статусу Общества.	Генеральный директор ПАО "ВСЗ"	1. Высокая социальная напряжённость в трудовом коллективе. 2. Освещение конфликтов между работниками и работодателем в СМИ.	Риск высокого уровня текучести персонала, как следствие - риск несвоевременной сдачи заказов.	Высокий.	Разработка эффективной системы мотивации работников.	Генеральный директор ПАО "ВСЗ"	Постоянно.	Недопущение нанесения ущерба деловой репутации и формирования негативного образа общества.



Информация о неоконченных судебных разбирательствах, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика по иску о взыскании задолженности, с указанием общей суммы предъявленных требований

Сторона по делу: Истец	Сторона по делу: Ответчик	Суд, рассматривающий дело	Номер дела, присвоенный судом	Предмет спора	Сумма иска (в рублях)	Статус дела	Решение, дата вынесения/изготовления	Решение (результативная часть)
ООО «ЗЗМИ»	ПАО «ВСЗ»	АС г.СПб и Лен. области	A56-47218/2022	взыскание задолженности по договору поставки № 202418930466102770236131 4/199/21-ВСЗ от 12.03.2021, неустойки	2 547 554,15	1 инстанция		
ООО «ЗЗМИ»/ ПАО «ВСЗ»	ПАО «ВСЗ»/ ООО «ЗЗМИ»	АС г.СПб и Лен. области	A56-78283/2022	взыскание задолженности по договору № 147/21-ВСЗ от 24.02.2021/ о взыскании неустойки и убытков	3 790 000 / 6 696 615	апелляция	23.10.2023 / 26.10.2023	Взыскать с ООО «ЗЗМИ» в пользу ПАО «ВСЗ» 2 906 249, 50 руб., 14 533 руб. расходов по оплате госпошлины
ООО «Мюльхан-Морфлот»	ПАО «ВСЗ»	АС г.СПб и Лен. области	A56-20271/2023	взыскание задолженности по договору субподряда № 1086/19-ВСЗ от 13.11.2019	2 878 747,27	кассация	06.10.2023 / 08.11.2023	взыскать с ПАО "ВСЗ" 588 838,22 руб. задолженности, 258 321,75 руб. неустойки и 11358 руб. расходов по госпошлине.
ООО «МТ-Групп»	ПАО «ВСЗ»	АС г.СПб и Лен. области	A56-68537/2023	взыскание задолженности по договору поставки № 81/19-ВСЗ от 12.03.2019, неустойки	959121,98	апелляция	19.12.2023 / 27.12.2023	В иске отказать
ООО «МТ-Групп»	ПАО «ВСЗ»	АС г.СПб и Лен. области	A56-68096/2023	взыскание задолженности по договору поставки № 980/19-ВСЗ от 14.10.2019, неустойки	1341628,96	апелляция		В иске отказать
ООО «СФ Галеон»	ПАО «ВСЗ»	АС г.СПб и Лен. области	A56-73051/2023	взыскание задолженности по договору субподряда № 353/22-ВСЗ от 08.04.2022, неустойки	4 382 703	апелляция		Взыскать с ПАО «ВСЗ» 3 945151,20 руб. основного долга, 197257,56 руб. неустойки, 44914 руб. расходов по госпошлине
ООО «ВСКТ»	ПАО «ВСЗ»	АС г.СПб и Лен. области	A56-74695/2023	взыскание задолженности по договору субподряда № 504/19-ВСЗ от 29.05.2019, неустойки	2 458 216,73	кассация	30.11.2023 / 08.12.2023	Взыскать с ПАО «ВСЗ» 1202400 руб. долга, 328255 руб. неустойки, 28307 руб. расходов по госпошлине, 21000 руб. расходов на представителя и 553 руб. 52 коп. почтовых расходов



ООО «Петроплан Инжиниринг»	ПАО "ВСЗ"	АС г.СПб и Лен. области	A56-79259/2023	взыскание задолженности по договорам поставки № 658/21-ВСЗ, № 659/21-ВСЗ от 27.07.2021, неустойки	5 006 383	1 инстанция		
ООО «Северная столица» / ПАО «ВСЗ»	ПАО "ВСЗ" / ООО «Северная Столица»	АС г.СПб и Лен. области	A56-94723/2023	взыскание неустойки по договору поставки № 224/22-ВСЗ от 01.03.2022 / о взыскании неустойки за нарушение срока поставки	935857,98 / 261 432,38	апелляция		По результатам проведенного взаимозачета взыскать с ПАО «ВСЗ» 45 806,42 руб.
ООО «Северная столица» / ПАО «ВСЗ»	ПАО «ВСЗ» / ООО «Северная Столица»	АС г.СПб и Лен. области	A56-94728/2023	взыскание неустойки по договору поставки № СС150822-2/878/22-ВСЗ от 15.08.2022/встречный иск о взыскании неустойки	1583447,94/ 529132,68	апелляция		По результатам взаимозачёта взыскать с ПАО «ВСЗ» расходы на оплату юридических услуг в размере 25 000 рублей, 48 956 руб. расходов по уплате государственной пошлины.
ООО «Техногрупп-Судостроение»	ПАО «ВСЗ»	АС г.СПб и Лен. области	A56-97767/2023	взыскание задолженности неустойки по договорам субподряда	11 299 695.73	1 инстанция		Утвердить мировое соглашение
ПАО «ВСЗ»	ООО ПК «Выборгский дом»	АС г.СПб и Лен. области	A56-99568/2023	взыскание задолженности по договорам аренды	13 663 142.57	1 инстанция		Взыскать с ООО «ПК «Выборгский дом» задолженность в размере 13572281,57 руб., расходы по госпошлине в размере 90861 руб.
ПАО «ВСЗ»	ООО «ХИМОТЭК»	Арбитражный суд Томской области	A67-10411/2023	Взыскание неосновательного обогащения, процентов по 395 ГК РФ	639 496.46	1 инстанция		
ООО «СИТИ»	ПАО «ВСЗ»	АС г.СПб и Лен. области	A56-114956/2023	взыскание задолженности по договору субподряда № 988/21-ВСЗ от 08.10.2021	12 023 488.05	1 инстанция		Утвердить мировое соглашение
ООО «НОРД»	ПАО «ВСЗ»	АС г.СПб и Лен. области	A56-115085/2023	о взыскании задолженности по договору субподряда №635/20-ВСЗ от 30.07.2020	145 717.50	1 инстанция		
ООО «Микрон-Марин»	ПАО «ВСЗ»	АС г.СПб и Лен. области	A56-116074/2023	о взыскании задолженности по договору №492/19-ВСЗ от 25.05.2019	364 265.44	1 инстанция		
ФГУП «Росмопорт»	ПАО «ВСЗ»	АС города Москвы	A40-282095/2023	об уплате штрафа по Госконтракту	100 000	апелляция		В иске отказать



9. Социальная ответственность

9.1. Управление персоналом

Коллективный договор ПАО «ВСЗ»

На ПАО «ВСЗ» заключен и действует Коллективный договор, который является основным документом, определяющим социально-трудовые и иные аналогичные отношения работников и работодателя (оплата труда и ее регулирование, рабочее время и время отдыха, организация охраны труда, обеспечение занятости, гарантии при высвобождении работников, социально-трудовые гарантии, медицинское обслуживание, организация отдыха и санаторно-курортного лечения).

Целью Коллективного договора является обеспечение эффективной работы общества, регулирование трудовых отношений и иных, непосредственно связанных с ними отношений, повышение уровня условий труда и жизни работников, разграничение прав и обязанностей Сторон. Действие Коллективного договора распространяется на всех работников общества, в том числе членов профсоюза и работников, не являющихся членами профсоюза, уполномочившие Профсоюзный комитет ПАО «ВСЗ» представлять их интересы во взаимоотношениях с Работодателем, а также на выборных и штатных работников Профсоюзного комитета Общества.

Сотрудничество Общества с профсоюзной организацией

Первичная профсоюзная организация «Выборгский судостроительный завод» является представителем работников Общества в социальном партнерстве с работодателем. Основным документом для регулирования отношений является Коллективный договор. Коллективный договор включает 10 разделов, в которых отражены основные гарантии, улучшающие существующее законодательство РФ - это и охрана труда, оплата труда и ее регулирование, социально-трудовые гарантии, медицинское обслуживание, организация отдыха работников и детей судостроителей.

Обучение персонала

Общество организует профессиональное обучение (профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации) рабочих и повышение квалификации руководителей и специалистов. На предприятии функционирует внутренняя программа развития управленческих компетенций «Кадровый резерв».

В целях удовлетворения собственных потребностей в квалифицированных рабочих кадрах ПАО «ВСЗ» осуществляет образовательную деятельность по программам профессиональной подготовки, переподготовки и повышения квалификации по основным рабочим профессиям. Обществом получена Лицензия № 007-22 от 03.03.2022 г. на право осуществления образовательной деятельности по программам профессиональной подготовки, переподготовки и повышения квалификации по основным рабочим профессиям.

В Обществе разработаны и утверждены программы подготовки, переподготовки, повышения квалификации по рабочим профессиям «Токарь», «Трубопроводчик судовой», «Слесарь-монтажник судовой», «Сборщик корпусов металлических судов», «Сборщик-достройщик судовой», «Токарь-карусельщик», «Токарь-расточник», «Токарь-револьверщик», «Фрезеровщик».

Разработан оптимальный алгоритм работы с учениками, организован набор учеников (соискателей) на условиях ученического договора для получения востребованных на ПАО «ВСЗ» рабочих профессий. За отчетный период в рамках заключенных ученических договоров на ПАО «ВСЗ» прошли профессиональную подготовку по рабочим профессиям 68 человек.

В 2023 году проводились работы по формированию и развитию внутреннего кадрового резерва ПАО «ВСЗ». Реализуется программа развития «Кадровый резерв»: в отчетном периоде организовано 10 (десять) авторских тренингов на развитие управленческих компетенций; 7 (семь) занятий по функционированию производственных процессов в ПАО «ВСЗ». В качестве



спикеров выступили руководители и специалисты функциональных направлений завода. В настоящее время в составе кадрового резерва состоят 33 работника Общества.

В отчетном периоде ПАО «ВСЗ» заключены договоры о целевом обучении по образовательным программам высшего образования и средних профессиональных учебных заведений – 21 договор; ведется сопровождение заключенных договоров о целевом обучении - 12 договоров.

По окончании целевого обучения в 2023 году на завод трудоустроено 4 (четыре) выпускника, закончивших обучение по программе высшего образования. Организовано прохождение производственной и преддипломной практики на ПАО «ВСЗ» действующих студентов целевого обучения.

В целом за 2023 год проведено обучение по направлениям:

№ п/п	Форма обучения	Количество человек
1.	Подготовка, переподготовка, повышение квалификации рабочих	
1.1	Подготовка новых рабочих (в специализированных УЗ)	20
1.2	Обучение вторым (смежным) профессиям	15
1.3	Повышение квалификационного разряда	348
2.	Переподготовка и повышение квалификации руководителей и специалистов	
2.1	Функциональное обучение (семинары по направлению деятельности)	361
2.2	Обязательное обучение (ПБ, ОТ)	378
ИТОГО обучено за 2023г. – 1190 чел. (45% от общей численности персонала ПАО «ВСЗ»)		

Расходы на обучение	2023, тыс.руб.
Всего, в том числе:	1158,00
на профессиональную подготовку новых рабочих, переподготовку и повышение квалификации рабочих	213,00
на повышение квалификации руководителей и специалистов	870,00
на повышение квалификации непромышленного персонала	75,00

Социальная политика Общества

Основным направлением социальной политики Общества является сохранение высококвалифицированного кадрового состава за счет создания условий для высокоэффективного труда, возможностей для повышения квалификации и карьерного роста, конкурентной заработной платы, социального пакета. Объем финансирования принятых социальных обязательств выполняется в пределах установленных лимитов.

Социальные программы ПАО «ВСЗ» реализует через Коллективный договор, в том числе:

1. Силами медико-санитарной части обеспечивается медицинское обслуживание работников и Почетных ветеранов завода.

2. Для развития спорта и физической культуры среди работников предприятия арендуются спортивные площадки для сотрудников. Проводятся общезаводские дни здоровья и спартакиады.

3. Предоставляются различные компенсационные выплаты сверх предусмотренных законодательством, в том числе по оплате проезда, на приобретение путевок для летнего оздоровления детей, для санаторно-курортного лечения работников, компенсации аренды жилья



для иногородних специалистов.

4. Проводятся мероприятия по работе с молодежью и ветеранами завода, а также культурно-массовые мероприятия.

5. Оказывается материальная помощь и выплачивается единовременное денежное вознаграждение в случаях, предусмотренных коллективным договором.

6. В июне 2023 г. заключено четырехстороннее соглашение о сотрудничестве между ПАО «ВСЗ», ПАО «ПСБ», Администрацией муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области и застройщиком - «Балтийская строительная компания-Развитие», в рамках которого предусмотрено строительство нового многофункционального жилого комплекса, в том числе для работников Общества.

Сведения о персонале

Кадровая политика ПАО «ВСЗ» направлена на сохранение имеющегося кадрового потенциала и его развитие, создание высокопрофессиональной команды единомышленников, способных обеспечить динамичный рост Общества.

Штатная численность публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» на конец 2023 года составила 2 907 сотрудников.

Персонал	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	Изменение 2023 г. к 2022 г., %
Списочная численность, чел.	2091	2237	2590	2721	2617	-3.80
Среднесписочная численность, чел.	2073	2108	2458	2697	2661	-1.33
Структура по категориям, чел.						
Рабочие (в т.ч. ученики)	1365	1490	1807	1923	1793	-6.76
служащие	24	23	25	22	20	-9.09
специалисты	460	475	497	512	542	-5.80
руководители	242	249	261	264	262	-0.76
Возрастная структура, чел.						
до 30 лет	323	331	453	410	335	-18.0
30-39 лет	619	638	805	893	771	-14.0
40-49 лет	442	518	585	697	753	8.0
50-59 лет	388	361	367	371	398	7.0
60 лет и старше	319	389	380	350	360	2.8
Средний уровень заработной платы	56,4	62,2	63,7	72,7	78,3	7.7
Число работников, прошедших обучение за счет Общества	763	893	1891	1338	1190	-11.1

Политика Общества в области вознаграждения персонала

В соответствии с приказом Генерального директора ПАО «ВСЗ» № 26 от 6 февраля 2018 г. на предприятии с 01 июня 2018 г. внедрена и введена в действие Единая унифицированная система оплаты труда общества группы ОСК (далее – ЕУСОТ), построенная на принципах грейдирования должностей работников, зависимости уровня заработной платы от индивидуальной оценки компетенций каждого специалиста, максимальной мотивации работников на выполнение производственных показателей.

В рамках ЕУСОТ для разных категорий работников применяются:

- аккордная система оплаты труда – для основных производственных рабочих;
- повременно-премиальная система – для остальных категорий работников.



С целью повышения эффективности деятельности предприятия и производительности труда для различных категорий работников предусмотрены максимально соответствующие направлению их деятельности правила стимулирования:

- для основных производственных рабочих величина ежемесячной стимулирующей выплаты зависит от объема и качества выполняемых, согласно аккордным нарядам, работ;
- для работников производственных подразделений – РСС и ВР – предусмотрено ежемесячное оперативное премирование, при этом главным условием выплаты премий является выполнение/перевыполнение производственного плана за месяц;
- для всех работников предприятия предусмотрено годовое премирование при условии достижения плановых показателей за год;
- для руководящего состава ПАО «ВСЗ» вознаграждение по итогам работы за год возможно только при условии выполнения как коллективных, так и индивидуальных показателей эффективности.

С целью повышения интенсивности труда и качественного выполнения не предусмотренных планами задач применяется премирование за выполнение особо важного задания.

Обществом проводится согласованная политика по вопросам оплаты труда и повышения доходов работников в связи с ростом стоимости жизни и производительности предприятия и ежегодно проводится повышение заработной платы на величину не ниже уровня инфляции по Ленинградской области в соответствии с Положением о порядке индексации заработной платы работников Общества. В 2023 году заработная плата в Обществе была проиндексирована на индекс потребительских цен, составляющий в Ленинградской области 10,83%.

Фонд заработной платы ПАО «ВСЗ» в 2023 году составил 2 507 344 тыс. руб. Средняя заработная плата – 78,3 тыс. руб., что на 14% выше среднемесячной заработной платы по Ленинградской области, составившей, по данным Росстата, 67,3 тыс. руб.

9.2. Безопасность труда

Политика ПАО «ВСЗ» в области охраны труда разработана в соответствии с основными направлениями государственной политики и системами стандартов безопасности труда и промышленной безопасности, регламентируется стандартом организации и иными внутренними документами Общества, требованиями Трудового кодекса Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами, содержащими нормы трудового права.

Основными направлениями политики ПАО «ВСЗ» в области охраны труда являются:

1. Обеспечение приоритета сохранения жизни и здоровья работников; соблюдение требований действующих законодательных и иных нормативных правовых актов, содержащих государственные требования охраны труда.
2. Гарантированное обеспечение принятия всех решений по согласованию с профсоюзом, привлечение работников к активному участию во всех элементах системы управления охраной труда.
3. Непрерывное совершенствование функционирования системы управления охраной труда.

Основными целями ПАО «ВСЗ» в области охраны труда являются:

- обучение охране труда по должностям, профессиям;
- обеспечение необходимых санитарно-гигиенических условий труда;
- выполнение работниками требований нормативных правовых актов, коллективного договора, инструкций по промышленной, пожарной, радиационной безопасности, охране труда и окружающей среды;
- проведение предварительного и периодического медицинских осмотров работников;
- снижение уровня производственного травматизма и профессиональных заболеваний;



- обеспечение работников предприятия средствами индивидуальной защиты;
- проведение специальной оценки условий труда.

Затраты Общества на мероприятия по охране труда в 2023 году

В 2023 году на мероприятия, направленные на снижение травматизма, улучшения состояния условий и охраны труда было израсходовано 141 439 тыс. руб. из них на:

- приобретение литературы, плакатов, знаков безопасности 120 тыс. руб.;
- обучающая контролирующая система «ОЛИМПОКС» 90 тыс. руб.;
- организация обучения охране труда 200 тыс. руб.;
- проведение производственного контроля 153 тыс. руб.;
- предварительные и периодические медицинские осмотры 1 772 тыс. руб.;
- санаторно-курортное лечение 657 тыс. руб.;
- компенсацию на молоко 14 610 тыс. руб.;
- специальную оценку условий труда 200 тыс. руб.;
- приобретение спецодежды, СИЗ, смывающих и обезвреживающих средств 72 455 тыс. руб.;
- проведение своевременного ремонта и замены СИЗ 57.5 тыс. руб.;
- ремонт санитарно-бытовых помещений 1883 тыс. руб.;
- приведение уровней освещения на рабочих местах, в бытовых помещениях, местах прохода работников в соответствии с действующими нормами 2 756 тыс. руб.;
- закупка электроинструмента и пневмоинструмента 6 497 тыс. руб.;
- удаление отходов производства, являющихся источниками вредных и опасных производственных факторов 4 909 тыс. руб.;
- организация и проведение спортивных, физкультурно-оздоровительных мероприятий, приобретение инвентаря 1 985 тыс. руб.

Статистика производственного травматизма на ПАО «ВСЗ»

Год	Общее количество пострадавших	Количество пострадавших с тяжелым исходом	Количество пострадавших со смертельным исходом
2021	6	0	0
2022	3	0	0
2023	3	0	0



10. Приложения к годовому отчету

10.1. Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный год по РСБУ

В настоящем Годовом отчете представлены форма «Бухгалтерский баланс на 31.12.2023» и форма «Отчет о финансовых результатах за 2023 год». Бухгалтерская (финансовая) отчетность в полном объеме представлена в сети Интернет на странице Общества на сайте раскрытия информации <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=419>.

Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод» Приморское шоссе, дом 2, лит. Б г. Выборг, Ленинградская область, Россия, 188800		Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 г.																													
Организация Публичное акционерное общество "ВЫБОРГСКИЙ СУДОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД" Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность Единица измерения: в тыс. рублей Местонахождение (адрес) 188802, Ленинградская обл, р-н Выборгский, г. Выборг, ш. Приморское, дом 2Б Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АО "Аудиторская компания "Самоварова и Партнеры" Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год) по ОКПО ИНН по ОКВЭД 2 по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ	<table border="1"> <tr><th colspan="3">Коды</th></tr> <tr><td colspan="3">0710001</td></tr> <tr><td>31</td><td>12</td><td>2023</td></tr> <tr><td colspan="3">07531953</td></tr> <tr><td colspan="3">4704012874</td></tr> <tr><td colspan="3">30.11</td></tr> <tr><td>12247</td><td colspan="2" rowspan="2">16</td></tr> <tr><td colspan="3">384</td></tr> </table>	Коды			0710001			31	12	2023	07531953			4704012874			30.11			12247	16		384			<table border="1"> <tr><td>ИНН</td><td>7805015235</td></tr> <tr><td>ОГРН/ОГРНИП</td><td>1037811057778</td></tr> </table>	ИНН	7805015235	ОГРН/ОГРНИП	1037811057778
Коды																															
0710001																															
31	12	2023																													
07531953																															
4704012874																															
30.11																															
12247	16																														
384																															
ИНН	7805015235																														
ОГРН/ОГРНИП	1037811057778																														

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5180	Нематериальные активы	1110	1 758 381	1 878 270	38
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5290, п.3.2	Основные средства	1150	4 652 711	4 807 691	4 734 706
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	3 567 835	3 703 324	4 653 628
	Строительство объектов основных средств	11502	35 229	22 011	26 721
	Приобретение объектов основных средств	11503	-	-	-
	Права пользования активами	11504	1 006 888	1 017 754	-
п.3.2	Авансы на капеложения		36 042	27 301	54 356
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 874 096	2 744 620	2 509 443
п.3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	11 683	12 856	11 038
	Итого по разделу I	1100	9 296 871	9 443 437	7 255 225
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400, п. 3.4	Запасы	1210	7 365 062	8 426 501	7 365 849
	в том числе:				
	Материалы	12101	7 327 635	8 292 392	7 299 799
	Готовая продукция	12102	5 007	7 462	7 462
	Основное производство	12103	32 120	126 346	51 104
	Вспомогательные производства	12104	300	300	7 484
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 508 123	4 028 314	3 095 406
п. 3.5	Дебиторская задолженность	1230	41 617 625	33 941 709	24 288 455
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	4 756 802	4 331 662	3 866 572
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	212 987	119 020	179 855
	Расчеты по налогам и сборам	12303	81 325	68 753	828 137
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	8	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-

05



	Расчеты с подотчетными лицами	12306	978	1 651	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	127 199	124 530	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	6 855 952	-
5504, п. 3.14	Выполненные этапы по незавершенным работам срок погашения более 12 мес.	12310	26 898 120	14 956 777	13 630 778
5503	Авансы выданные срок погашения более 12 мес.	12311	9 669 227	7 483 364	5 783 113
5306, п.3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Депозитные счета	12404	-	-	-
4500, п. 3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 091 933	19 638 008	13 217 456
	в том числе:				
	Прочие оборотные активы	1260	5 091	5 978	219 608
	Итого по разделу II	1200	74 587 834	66 040 510	48 186 774
	БАЛАНС	1600	83 884 705	75 483 947	55 441 999



Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
3300, п. 3.6	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	972	972	803
п. 3.8	Средства, полученные от акционеров до регистрации изменений в уставном капитале	1311	-	-	1 354 460
	в том числе:		-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	4 791 747	4 792 270	3 157 640
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 715 766	2 715 765	1 361 474
	Резервный капитал	1360	31	31	31
п.3.8, п.3.16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(12 650 975)	(11 928 641)	(9 977 073)
	Итого по разделу III	1300	(5 142 459)	(4 419 603)	(4 102 665)
п.3.9	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	4 586 969	8 448 810	7 936 569
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	2 334 549	7 074 125	7 264 427
	Долгосрочные займы	14102	2 252 420	1 374 684	672 142
3800	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 144 415	1 265 168	847 410
5701,5702,п.3.15	Оценочные обязательства	1430	111 660	111 660	111 660
п.3.9	Прочие обязательства	1450	70 233 841	54 225 550	36 820 119
	в том числе:				
п.3.11	Кредиторская задолженность (авансы полученные)	1451	69 329 751	53 398 085	36 747 740
	Итого по разделу IV	1400	76 076 885	64 051 186	45 715 758
п.3.9	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	7 195 249	3 191 124	2 446 743
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	4 754 302	2 269 892	1 492 858
	Краткосрочные займы	15102	1 524 372	401 565	605 930
п.3.11	Кредиторская задолженность	1520	5 357 564	12 544 392	11 180 453
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	926 347	1 718 026	1 394 829
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	3 623	6 596 779	5 342 822
	Расчеты по налогам и сборам	15203	30 326	41 084	45 729
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	70 568	222 555	72 422
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	97 211	122 283	129 676
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	11	4	20
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	1 928
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	4 229 478	3 843 293	4 193 027
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5701,5702,п.3.15	Оценочные обязательства	1540	397 466	116 848	201 710
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 950 279	15 852 364	13 828 906
	БАЛАНС	1700	83 884 705	75 483 947	55 441 999

Руководитель

(подпись)

ЧЕРНОГУБОВСКИЙ СЕРГЕЙ
РОМАНОВИЧ

(расшифровка подписи)

Документ подписан
электронной подписьюСгенерировано в соответствии с требованиями
к документам, подписанным электронной подписью
Действительно с 10.12.2023 по 10.12.2024

07



Публичное акционерное общество
«Выборгский судостроительный завод»
Приморское шоссе, дом 2, лит. Б
г. Выборг, Ленинградская область,
Россия, 188800

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Публичное акционерное общество "ВЫБОРГСКИЙ
СУДОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической
деятельности **Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций**
Организационно-правовая форма / форма собственности
**Публичные акционерные
общества / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
07531953		
4704012874		
30.11		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
п.3.12	Выручка	2110	12 103 360	8 297 613
	в том числе:			
п.3.14	Судостроение непредъявленная к оплате исчисленная "по мере готовности"	2111	11 893 478	8 181 950
	Себестоимость продаж	2120	(13 088 419)	(9 507 142)
	в том числе:			
5600,п.3.12	Судостроение непредъявленная к оплате исчисленная "по мере готовности"	2121	(12 928 306)	(9 435 755)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(985 059)	(1 209 529)
	в том числе:			
	Судостроение непредъявленная к оплате исчисленная "по мере готовности"	2101	(1 034 828)	(1 253 805)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5600	Управленческие расходы	2220	(21 247)	(37 702)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 006 306)	(1 247 231)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	929 309	759 218
	Проценты к уплате	2330	(1 141 018)	(1 252 708)
п.3.13	Прочие доходы	2340	949 193	3 431 616
п.3.13	Прочие расходы	2350	(666 371)	(3 861 353)
п.3.16	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(935 193)	(2 170 458)
п.3.16	Налог на прибыль	2410	249 361	226 214
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	249 361	226 214
п.3.16	Прочее	2460	-	(7 866)
	в том числе:			
			-	(7 866)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(685 832)	(1 952 110)



Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	1 834 629
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	866	256 274
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(684 966)	(61 207)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

ЧЕРНОГУБОВСКИЙ
СЕРГЕЙ РОМАНОВИЧ

(электронная подпись)



Исполнен Документ
Вс-000000-2

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 01A76A070C1A7E0274J247000760E3P
Владелец: ООО «ОСК-СЕРВИС»
Действителен с: 13.03.2023 до: 13.03.2024

10.2. Аудиторское заключение к бухгалтерской отчетности по РСБУ

Для проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и подтверждения достоверности его годовой финансовой отчетности Общество привлекает на договорной основе профессиональную аудиторскую организацию (аудитора), имеющую лицензию на осуществление такой деятельности. Аудитор утверждается Общим собранием акционеров Общества.

АО «ОСК» была проведена закупочная процедура по отбору аудиторской компании, которая рекомендована обществам Группы ОСК, их дочерним и зависимым обществам для проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности консолидированной финансовой отчетности за 2023 год. В соответствии с протоколом Закупочной комиссией АО «ОСК» № 60 от 18.04.2023 г. победителем закупочной процедуры признано АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры». Решением годового Общего собрания акционеров ПАО «ВСЗ» (протокол № 48 от 29.06.2023 г.) в качестве аудиторской организации, осуществляющей аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ВСЗ», составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) и консолидированной финансовой отчетности по МСФО за 2023 г. утвержден аудитор АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры». Размер вознаграждения аудитора за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ВСЗ» и консолидированной финансовой отчетности по МСФО за 2023 г. составил 2 014 039 рублей (НДС не облагается, в связи с применением упрощенной системы налогообложения).

АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры» зарегистрировано Регистрационной палатой администрации Мэрии Кировского района г. Санкт-Петербурга, регистрационный номер № А803-06/92-1011 от 27.08.1992 г., присвоенный до 01.07.2002 г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г. серия 78 № 001576853. Основной государственный регистрационный № 1037811057778. Индивидуальный номер налогоплательщика 7805015232, адресу местонахождения 197101, г. Санкт-Петербург, Кронверкская улица, дом 29/37, литера Б, помещение 63-Н. АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606065198. Компания имеет все необходимые лицензии и аккредитации, деятельность компании полностью соответствует требованиям действующего законодательства.

РУКОН | СПГАУДИТ
Партнерская
аудиторско-
консалтинговая
сеть

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 6525/24 от 04.03.2024 года
о годовой
бухгалтерской отчетности
за 2023 год

Публичное акционерное общество
«Выборгский судостроительный завод»

Место нахождения:
188800, Россия, Ленинградская область, Выборгский район,
г. Выборг, Приморское шоссе, Д. 2Б
Государственный регистрационный номер: 1024700873801

АУДИТОР

Акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»
Место нахождения: 197101, г. Санкт-Петербург, ул. Кронверкская, д. 29/37, лит. Б, пом. 63 Н
Государственный регистрационный номер: 1037811057778
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606065198
Член партнерской аудиторско-консалтинговой сети «РУКОН»

Наименование «РУКОН» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, входящих в сеть «РУКОН», зарегистрированную в соответствии с законодательством Российской Федерации в форме ассоциации; каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом.
Подробная информация о структуре сети «РУКОН», входящих в нее юридических лицах и предоставляемых услугах представлена на сайте www.rukon.ru.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам, Членам Совета директоров,
Руководству публичного акционерного общества
«Выборгский судостроительный завод»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» (ОГРН 1024700873801), 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 бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный 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 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному 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 отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание и оценка выручки

По нашему мнению, признание и оценка выручки в течение периода являлся одним из наиболее значимых вопросов аудита в связи с существенностью такой выручки. Для признания выручки в течении

Аудируемое лицо: Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод»
Аудиторское заключение независимого аудитора за 2023 год.
Аудиторская организация: АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры».

1 из 4

01

аудируемого периода публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод» применяло метод по степени завершенности работ пропорционально доле понесенных расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Данный метод требует надлежащей оценки стадии готовности объекта в процессе его исполнения.

Мы провели анализ объективности и последовательности применяемых расчетных оценок и допущений руководства. Нами были проанализированы условия заключенных договоров на строительство судов, были проведены процедуры по оценке полноты и своевременности отражения в годовой бухгалтерской отчетности выручки в течение периода и затрат по договорам, а также анализ полноты раскрытия информации в годовой бухгалтерской отчетности.

Информация о применяемых методах оценки и учета и о стоимостных показателях доходов приведена в разделах 2 «Основные положения учетной политики», 3.12 «Договоры и расходы по обычным видам деятельности», 3.14 «Договоры подряда длительного цикла», 3.19 «Связанные стороны», Части 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» за 2023 год.

Непрерывность деятельности

Значимым вопросом в формировании отчетности организации является принцип непрерывности деятельности. В процессе аудита мы проанализировали финансовые показатели годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» за 2023 год, проинспектировали организационно-распорядительные документы, планы, решения руководителей и собственников, протестировали используемое в подготовке отчетности допущение руководства организации о непрерывности деятельности.

Информация об оценке руководством непрерывности деятельности, финансовых результатов и о планах руководства раскрыта в разделе 5 «Непрерывность деятельности и информация о финансовом оздоровлении и перспективных планах руководства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» за 2023 год.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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 руководства отсутствует какая-либо

иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 необнаружения 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 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;

Аудируемое лицо: Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод»
Аудиторское заключение независимого аудитора за 2023 год.
Аудиторская организация: АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры».

3 из 4

03



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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров 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 членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали их 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 членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской 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.

Климовская Ольга Анатольевна
Генеральный директор АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»
(ОРНЗ 21206022423)

Щербакова Светлана Евгеньевна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706019190)



Аудиторская организация:
Акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»
197101, г. Санкт-Петербург, ул. Кронверкская, д. 29/37, лит. Б, пом. 63 Н
ОРНЗ 11606065198

04 марта 2024 года

Аудируемое лицо: Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод»
Аудиторское заключение независимого аудитора за 2023 год.
Аудиторская организация: АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры».

4 из 4

04

10.3. Финансовая отчетность по МСФО за отчетный год

**Заявление об ответственности руководства
за подготовку и утверждение финансовой отчетности
за 12 месяцев, закончившихся 31 декабря 2023 г.**

Руководство публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» (далее – Общество) отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г., а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за период с 1 января по 31 декабря 2023 года в соответствии с принципами, раскрытыми в Примечании 2 к данной отчетности.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и простоту восприятия такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение требований МСФО и законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой отчетности оказывается недостаточным для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные операции, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества;
- оценку способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля Общества;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Общества, а также раскрывать с достаточной точностью в любой момент финансовое положение Общества, и которая позволяет гарантировать, что финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями МСФО и с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой отчетности;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Общества;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Настоящая финансовая отчетность утверждена руководством «26» марта 2024 г. и от имени руководства ее подписал:

Генеральный директор _____



С. Р. Черногубовский

Страница 3 из 69

03

Отчет о финансовом положении
по состоянию на 31 декабря 2023 г.
Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод»
(в тысячах российских рублей)

	Примечание	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Внеоборотные активы			
Основные средства	13	766 422	825 847
Нематериальные активы	15	26	32
Активы в форме права пользования	14	1 006 686	1 017 754
Авансы выданные	17	9 669 227	7 483 364
Активы по договорам с покупателями	20	772 158	-
Прочие нефинансовые активы		11 683	-
Отложенные налоговые активы		2 659 867	2 450 538
Итого внеоборотные активы		14 886 069	11 777 535
Оборотные активы			
Запасы	16	7 365 063	8 426 501
Авансы выданные	17	4 777 324	4 317 584
Активы по договорам с покупателями	20	-	385 584
Прочие нефинансовые активы		61 524	18 691
Торговая и прочая дебиторская задолженность	18	330 851	252 578
НДС к возмещению		3 592 074	4 517 929
Денежные средства и краткосрочные депозиты	19	22 091 933	19 638 291
Итого оборотные активы		38 218 769	37 557 158
Итого активы		53 104 838	49 334 693



Отчет о финансовом положении
по состоянию на 31 декабря 2023 г. (продолжение)
Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод»
(в тысячах российских рублей)

	Примечание	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Собственный капитал			
Уставный капитал	21	972	972
Эмиссионный доход		2 715 765	2 715 765
Накопленный убыток		(11 579 940)	(11 020 684)
Итого собственный капитал		(8 863 203)	(8 303 947)
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	22	4 918 333	8 469 958
Оценочные обязательства	23	111 660	111 660
Обязательства по вознаграждениям работникам		12 972	13 099
Обязательства по договорам с покупателями	20	43 403 789	31 974 847
Торговая и прочая кредиторская задолженность	24	925 964	1 178 423
Итого долгосрочные обязательства		49 372 718	41 747 987
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	22	6 863 885	3 169 975
Торговая и прочая кредиторская задолженность	24	5 232 571	5 888 286
Оценочные обязательства	23	299 894	25 623
Обязательства по вознаграждениям работникам		194 783	213 509
Обязательства по договорам с покупателями	20	3 624	6 592 872
Прочие обязательства		566	388
Итого краткосрочные обязательства		12 595 323	15 890 653
Итого собственный капитал и обязательства		53 104 838	49 334 693

Генеральный директор _____ / С. Р. Черногубовский
 «26» марта 2024 г.



**Отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе
за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод»
(в тысячах российских рублей)**

		За год, закончившийся	
	Примечание	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Выручка по договорам с покупателями	6	11 893 479	8 181 950
Выручка прочая	6	209 881	115 662
Себестоимость	7	(12 878 672)	(9 374 664)
Валовый убыток		(775 312)	(1 077 052)
Управленческие расходы	8	(26 386)	(33 386)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	9	316 600	306 298
Операционный убыток		(485 098)	(804 140)
Финансовые доходы		930 155	3 909
Финансовые расходы	10	(1 142 283)	(1 254 097)
Курсовые разницы		(33 937)	20 902
Убыток до налогообложения		(731 163)	(2 033 426)
(Расходы)/доходы по налогу на прибыль	11	208 463	369 020
Чистый убыток		(522 700)	(1 664 406)
Прочий совокупный доход/(убыток)			
Статьи, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка в последующих периодах: Прибыль/(убыток) от переоценки по пенсионным программам с установленными выплатами			
		467	1 981
Итого прочий совокупный доход/(убыток)		467	1 981
Итого совокупный убыток, за вычетом налога на прибыль		(522 233)	(1 662 425)

Генеральный директор

«26» марта 2024 г.

/ С. Р. Черногоубовский



**Отчет об изменениях в собственном капитале
за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод»
(в тысячах российских рублей)**

	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Расчеты по увеличению уставного капитала	Накопленный убыток	Итого собственный капитал
На 31 декабря 2021 г.	803	1 361 474	1 354 460	(9 774 399)	(7 057 662)
Прибыль / (убыток) за период	-	-	-	(1 664 406)	(1 664 406)
Прочий совокупный доход	-	-	-	1 981	1 981
Итого совокупный доход за период	-	-	-	(1 662 425)	(1 662 425)
Увеличение уставного капитала за счет ранее полученных средств	169	1 354 291	(1 354 460)	-	-
Прочие изменения капитала	-	-	-	416 140	416 140
На 31 декабря 2022 г.	972	2 715 765	-	(11 020 684)	(8 303 947)
Прибыль / (убыток) за период	-	-	-	(522 700)	(522 700)
Прочий совокупный доход	-	-	-	467	467
Итого совокупный доход за период	-	-	-	(522 233)	(522 233)
Прочие изменения капитала	-	-	-	(37 023)	(37 023)
На 31 декабря 2023 г.	972	2 715 765	-	(11 579 940)	(8 863 203)

Генеральный директор / С. Р. Черногубовский

«06» ноября 2024 г.



**Отчет о движении денежных средств
за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод»
(в тысячах российских рублей)**

	За год, закончившийся	
	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	14 491 606	16 983 456
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	37 559	12 654
Прочие поступления	3 189 394	3 044 607
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(10 955 043)	(9 091 742)
В связи с оплатой труда работников	(3 619 367)	(3 025 054)
Процентов по долговым обязательствам	(134 223)	(269 286)
Налоги и сборы	-	(2 441 052)
Прочие платежи	(241 106)	(384 896)
Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от операционной деятельности	2 768 820	4 828 687
Выплаты по приобретению ОС	(56 086)	(91 839)
Чистые денежные средства, использованные инвестиционной деятельности	(56 086)	(91 839)
Поступления кредитов и займов	2 601 546	1 352 873
Погашение кредитов и займов	(2 856 170)	(336 404)
Прочие поступления	-	673 883
Прочие платежи	(4 216)	(6 665)
Погашение обязательств по аренде	-	-
Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от финансовой деятельности	(258 840)	1 683 687
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	2 453 894	6 420 535
Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте	30	18
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	19 638 009	13 217 456
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	22 091 933	19 638 009

Генеральный директор
«26» марта 2024 г.



/С. Р. Черногубовский



10.4. Аудиторское заключение к финансовой отчетности по МФСО

РУКОН СПГ АУДИТ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Исх. № 6643/24 от 29.03.2024 года

Акционерам, Членам Совета директоров,
Руководству публичного акционерного общества
«Выборгский судостроительный завод»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» (ОГРН 1024700873801), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2023 год, а также примечаний к годовой финансовой отчетности, состоящих из существенной информации об учетной политике и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой 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, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному 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 финансовой отчетности

Аудируемое лицо: Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод»
Аудиторское заключение независимого аудитора за 2023 год.
Аудиторская организация: АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры».

1 из 5

04

публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание и оценка выручки в течении периода.

По нашему мнению, признание и оценка выручки в течении периода являлся одним из наиболее значимых вопросов аудита в связи с существенностью такой выручки. Для признания выручки в течении аудируемого периода применялся метод по степени завершенности работ пропорционально доле понесенных расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Данный метод требует, чтобы результат договора был оценен руководством с достаточной степенью надежности, а также требует надлежащей оценки стадии готовности в процессе его исполнения.

Мы провели анализ объективности и последовательности применяемых расчетных оценок и допущений руководства. Нами были проанализированы условия заключенных договоров на строительство судов, были проведены процедуры по оценке полноты и своевременности отражения в годовой финансовой отчетности выручки в течение периода.

Мы рассмотрели соответствующие раскрытия в годовой финансовой отчетности публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод». Информация о применяемых методах оценки и учета и о стоимостных показателях выручки приведена в разделах 2.3.2 и 6 «Выручка по договорам с покупателями» Примечаний к годовой финансовой отчетности публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

Непрерывность деятельности.

Значимым вопросом в формировании отчетности общества является принцип непрерывности деятельности. В процессе аудита мы проанализировали финансовые показатели годовой финансовой отчетности публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» по состоянию на 31 декабря 2023 года, проинспектировали организационно-распорядительные документы, планы, решения руководителей и собственников. Протестировали используемые в подготовке отчетности допущения руководства общества о непрерывности деятельности.

Информация об оценке руководством непрерывности деятельности, о планах руководства раскрыта в разделе 2.2 «Непрерывность деятельности» Примечаний к годовой финансовой отчетности публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой финансовой отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая 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 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 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 необнаружения

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 бухгалтерских оценок, 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 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 финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров 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 членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали их 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 членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой 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.

Климовская Ольга Анатольевна
Генеральный директор АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»
(ОРНЗ 21206022423)



Пыжикова Нина Васильевна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006022635)




Аудиторская организация:
Акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»
197101, г. Санкт-Петербург, ул. Кронверкская, д. 29/37, лит. Б, пом. 63 Н
ОРНЗ 11606065198

29 марта 2024 года

10.5. Закупочная деятельность

Документы, регламентирующие закупочную деятельность ПАО «ВСЗ»

При осуществлении закупочной деятельности Общество руководствуется Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», Федеральным законом от 26.07.2011 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также Положением о закупке ПАО «ВСЗ».

Положение о закупке ПАО «ВСЗ» утверждено решением Совета директоров ПАО «ВСЗ» (протокол от 20.12.2018 №26/2018), с изменениями, внесенными решениями Совета директоров ПАО «ВСЗ» № 1 (протокол от 10.09.2019 № 15/2019), № 2 (протокол от 28.11.2019 № 19/2019), № 3 (протокол от 05.06.2020 № 11/2020), № 4 (протокол 27.01.2021 № 3/2021), № 5 (протокол от 12.07.2021 №14/2021), № 6 (протокол от 12.11.2021 № 23/2021), № 7 (протокол от 23.05.2022 № 10/2022), № 8 (протокол от 29.09.2022 № 22/2022), № 9 (протокол от 16.01.2023 № 2/2023), № 10 (протокол № 8/2023 от 28.04.2023).

Мероприятия, проведенные в отчетном году по увеличению эффективности закупочной деятельности.

В целях усовершенствования закупочной деятельности в отчетном году были проведены следующие мероприятия:

- обеспечение оперативного контроля над закупками;
- оптимизация планирования закупок для повышения эффективности использования оборотных средств;
- минимизация затрат при оформлении закупочных процедур и оформлении сделок;
- преддоговорные переговоры по снижению цены договора с единственным участником закупочной процедуры;
- процедуры переторжки в целях достижения результата снижения ценового предложения участниками закупки.

Информация об утверждении и корректировке плана закупки товаров, работ, услуг ПАО «ВСЗ» на 2023 год и результатах его выполнения.

План закупки товаров, работ, услуг ПАО «ВСЗ» на 2023 год утвержден генеральным директором Общества 30.12.2022 г. План закупки товаров, работ, услуг ПАО «ВСЗ» на 2023 год содержит 646 закупочных процедур на сумму 12 727,8 млн. рублей.

Эффективность закупочной деятельности

В 2023 году проведено 577 закупочных процедур на сумму 12 358,05 млн. рублей, из них:

- 8 закупочных процедур на сумму 147,2 млн. рублей из плана закупки товаров, работ, услуг ПАО «ВСЗ» на 2022 год;
- 569 закупочных процедур на сумму 12 210,85 млн. рублей из плана закупки товаров, работ, услуг ПАО «ВСЗ» на 2023 год.
- 25 закупочных процедур на сумму 203,3 млн. рублей из плана закупки товаров, работ, услуг ПАО «ВСЗ» на 2023 год проведены в I квартале 2024 года.

С участниками, являющимися субъектами МСП, заключено 7 224 договора на сумму 5 497,7 млн. рублей, в том числе 6 981 договор - по результатам закупок, проведенных способом «малая закупка» на общую сумму 421,2 млн. рублей.

План закупки товаров, работ, услуг ПАО «ВСЗ» на 2023 год выполнен на 88,08%.

Экономический эффект от закупочной деятельности составил 491,7 миллиона рублей, или 11,48% от начальной максимальной цены проведенных конкурентных закупочных процедур, в том числе экономия от переторжек и преддоговорных переговоров составила 117,75 млн. рублей, или 14,26 % от лучшей цены предложения до переторжки.



10.6. Сведения о сделках Общества, в совершении которых имеется заинтересованность

В отчетном периоде ПАО «ВСЗ» совершено 9 сделок, которые в соответствии с требованиями главы XI Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» признаются сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

В целях соблюдения требований Федерального закона «Об акционерных обществах», информация о намерении Общества заключить сделку, в совершении которой имеется заинтересованность, направлялась в адрес членов Совета директоров ПАО «ВСЗ» посредством извещения с указанием сторон сделки, выгодоприобретателя, предмета и цены сделки, заинтересованного лица и основания признания его заинтересованным в отношении 6 сделок. Требований о проведении заседания Совета директоров Общества для принятия решения о согласии на совершение сделок, в совершении которой имеется заинтересованность, в ПАО «ВСЗ» не поступало.

Информация о 9 (деяти) заключенных сделках с заинтересованностью в отчете не раскрывается на основании абзацев 2, 5 пункта 1 Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 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» и пункта 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 (приложение к постановлению Правительства РФ от 04.07.2023 г. № 1102).



10.7. Сведения о крупных сделках Обществ в отчетном году, в том числе перечень совершенных обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершении которых в соответствии с Уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок.

В 2023 г. ПАО «ВСЗ» не совершало сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершении которых в соответствии с Уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок.

10.8. Сведения (отчет) о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

Оценка соблюдения принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления осуществляется Обществом на основании «Рекомендации по улучшению публичными акционерными обществами оценки соответствия своей практики корпоративного управления принципам Кодекса корпоративного управления» (утв. Банком России).

	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 действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.	1. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как горячая линия, электронная почта или форум в сети Интернет, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные способы коммуникации были организованы обществом и предоставлены акционерам в ходе подготовки к проведению каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период.	Соблюдается	



1.1.2	<p>Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.</p>	<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>	Частично соблюдается	<p><u>Критерий 1 не соблюдается.</u> Сообщение о проведении общего собрания акционеров размещается на сайте Общества в сети Интернет не менее, чем за 21 дней до даты проведения общего собрания в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах».</p> <p><u>Критерий 2 соблюдается частично.</u> В отчетном периоде ОСА в форме совместного присутствия акционеров не проводилось. Советом директоров ПАО «ВСЗ» было принято решение о созыве годового Общего собрания акционеров в форме заочного голосования. В этой связи, не было необходимости указания в сообщении о проведении собрания документов для допуска в помещение.</p> <p>В предшествующие годы (до 2020 г.) Общество проводило Общие собрания акционеров в форме совместного присутствия и всегда указывало список документов, необходимых для допуска в помещении, в сообщении о проведении собрания.</p> <p>Данное несоответствие критерию временное и вызвано исключительно форс-мажорными обстоятельствами, на которые Общество в настоящий момент повлиять не может. Общество вернется к соблюдению критерия после возврата практики проведения собраний в форме совместного присутствия.</p> <p><u>Критерий 3 соблюдается.</u></p>
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 накануне и в ходе проведения годового общего собрания</p> <p>2. Позиция Совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения), по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетных период, была включена в состав материалов к общему собранию акционеров</p> <p>3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом, во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде</p>	Соблюдается	



1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями.	1. Уставом общества установлен срок внесения акционерами предложений для включения в повестку дня годового общего собрания, составляющий не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года. 2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатов в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера.	Соблюдается	
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.	1. Уставом общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров	Соблюдается	
1.1.6	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.	1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня. 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, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде. 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	Частично не соблюдается	<u>Критерий 1 частично не соблюдается.</u> В отчетном периоде ОСА проводилось в форме заочного голосования в соответствии с решением Совета директоров ПАО «ВЗЗ». До принятия мер по недопущению распространения COVID-19 ОСА проводились в форме совместного присутствия акционеров, регламентом проведения ОСА было предусмотрено достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения данных вопросов, акционерам предоставлялась возможность высказать свое мнение и задать вопросы по повестке дня. Данное несоответствие критерия носит временный характер и вызвано не зависящими от Общества обстоятельствами. Риск несоблюдения данного критерия нивелируется возможностью для акционеров получить разъяснения по интересующих вопросам путем обращения в Общество по электронной почте или телефону, которые указаны в сообщении о проведении ГОСА, а также на сайте Общества. Общество вернется к соблюдению критерия после возврата к практике проведения ОСА в форме совместного присутствия. <u>Критерий 2 частично не соблюдается.</u> В отчетном периоде ГОСА проводилось в форме заочного голосования в соответствии со ст. 2 Федерального закона от 25.02.2022 N 25-ФЗ. Ранее, для обеспечения реализации данного права акционеров, ежегодно Общество рассылало приглашения принять участие в ОСА кандидатам в органы управления и контроля. Однако Общество не всегда может гарантировать присутствие всех без исключения кандидатов и допускает существование обоснованных причин для их отсутствия. <u>Критерий 3 частично не соблюдается.</u> В отчетном периоде ОСА в форме собрания (совместного



		периоде.		<p>присутствия акционеров) не проводились. Советом директоров ПАО «ВСЗ» было принято решение о созыве ГОСА в форме заочного голосования. До начала проведения ОСА в форме заочных голосований единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров.</p> <p>Данное несоответствие критерию временное и вызвано исключительно обстоятельствами, на которые Общество в настоящий момент повлиять не может. Риск несоблюдения данной рекомендации нивелируется тем, что Общество предоставило акционерам возможность получать разъяснения на интересующие вопросы путем обращения в Общество по электронной почте или телефону, которые указаны на корпоративном сайте.</p> <p>Общество вернется к соблюдению критерия после возврата практики проведения собраний в форме совместного присутствия (ориентировочно – с 2025 г.).</p> <p><u>Критерий 4 не соблюдается.</u></p> <p>В отчетном периоде Совет Директоров Общества не рассматривал вопрос о предоставлении акционерам дистанционного доступа для участия в общем собрании акционеров в связи с тем, что техническое обеспечение электронного голосования влечет значительные финансовые затраты, при том, что субъектный состав миноритарных акционеров обуславливает недостаточный технический уровень для удаленного голосования. При проведении общих собраний акционеров в 2018-2022 годах была доступна возможность удаленного участия в Общем собрании акционеров–клиентов номинальных держателей путем направления через депозитарий регистратору поручения акционеров по голосованию по вопросам повестки дня электронным способом.</p>
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредствомполучения дивидендов.			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.	<p>1. Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>2. Если дивидендная политика общества, составляющего консолидированную финансовую отчетность, использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.</p> <p>3. Обоснование предлагаемого распределения чистой</p>	Частично соблюдается	<p><u>Соблюдаются критерии 1, 2.</u></p> <p><u>Критерий 3 не соблюдается.</u> В отчетном периоде Обществом был получен убыток, в связи с чем в обоснование предлагаемого распределения прибыли не включалось в состав материалов к ГОСА. Общество предпринимает все меры для улучшения своего финансового положения, которое позволит в будущем получать прибыль от деятельности Общества и соблюдать указанный критерий.</p>



		прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды в отчетном периоде были включены в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов).		
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества.	1. В Положении о дивидендной политике общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов.	Соблюдается	
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.	1. В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров.	Соблюдается	
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости.	1. В отчетном периоде иные способы получения лицами, контролирующими общество, прибыли (дохода) за счет общества помимо дивидендов (например, с помощью трансфертного ценообразования, необоснованного оказания обществу контролирующим лицом услуг по завышенным ценам, путем замещающих дивиденды внутренних займов контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались.	Соблюдается	
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества			



1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.	1. В течение отчетного периода лица, контролирующие общество, не допускали злоупотреблений правами по отношению к акционерам общества, конфликты между контролирующими лицами общества и акционерами общества отсутствовали, а если таковые были, совет директоров уделит им надлежащее внимание	Соблюдается	
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.	1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода	Соблюдается	Квазиказначейские акции отсутствуют
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.			
1.4.1	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.	1. Используемые регистратором общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом.	Соблюдается	
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции.			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества.	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. В отчетном периоде комитет по номинациям (назначениям, кадрам) рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией общества.	Частично соблюдается	<u>Критерий 1 соблюдается.</u> <u>Критерий 2 не соблюдается.</u> В Совете директоров Общества отсутствует комитет по номинациям. Стратегия развития Общества не разработана и не утверждена Советом директоров. Однако не соблюдение указанного критерия нивелируется наличием кадрового комитета в материнской компании, который рассматривает вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта единоличного исполнительного органа Общества текущим и ожидаемым потребностям общества и выдает рекомендации Совету директоров перед решением вопроса об образовании ЕИО 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	Частично соблюдается	В отчётном периоде Советом директоров Общества не рассматривались вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии и бизнес-планов общества, так как в Обществе отсутствуют утвержденные стратегии и бизнес-планы, а ПАО «ВСЗ» планирует свое развитие, опираясь на основные цели Стратегии развития АО «ОСК» на период до 2030 г. Совет директоров ежегодно утверждает финансово-хозяйственный план (бюджет) Общества, а также отчет об исполнении бюджета за истекший период.
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены советом директоров и закреплены во внутренних документах общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел целесообразность вынесения на рассмотрение совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита общества.	Частично соблюдается	<u>Критерий 1 соблюдается.</u> <u>Критерий 2 не соблюдается.</u> В отчетном периоде Советом директоров Общества не утверждал приемлемую величину рисков. Однако неисполнение данного критерия нивелируется разработкой и утверждением Обществом реестров и карт отдельных видов рисков с указанием их приемлемой величины. Общество планирует в следующем отчетном периоде предложить Совету директоров утвердить риск-аппетит Общества, после утверждения Положения по управлению рисками.
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества.	1. В обществе разработана, 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 периода советом директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками)	Соблюдается	
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами 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	В Обществе действует Положение об урегулировании конфликта интересов в ПАО «ВСЗ». Ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов играет комиссия по соблюдению норм корпоративной этики и урегулированию конфликта интересов.



2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества.	1. Во внутренних документах общества определены лица, ответственные за реализацию информационной политики	Частично соблюдается	В обществе отсутствует утвержденное положение об информационной политике. Однако должностными инструкциями ответственных за раскрытие информации лиц определены их обязанности по своевременному и полному раскрытию информации и предоставлению информации по запросам акционеров, кроме того, в Обществе назначены лица, ответственные за размещение информации для акционеров на сайте 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	Оценка и самооценка качества работы Совета директоров в 2023 г. не проводилась из-за отсутствия утвержденного порядка и критериев проведения такой оценки. Согласно Устава ПАО «ВЗЗ» к компетенции СД отнесены ключевые корпоративные вопросы деятельности общества, Совет директоров отчитывается о своей работе на годовом общем собрании акционеров.
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества.			
2.2.1	Информация о работе Совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам.	1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов каждым из членов совета директоров. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде	Частично соблюдается	<u>Критерий 1 соблюдается частично.</u> Информация о посещаемости совета директоров и комитетов членами Совета директоров Общества раскрыта в ограниченном виде, без указания персональных данных членов СД на основании права, предоставленного Обществу постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 г. № 1102. Информация будет включена в годовой отчет Общества после отмены мер ограничительного характера в отношении Общества. <u>Критерий 2 не соблюдается.</u> Оценка и самооценка качества работы Совета директоров в 2023 г. не проводилась из-за отсутствия утвержденного порядка и критериев проведения такой оценки.
2.2.2	Председатель Совета директоров доступен для общения с акционерами общества.	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направления председателю совета директоров (и, если применимо, старшему независимому директору) обращений и получения обратной связи по ним.	Соблюдается	
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров.			



2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами Совета директоров.	1. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и так далее	Частично соблюдается	Оценки кандидатов в совет директоров действующим Советом директоров Общества не проводилась. Функция оценки кандидатов в Совет директоров выполняется акционерами Общества, при выдвижении кандидатов.
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 состав совета директоров	Частично соблюдается	Общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены Совета директоров и письменные согласия кандидатов на избрание в состав Совета директоров. Результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям общества, проведенной советом директоров, не предоставлялись в связи с отсутствием такой оценки. Функция оценки кандидатов в Совет директоров выполняется акционерами Общества, при выдвижении кандидатов. Кроме того, в Обществе практически отсутствует возможность избрания независимых членов Совета директоров, так как по устоявшейся практике кандидатов в совет директоров выдвигает основной акционер Общества из числа своих ключевых руководителей, а иные акционеры своим правом на выдвижение не пользуются.
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	Не соблюдается	В отчетном периоде оценка работы Совета директоров не проводилась. Однако члены Совета директоров обладают необходимыми квалификацией, опытом и деловыми качествами и пользуются доверием акционеров. Общество планирует провести определение необходимых Совету директоров компетенций на краткосрочную и долгосрочную перспективы в будущие периоды.



2.3.4	Количественный состав Совета директоров общества дает возможность организовать деятельность Совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов Совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав Совета директоров кандидата, за которого они голосуют.	1. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров	Не соблюдается	Согласно Уставу ПАО «ВСЗ» Совет директоров состоит из 7 человек, что позволяет организовать деятельность Совета директоров эффективным образом, включая возможность формирования комитетов Совета директоров.
2.4	В состав Совета директоров входит достаточное количество независимых директоров.			
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством.	1. В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров	Не соблюдается	В составе Совета директоров Общества нет директоров, которые отвечают всем указанным критериям независимости. Все члены Совета директоров связаны с существенным акционером Общества. Иные акционеры Общества не пользуются своим правом на выдвижение кандидатов в Совет директоров Общества.



2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание должно преобладать над формой.	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 (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.	Не соблюдается	В составе Совета директоров Общества нет директоров, которые отвечают всем указанным критериям независимости. Все члены Совета директоров связаны с существенным акционером Общества. Иные акционеры Общества не пользуются своим правом на выдвижение кандидатов в Совет директоров Общества.
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 составе Совета директоров Общества нет директоров, которые отвечают всем указанным критериям независимости. Все члены Совета директоров связаны с существенным акционером Общества. Иные акционеры Общества не пользуются своим правом на выдвижение кандидатов в Совет директоров Общества.
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий.	1. Независимые директора (у которых отсутствовал конфликт интересов) в отчетном периоде предварительно оценивали существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставлялись совету директоров	Не соблюдается	В составе Совета директоров Общества нет директоров, которые отвечают всем указанным критериям независимости. Все члены Совета директоров связаны с существенным акционером Общества. Иные акционеры Общества не пользуются своим правом на выдвижение кандидатов в Совет директоров Общества..
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	Не соблюдается	В Совете директоров отсутствуют члены Совета директоров, которые отвечают всем критериям независимости. Все члены Совета директоров связаны с существенным акционером Общества. Иные акционеры Общества не пользуются своим правом на выдвижение кандидатов в Совет директоров Общества. Роль, права и обязанности Председателя Совета директоров определены в Положении о Совете директоров ПАО «ВСЗ».



2.5.2	Председатель Совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых Советом директоров.	1. Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде.	Не соблюдается	В отчетном периоде, оценка работы председателя Совета директоров не проводилась из-за отсутствия утвержденного порядка и критериев проведения такой оценки. Председатель Совета директоров обладает необходимыми квалификацией, опытом и деловыми навыками.
2.5.3	Председатель Совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам Совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня.	1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления полной и достоверной информации членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества.	Соблюдается	
2.6	Члены Совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.			
2.6.1	Члены Совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска.	1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки. 2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. 3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества	Соблюдается	
2.6.2	Права и обязанности членов Совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества.	1. В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров.	Соблюдается	



2.6.3	Члены Совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей.	1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также достаточность времени для работы в совете директоров, в том числе в его комитетах, проанализирована в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде. 2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных обществу организаций), а также о факте такого назначения.	Частично соблюдается	<u>Критерий 1 не соблюдается.</u> Процедура оценки работы членов Совета директоров в отчетном периоде не проводилась. Специфика избрания членов Совета директоров (выдвижение кандидатов существенным акционером из числа своих сотрудников) и возможность контроля качества работы совета директоров материнской компанией нивелируют возможные последствия несоблюдения критерия. <u>Критерий 2 соблюдается.</u>
2.6.4	Все члены Совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам Совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе Совета директоров.	1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать информацию и документы, необходимые членам совета директоров общества для исполнения ими своих обязанностей, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны обеспечить предоставление соответствующей информации и документов. 2. В обществе реализуется формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров	Частично соблюдается	<u>Критерий 1 соблюдается.</u> <u>Критерий 2 не соблюдается.</u> В Обществе отсутствует формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов Совета директоров. Вновь избранным членам Совета директоров в максимально короткий срок после избрания предоставляется достаточная информация об обществе и о работе Совета директоров.
2.7	Заседания Совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность Совета директоров.			
2.7.1	Заседания Совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач.	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год.	Соблюдается	
2.7.2	Во внутренних документах общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам Совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению.	1. В обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за пять дней до даты его проведения. 2. В отчетном периоде отсутствующим в месте проведения заседания совета директоров членам совета директоров предоставлялась возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно - посредством конференц- и видео-конференц-связи	Соблюдается	
2.7.3	Форма проведения заседания Совета директоров определяется с учетом	1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (в том числе	Не соблюдается	Положением о Совете директоров подразумевается рассмотрение всех вопросов повестки дня на очных заседаниях, однако в Уставе/внутренних документах не содержится рекомендованный



	важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме.	перечисленные в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета директоров.		Кодексом перечень вопросов. В связи с трудностями для обеспечения совместного присутствия на заседаниях всех членов Совета директоров, в том числе по причинам разного местонахождения, в обычной практике Общества Председатель Совета директоров принимает решение о проведении заседаний в заочной форме, с оформлением бюллетеней для голосования и возможностью высказать каждому члену Совета директоров свое особое мнение по вопросам повестки дня.
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	В Уставе не содержится рекомендованный Кодексом перечень вопросов. Однако по практике Общества решения по всем вопросам повестки дня принимаются большинством голосов всех избранных членов Совета директоров. Мерой, направленной на снижение риска, связанного с несоблюдением данного принципа, является, по мнению Общества, предварительное и детальное рассмотрение большинства вопросов, в том числе указанных выше, профильными департаментами, что позволяет Свету директоров принимать решения, как правило, единогласно.
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества.			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 3. По крайней мере, один член комитета по аудиту, являющийся независимым 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.	Частично соблюдается	<u>Критерии 1, 3, 4 не соблюдаются.</u> В Обществе создан комитет Совета директоров по аудиту, однако его члены не отвечают всем признакам независимости. В работе Комитета по аудиту принимают участие члены Совета директоров – представители акционера. Заседания комитета по аудиту проводились по мере необходимости. <u>Критерий 2 соблюдается.</u> В Обществе утверждено положение о комитете Совета директоров по аудиту, которое, в том числе, определяет его задачи, предусмотренные в рекомендации 172 Кодекса.
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 пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров,	Не соблюдается	В Совете директоров отсутствуют независимые директора, а также комитет по вознаграждениям совета директоров Общества. Во внутренних документах общества задачи комитета по вознаграждениям не определены. При этом в Обществе реализована практика разработки положений вознаграждения в соответствии с типовыми положениями, разработанными и утвержденными основным акционеров Общества. Предварительно, до рассмотрения вопроса Советом директоров, разработанные положения проходят процедуру согласования с профильными подразделениями Общества и департаментами



		исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников		основного акционера, которые предоставляют по ним квалифицированные заключения, доступные для ознакомления членами Совета директоров Общества.
2.8.3	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы Совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами.	<p>1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами.</p> <p>2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.</p> <p>3. В целях формирования совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам общества, комитет по номинациям в отчетном периоде самостоятельно или совместно с иными комитетами совета директоров или уполномоченное подразделение общества по взаимодействию с акционерами организовал взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества</p>	Не соблюдается	<p>Комитет по номинациям в отчетном периоде не создавался. Во внутренних документах Общества не определены задачи комитета по номинациям.</p> <p>В силу специфики модели корпоративного управления Общества основной акционер, имеющий право выдвигать кандидатов в органы управления ПАО «ВСЗ», формирует предложения по составу Совета директоров, наиболее полно отвечающему целям и задачам Общества</p>
2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска Совет директоров Общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).	1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми	Не соблюдается	<p>В силу специфики модели корпоративного управления Общества основной акционер, имеющий право выдвигать кандидатов в органы управления ПАО «ВСЗ», формирует предложения как по численному, так и поименному составу Совета директоров, наиболее полно отвечающему целям и задачам Общества в рамках Стратегии развития основного акционера, в связи с чем Совет директоров не рассматривает вопросы о соответствии своей структуры масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества.</p> <p>В отчетный период был сформирован комитет Совета директоров по аудиту.</p>



2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.	1. Комитет по аудиту, комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) в отчетном периоде возглавлялись независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета.	Не соблюдается	В Совете директоров отсутствуют независимые директора, так как иные акционеры, кроме существенного, не пользуются своим правом на выдвижение кандидатов в Совет директоров Общества.
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.	Частично соблюдается	В отчетном периоде комитет по аудиту предоставлял отчет о своей работе Совету директоров за первое полугодие 2023 года. Во второе полугодие отчетного периода заседания комитета по аудиту не проводились.
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	Положением о Совете директоров ПАО «ВСЗ» предусмотрена возможность проведения ежегодной оценки качества работы Совета директоров, однако в Обществе не утверждены документы, регламентирующие методику (методологию) такой оценки, в связи с чем оценка эффективности работы Совета директоров в отчетном периоде не проводилась.
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	Независимая оценка качества работы Совета директоров в отчетном периоде не проводилась, так как это требует от Общества значительных финансовых затрат.



3.1	Корпоративный секретарь общества осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы Совета директоров.			
3.1.1.	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров.	1. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре (включая сведения о возрасте, образовании, квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее чем пяти последних лет	Не соблюдается	В Обществе с мая 2023 года отсутствует корпоративный секретарь. ПАО «ВСЗ» предпринимает меры подбору специалиста на должность корпоративного секретаря, обладающего необходимыми знаниями, опытом и квалификацией для исполнения обязанностей КС.
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач.	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о корпоративном секретаре. 2. Совет директоров утверждает кандидатуру на должность корпоративного секретаря и прекращает его полномочия, рассматривает вопрос о выплате ему дополнительного вознаграждения. 3. Во внутренних документах общества закреплено право корпоративного секретаря запрашивать, получать документы общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц общества	Частично соблюдается	<u>Критерий 1 не соблюдается.</u> В обществе утверждена должностная инструкция корпоративного секретаря, положение о корпоративном секретаре находится в стадии разработки, после разработки положение будет вынесено на утверждение советом директоров Общества. <u>Критерий 2, 3 соблюдается.</u>
4.1	Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.			



4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества	1. Вознаграждение членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определено с учетом результатов сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях	Соблюдается	
4.1.2	Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена Советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости - пересматривает и вносит в нее коррективы.	1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и (или) практику ее (их) внедрения, осуществил оценку их эффективности и прозрачности и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров по пересмотру указанной политики (политик).	Не соблюдается	Комитет по вознаграждениям в обществе не сформирован. Совет директоров самостоятельно обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости - пересматривает и вносит в нее коррективы.
4.1.3.	Политика Общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам	Соблюдается	



4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены Совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению.	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества	Соблюдается	
4.2	Система вознаграждения членов Совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.			
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов Совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов Совета директоров	1. В отчетном периоде общество выплачивало вознаграждение членам совета директоров в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению. 2. В отчетном периоде обществом в отношении членов совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, дополнительного материального стимулирования, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности общества. Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров не осуществлялась	Соблюдается	
4.2.2	Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов Совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах.	1. Если внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению общества - предусматривает (предусматривают) предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями.	Не соблюдается	Не применимо. Положение о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций не предусматривает предоставление акций Общества членам Совета директоров



4.2.3	В Обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов Совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	Соблюдается	
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата.			
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.	<p>1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.</p> <p>2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения.</p> <p>3. При определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества учитываются риски, которое несет общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений.</p>	Частично соблюдается	<p><u>Критерий 1 соблюдается частично.</u> В течение отчетного периода одобренные Советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения единоличного исполнительного органа Общества.. Показатели эффективности ключевых руководящих работников, в соответствии с утвержденным положением о КПЭ, устанавливаются комиссия по кадрам и вознаграждениям ПАО «ВСЗ».</p> <p><u>Критерий 2, 3 соблюдаются.</u></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 производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества).	1. В случае, если общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества), программа предусматривает, что право реализации таких акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества	Не соблюдается	Не применимо. В Обществе отсутствует программа долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества (финансовых инструментов, основанных на акциях 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 объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.	1. В обществе утверждена антикоррупционная политика. 2. В обществе организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества	Соблюдается	
5.1.4	Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует.	1. В течение отчетного периода совет директоров (комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) организовал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел результаты оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества и сведения о результатах рассмотрения включены в состав годового отчета общества	Не соблюдается	В отчетном периоде Совет директоров не проводил оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества. В 2023 году ОВКиУР проведена самооценка системы управления рисками и внутреннего контроля Общества. По результатам проведенной самооценки сформирован план развития системы управления рисками и внутреннего контроля 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	Соблюдается	



5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля, оценку эффективности системы управления рисками, а также системы корпоративного управления. Общество применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.	1. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка практики (отдельных практик) корпоративного управления, включая процедуры информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления общества, а также взаимодействия с заинтересованными лицами	Частично соблюдается	<u>Критерий 2 не соблюдается.</u> В отчетном периоде не давалась оценка практики корпоративного управления. Соответствующая процедура будет включена в план деятельности ОВА на следующий отчетный период.
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.	1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. В течение отчетного периода совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопрос об эффективности информационного взаимодействия общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики общества.	Не соблюдается	<u>Критерий 1, 2 не соблюдается.</u> Положение об информационной политике не разработано и не утверждено Советом директоров. Однако Общество осуществляет полное раскрытие информации в соответствии с Законом «О рынке ценных бумаг» и Положением Банка РФ № 714-П. Кроме того, на сайте Общества также размещается полезная для акционеров и инвесторов информация, а также на сайте Общества предусмотрена двусторонняя связь между руководством Общества и заинтересованными лицами (внедрена функция «Задай вопрос руководству»).
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса.	1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет. 2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса). 3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе	Частично соблюдается	<u>Критерий 1 не соблюдается.</u> Однако информация о системе корпоративного управления в Обществе предоставляется всем заинтересованным лицам через годовые отчеты Общества, которые до 2021 года публиковались на сайте Общества, а также ежегодно раскрываются на странице Общества на сайте специализированного агентства по раскрытию информации. <u>Критерий 2 соблюдается частично.</u> В предыдущие периоды Обществом соблюдался данный критерий в полном объеме. В отчетном году информация о составе совета директоров не раскрывалась или раскрывалась не в полном объеме на основании постановлений Правительства Российской Федерации от 22 марта 2022 г. № 351, № 1102 от 04.07.2023 г. Общество вернется к соблюдению данной рекомендации, когда в отношении компаний Российской Федерации и членов их органов управления будут сняты ограничительные меры. <u>Критерий 3 не соблюдается.</u> При создании меморандума контролирующим лицом относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в Обществе, указанный меморандум будет немедленно опубликован Обществом.



6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами.			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.	<p>1. В обществе определена процедура, обеспечивающая координацию работы всех структурных подразделений и работников общества, связанных с раскрытием информации или деятельность которых может привести к необходимости раскрытия информации.</p> <p>2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года.</p> <p>3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных иностранных языков</p>	Частично соблюдается	<p><u>Критерий 1 частично не соблюдается.</u> Формализованное положение об информационной политике не разработано. Однако в Обществе разработаны внутренние документы, определяющие и обеспечивающие координацию работы лица, ответственного за раскрытие информации, со структурными подразделениями Общества, деятельность которых может привести к необходимости раскрытия информации.</p> <p><u>Критерий 2, 3 не применимы.</u> Ценные бумаги Общества на иностранных организованных торгах не обращаются. Иностранные акционеры не владеют существенным количеством акций общества.</p>
6.2.2.	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством.	<p>1. В информационной политике общества определены подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки его ценных бумаг, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>3. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности, о механизмах, обеспечивающих подотчетность подконтрольных организаций, полномочиях совета директоров общества в отношении определения стратегии и оценки результатов деятельности подконтрольных организаций.</p> <p>4. Общество раскрывает нефинансовый отчет - отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных</p>	Частично соблюдается	<p><u>Критерий 1 не соблюдается.</u> Формализованное положение об информационной политике не разработано. Общество в полном объеме раскрывает только сведения, предусмотренные законодательством РФ. Однако данные сведения о событиях в Обществе дают полное представление о положении Общества, что позволяет заинтересованным лицам иметь представление о последствиях данных событий на котировку ценных бумаг Общества или их стоимость.</p> <p><u>Критерий 2 соблюдается частично.</u> Структура капитала раскрывается Обществом в Отчете эмитента и в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности. Сведения об основном акционере содержатся в годовом отчете. Общество раскрывало всю информацию о структуре капитала Общества на сайте Общества в сети Интернет. Руководствуясь нормативными актами Российской Федерации, руководство Общества приняло решение не раскрывать указанную информацию начиная с 2022 года. Решение о нераскрытии информации вызвано исключительно принятием в отношении Общества ограничительных мер. Общество вернется к соблюдению данной рекомендации, когда в отношении компаний Российской Федерации будут сняты ограничительные меры.</p> <p><u>Критерий 3 не применим.</u> У Общества отсутствуют подконтрольные организации.</p> <p><u>Критерий 4 соблюдается частично.</u> Общество не раскрывает</p>



		ценных бумаг и годового отчета акционерного общества		нефинансовый отчет как отдельный документ Общества. В целях оптимизации затрат (временных, финансовых и пр.), а также для удобства всех заинтересованных сторон, Общество раскрывает информацию об устойчивом развитии, корпоративном управлении, социальной ответственности, прочую нефинансовую информацию, в рамках годового отчета для акционеров. На данном этапе Общество пока не планирует раскрывать нефинансовый отчет как отдельный документ.
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.	Частично соблюдается	<u>Критерий 1 не соблюдается.</u> Годовой отчет не содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внутреннего аудита, так как в Обществе в отчетном периоде (начиная со 2 квартала 2023 г.) отсутствовал персонал в отделе внутреннего аудита. Общество предпринимает меры по найму сотрудников ОВА. <u>Критерий 2 соблюдается частично.</u> Годовой отчет содержит сведения о социальной политике Общества. Общество ведет сбалансированную политику в области охраны окружающей среды, стремясь свести к минимуму воздействие вредных факторов, возникающих в процессе производственной деятельности, на экологическую обстановку в месте расположения Общества и возмещаая причиненный вред платой за негативное воздействие.
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.			
6.3.1	Предоставление обществом информации и документов по запросам акционеров осуществляется в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.	1. Информационная политика общества определяет необременительный порядок предоставления акционерам доступа к информации, в том числе информации о подконтрольных обществу юридических лицах, по запросу акционеров.	Частично соблюдается	Информационная политика в Обществе не принята, но информация предоставляется акционерам в установленные сроки и в требуемом объеме, в том числе необходимая информация раскрывается Обществом в соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (утв. Банком России 27.03.2020 № 714-П).
6.3.2	При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.	1 В течение отчетного периода, общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации, либо такие отказы были обоснованными. 2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о Конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности.	Частично соблюдается	<u>Критерий 1 соблюдается.</u> <u>Критерий 2 соблюдается частично.</u> В обществе не разработана информационная политика. Однако на сайте Общества размещены положения об информационной безопасности, о конфиденциальной информации, а также соглашение о конфиденциальности для акционеров, которое предлагается к подписанию акционеру, получающему по запросу конфиденциальную информацию.



7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.		
7.1.1	<p>Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции Совета директоров общества.</p>	<p>1. Уставом общества определен перечень сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями и критерии для их определения. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий отнесено к компетенции Совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции Общего собрания акционеров, Совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации.</p> <p>2. Уставом общества к существенным корпоративным действиям отнесены, как минимум: реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества.</p>	<p>Частично соблюдается</p> <p><u>Критерий 1 соблюдается частично.</u> Перечень сделок и действий, являющихся существенными для Общества, не определен Уставом. В настоящее время Общество не планирует включать в Устав перечень сделок и действий, являющихся существенными для Общества, в том числе и по причине того, что практически все существенные для Общества сделки подлежат предварительному одобрению Советом директоров (в объеме большем, чем предусмотрено законодательством РФ). Принятие решений по существенным корпоративным действиям действующим законодательством и Уставом отнесено к компетенции Совета директоров или общего собрания акционеров. При вынесении на собрание акционеров любых вопросов, в том числе по существенным корпоративным действиям, Совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации.</p> <p><u>Критерий 2 соблюдается частично.</u> Устав Общества не определяет существенные корпоративные действия. Однако Уставом предусмотрено предварительное одобрение соответствующим органом управления реорганизации общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества.</p>
7.1.2	<p>Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества.</p>	<p>1. В общества предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.</p>	<p>Не соблюдается</p> <p>В составе Совета директоров Общества отсутствуют члены Совета директоров, которые отвечают всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102-107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению Совета директоров, так как члены Совета директоров Общества связаны с существенным акционером Общества.</p>



7.1.3	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 интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе.	1. Уставом Общества с учетом особенностей его деятельности установлены более низкие, чем предусмотренные законодательством минимальные критерии отнесения сделок общества к существенным корпоративным действиям.	Соблюдается	
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий.			
7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий.	1. В течение отчетного периода общество своевременно и детально раскрывало информацию о существенных корпоративных действиях общества, включая основания и сроки совершения таких действий.	Соблюдается	
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества.	1. Внутренние документы Общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы Общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций Общества. 3. При отсутствии формальной заинтересованности члена совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа общества или лица, являющегося контролирующим лицом общества, либо лица, имеющего право давать обществу обязательные для него указания, в сделках общества, но при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности, внутренними документами общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки.	Частично соблюдается	<u>Критерий 1, 2 соблюдаются.</u> <u>Критерий 3 не соблюдается.</u> Определение заинтересованности члена Совета директоров Общества в совершении сделки осуществляется в соответствии с действующим законодательством РФ и внутренними документами Общества. В голосовании по вопросам, связанным с получением согласия на сделку, в совершении которой имеется заинтересованность или последующим одобрением такой сделки, участвуют исключительно члены Совета директоров Общества, не заинтересованные в совершении сделки, и отвечающие требованиям ст. 81 ФЗ и не находящиеся в положении конфликта интересов. Внутренними документами общества не предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки, так как все члены совета директоров связаны с контролирующим Обществом лицом, что можно рассматривать как фактическую заинтересованность, и их неучастие в голосовании не позволит принимать решения по сделкам, совершаемым Обществом в процессе своей хозяйственной деятельности.



10.9. Сведения о выполнении поручений Совета директоров

В 2023 г. из 3 поручений Совета директоров ПАО «ВСЗ» 1 поручения выполнено, 2 поручений находится в процессе исполнения:

№ и дата протокола СД	Поручения Совета директоров, выданные в 2023 году	Срок исполнения по решению СД	Статус исполнения
5/2023 22.02.23	Поручить единоличному исполнительному органу ПАО «ВСЗ» обеспечить неукоснительное соблюдение и контроль за надлежащим исполнением обязательств по Договору и государственному Контракту №2024189304661027702361314/13/К-466-20 от 04.06.2020.	31.08.2023	Исполнено
13/2023 07.08.23	Поручить единоличному исполнительному органу Общества обеспечить контроль за исполнением Обществом условий кредитного договора № 0057-20-2-6-D от 29.05.2020 г. в целях недопущения предъявления банком штрафных санкций за его ненадлежащее исполнение.	24.05.2024	В процессе исполнения
15/2023 22.11.23	Поручить единоличному исполнительному органу Общества обеспечить контроль за исполнением Обществом условий кредитного договора № 0070-21-2-6-D от 27.05.2021 г. в целях недопущения предъявления банком штрафных санкций за его ненадлежащее исполнение.	31.12.2024	В процессе исполнения

10.10. Информация о базовых и внутренних документах, являющихся основанием для формирования годового отчета, а также регламентирующие функцию внутреннего аудита и вопросы деятельности системы внутреннего контроля и управления рисками

Устав ПАО «ВСЗ», утвержден годовым Общим собранием акционеров, протокол от 04.07.2022 № 47;

Положение о Совете директоров ПАО «ВСЗ», утвержденное внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «ВСЗ», протокол от 05.03.2019 № 42;

Положение о Ревизионной комиссии ПАО «ВСЗ», утвержденное внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «ВСЗ», протокол от 15.11.2012 № 28;

Положение о структурном подразделении внутреннего аудита публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод», утвержденное Советом директоров ПАО «ВСЗ», протокол от 19.06.2020 г № 14/2020;

Положение о комитете совета директоров по аудиту публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод», утвержденное Советом директоров ПАО «ВСЗ», протокол от 15.05.2023 № 9/2023;

Кодекс корпоративной этики работников ПАО «ВСЗ», введенный в действие приказом ПАО «ВСЗ» от 27 марта 2015 г. № 71;

Политика Управления Рисками и внутреннего контроля ПАО «ВСЗ», утвержденная Советом директоров ПАО «ВСЗ» 22 июня 2021г., протокол №13/2021;

Порядок внутреннего контроля соблюдения требований сводного законодательства ПАО «ВСЗ», введенный в действие приказом ПАО «ВСЗ» от 30.07.2019 г. № 204;

Приказ ПАО «ВСЗ» от 28 января 2022 г. № 50 «О подготовке годового отчета ПАО «ВСЗ».



10.11. Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование общества на русском языке/на английском языке	публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод»/public joint-stock company «Vyborg Shipyard»
Сокращенное наименование общества на русском языке/на английском языке	ПАО «ВСЗ»/ PJSC «VSY»
Сведения о государственной регистрации общества	1. Общество зарегистрировано 01.07.1993. Постановлением Главы администрации Выборгского района Ленинградской области № 2028 от 01.07.1993. 2. Общество перерегистрировано Ленинградской областной регистрационной палатой Правительства Ленинградской области 23.07.1997, номер государственной регистрации 01/03790. 3. Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г. серия 47 №000957757, выдано Инспекцией МНС РФ по Выборгскому району Ленинградской области 13.09.2002. ОГРН 1024700873801.
Сведения о постановке на налоговый учет	Поставлено на учет ИМНС РФ по Выборгскому району Ленинградской области 01.08.1993, ИНН 4704012874
Субъект РФ, на территории которого зарегистрировано Общество	Ленинградская область
Местонахождение	Россия, Ленинградская область, город Выборг
Почтовый адрес	188800 Россия, Ленинградская область, город Выборг, Приморское шоссе, дом 2б
Контактный телефон/факс	8(81378) 2 86 86 / 8(81378) 2 65 46
Адрес электронной почты	e-mail: mail@vyborgshipyard.ru
Адрес страницы в сети Интернет	www.vyborgshipyard.ru
Основной вид деятельности (по ОКВЭД)	Строительство судов (35.11.1)
Информация о включении Общества в перечень стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ	Общество не включено в перечень стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ
Полное наименование и адрес реестродержателя	Акционерное общество «НРК-Р.О.С.Т.», 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, пом. IX
Размер уставного капитала	971 544,50 руб.
Общее количество акций (шт.)	1 943 089
Количество обыкновенных акций (шт.)	1 891 250
Номинальная стоимость обыкновенных акций (руб.)	0,5



Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций/ дата регистрации выпуска	1-01-02203-D/25.11.1993
Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска/ дата регистрации выпуска	1-01-02203-D-006D/13.10.2022
Количество привилегированных акций типа «А» (шт.)	51 839
Номинальная стоимость привилегированных акций (руб.)	0,5
Государственный регистрационный номер выпуска привилегированных акций/ дата регистрации выпуска	2-01-02203-D/25.11.1993
Доля Российской Федерации в уставном капитале	Нет

