

**Документ,
содержащий измененную (скорректированную) информацию,
раскрытую ранее в отчете эмитента**

Настоящий документ публикуется в порядке изменения (корректировки) информации, содержащейся в ранее опубликованном отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2023 г.

Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2023 г. был раскрыт 28.05.2024 в 16:32 ч. на странице в сети «Интернет», используемой эмитентом для раскрытия информации: <https://emitent.e-disclosure.ru/files/search>.

На основании полученного эмитентом Предписания Банка России от 20.02.2025 в отчет эмитента за 12 месяцев 2023 года вносятся следующие изменения:

- в пунктах 1.5, 1.6 и подпунктах 1.7.1, 1.7.2 пункта 1.7 отчета эмитента указаны сведения об общем объеме и (или) доле внутригрупповых и внешнегрупповых поставщиков, дебиторов и кредиторов, а также о размере обеспечения, предоставленного лицами, входящими в группу эмитента, иным лицам, входящим в группу эмитента, и лицам, не входящим в нее;
- пункт 2.1 отчета эмитента в отношении члена совета директоров Общества Докучаева С.В. дополнен информацией о содержании сделки по приобретению или отчуждению акций Общества, совершенной 27.03.2023;
- в пунктах 2.3 и 2.4 отчета эмитента вместо указания, что в составе этих пунктов за 12 месяцев не происходило изменений, приведена информация, предусмотренная пунктами 2.3 и 2.4 раздела 2 части II приложения 3 к Положению № 714-П.

Ниже приводится полный текст публикуемого сообщения с учетом внесенных изменений или полный текст измененной (скорректированной) информации:

1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Уровень (количественный критерий) существенности объема и (или) доли поставок основного поставщика: **10% от объема поставок Группы, осуществленных внешнегрупповыми поставщиками на дату окончания соответствующего отчетного периода.**

Объем и (или) доля поставок сырья и товаров (работ, услуг), приходящихся на поставщиков, входящих в группу эмитента, и на внешнегрупповых поставщиков: **Доля поставок, приходящихся на поставщиков, входящих в группу эмитента: 0%. Доля поставок, приходящихся на внешнегрупповых поставщиков: 100%. Объем поставок составил 5 184 млн рублей.**

Сведения о поставщиках, подпадающих под определенный эмитентом уровень существенности

Полное фирменное наименование: **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УДМУРТНЕФТЕГЕОФИЗИКА"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "УНГФ"**

Место нахождения: **426000, Удмуртская Респ, Ижевск г, Механизаторская ул, дом 24**

ИНН: **1832039273**

ОГРН: **1041800757327**

Краткое описание (характеристика) поставленного сырья и товаров (работ, услуг): **Проведение полевых сейсморазведочных работ и выполнение камеральных работ в пределах Мастахского участка недр, Майского, Южного ЛУ, геофизические исследования в закрытом стволе на месторождениях, скважинах.**

Доля внешнегруппового поставщика в объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг), осуществленных внешнегрупповыми поставщиками, %: **10.97**

Основной поставщик не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента

Сведения об иных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение

1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Уровень существенности дебиторской задолженности, приходящейся на долю основного дебитора: **10% от общей суммы дебиторской задолженности Группы, приходящейся на внешнегрупповых дебиторов на дату окончания соответствующего отчетного периода.**

Объем и (или) доля дебиторской задолженности, приходящейся на дебиторов, входящих в группу эмитента, и на внешнегрупповых дебиторов: **Доля дебиторской задолженности, приходящейся на дебиторов, входящих в группу эмитента: 0%. Доля дебиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых дебиторов: 100%. Объем дебиторской задолженности составил 1 118 млн рублей, которая включает строки промежуточной консолидированной финансовой отчетности «Торговая и прочая дебиторская задолженность», «Предоплата налогу на прибыль», «Предоплата по прочим налогам», «Предоплаты, выданные поставщикам».**

Основные дебиторы, имеющие для эмитента (группы эмитента) существенное значение, подпадающие под определенный эмитентом уровень существенности

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество "Сахатранснефтегаз"**

Сокращенное фирменное наименование: **АО "Сахатранснефтегаз"**

Место нахождения: **677027, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Кирова, дом № 18В, офис 501**
ИНН: **1435142972**

ОГРН: **1031402073097**

Сумма дебиторской задолженности: **958**

Единица измерения: **млн. руб.**

Доля основного внешнегруппового дебитора в объеме дебиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых дебиторов: **85.69**

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной дебиторской задолженности:

Основной дебитор не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента

Иные дебиторы, имеющие для эмитента существенное значение

1.7. Сведения об обязательствах эмитента

1.7.1. Сведения об основных кредиторах эмитента

Уровень существенности кредиторской задолженности, приходящейся на долю основного кредитора: **10% от суммы кредиторской задолженности Группы, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов на дату окончания соответствующего отчетного периода.**

Объем и (или) доля кредиторской задолженности, приходящейся на кредиторов, входящих в группу эмитента, и на внешнегрупповых кредиторов: **Доля кредиторской задолженности, приходящейся на кредиторов, входящих в группу эмитента: 0%. Доля кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов: 100%. Сумма кредиторской задолженности составляет 11 330 млн рублей, которая включает строки промежуточной консолидированной финансовой отчетности «Кредиты и займы», «Краткосрочное обязательство по аренде», «Торговая и прочая кредиторская**

задолженность», «Предоплаты, полученные от покупателей», «Кредиторская задолженность по прочим налогам».

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

Полное фирменное наименование: **ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО БАНК "ФИНАНСОВАЯ КОРПОРАЦИЯ ОТКРЫТИЕ"**

Сокращенное фирменное наименование: **Банк Открытие Финансовая Корпорация ПАО**

Место нахождения: **115114 г. Москва, ул. Летниковская 2 стр 4**

ИНН: **7706092528**

ОГРН: **1027739019208**

Сумма кредиторской задолженности: **4 083**

Единица измерения: **млн. руб.**

Доля основного внешнегруппового кредитора в объеме кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов: **36**

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)

Дата заключения кредитного договора (договора займа): **12 апреля 2021**

Дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением: **07 апреля 2025**

Основной кредитор не является организацией, подконтрольной члену органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента

Полное фирменное наименование: **ГАЗПРОМБАНК (Акционерное Общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **Банк ГПБ (АО)**

Место нахождения: **117420 г. Москва ул. Наметкина, д. 16, к.1**

ИНН: **7744001497**

ОГРН: **1027700167110**

Сумма кредиторской задолженности: **6 199**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Доля основного внешнегруппового кредитора в объеме кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов: **54.7**

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)

Дата заключения кредитного договора (договора займа): **13 октября 2023**

Дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением: **09 октября 2026**

Основной кредитор не является организацией, подконтрольной члену органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента

Иные кредиторы, имеющие для эмитента существенное значение

1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.
Размер предоставленного эмитентом обеспечения	-
- в том числе в форме залога:	-
- в том числе в форме поручительства:	-
- в том числе в форме независимой гарантии:	-

Уровень существенности размера предоставленного обеспечения: **10 процентов от размера обеспечения, предоставленного организациями, входящими в группу эмитента, лицам, не входящим в группу эмитента**

Сделки по предоставлению обеспечения, имеющие для эмитента (группы эмитента) существенное значение

Указанных сделок нет

2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): **Докучаев Сергей Владимирович**

Год рождения: **1957**

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

1979 г., Новосибирский инженерно-строительный институт по специальности "Промышленное и гражданское строительство". 1997г., Российская экономическая академия им. Г.В. Плеханова по специальности "Финансы и кредит".

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
1994	н/в	АКБ "Ланта-Банк" (АО) (основное место работы)	Председатель Правления
1997	н/в	АО "Русские самоцветы"	Председатель Совета директоров
1999	н/в	ПАО "Высочайший"	Председатель Совета директоров
2019	28.12.2023	ПАО "ЯТЭК"	Член Совета директоров

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **8**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **8**

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

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

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение

Лицо не имеет долей в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение

Сведения о совершении лицом в отчетном периоде сделки по приобретению или отчуждению акций (долей) эмитента

Дата совершения сделки	Содержание сделки	Категория (тип)	Количество акций (долей)
27.03.2023	Приобретение голосующих акций (долей), составляющих уставный капитал эмитента	обыкновенные акции	66 153 550/8%

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)

Название комитета	Председатель
Комитет Совета директоров по аудиту	Нет

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

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

В соответствии с п. 37.1 ст. 37 Устава Общества аудиторская организация Общества проводит аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого с ней договора.

Аудиторскую организацию назначает Общее собрание акционеров. Размер оплаты услуг аудиторской организации определяется Советом директоров Общества.

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества аудиторская организация составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества;***
- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;***
- оценка системы внутреннего контроля Общества.***

В соответствии со ст. 38 Устава Общества, в целях оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля в Обществе по решению Совета директоров создается Служба внутреннего аудита.

Служба внутреннего аудита в своей деятельности подотчетна Совету директоров Общества и действует в рамках полномочий, предоставленных Советом директоров Общества.

Основными задачами Службы внутреннего аудита являются:

- оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля на корпоративном уровне и уровне бизнес-процессов;
- оценка системы корпоративного управления;
- оценка эффективности управленческих процессов Общества и разработка рекомендаций по их совершенствованию;
- проверка соблюдения законодательных и нормативных требований к ведению бухгалтерского, налогового учета и формированию финансовой, налоговой отчетности.

Руководитель Службы внутреннего аудита назначается на должность и освобождается от должности на основании решения Совета директоров Общества.

Условия трудового договора, любые изменения к нему, в том числе, условия расторжения трудового договора, определяются и утверждаются Советом директоров Общества.

Руководитель Службы внутреннего аудита представляет Совету директоров Общества ежеквартальные отчеты по итогам работы, содержащие информацию:

- о выполнении утвержденного плана деятельности;
- о существенных рисках и недостатках системы внутреннего контроля и системы управления рисками и соответствующих планах менеджмента по их устранению;
- о результатах проведения менеджментом мероприятий (корректирующих действий), осуществляемых по результатам проведенных аудитов;
- о существенных ограничениях, препятствующих эффективному выполнению поставленных задач.

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

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

В соответствии с Положением о комитете Совета директоров по аудиту

2.1. Компетенция и обязанности Комитета распространяются на следующие ключевые области: бухгалтерская (финансовая) отчетность и консолидированная финансовая отчетность, управление рисками, внутренний контроль и корпоративное управление (в части задач внутреннего аудита), внутренний и внешний аудит, а также противодействие противоправным действиям.

2.2. К компетенции и обязанностям Комитета относятся:

2.2.1. В области бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности:

- 1) контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности Общества;
- 2) анализ существенных аспектов учетной политики Общества;
- 3) участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности Общества.

2.2.2. В области управления рисками, внутреннего контроля и в области корпоративного управления:

- 1) контроль за надежностью и эффективностью системы управления рисками и внутреннего контроля и системы корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления, и подготовка предложений по их совершенствованию;
- 2) анализ и оценка исполнения политики Общества в области управления рисками и внутреннего контроля;
- 3) контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства Российской Федерации, а также этических норм, правил и процедур Общества, требований бирж;
- 4) анализ и оценка исполнения политики Общества по управлению конфликтом интересов.

2.2.3. В области проведения внутреннего и внешнего аудита:

- 1) обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита;
- 2) рассмотрение политики Общества в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите);
- 3) рассмотрение вопроса о необходимости создания отдельного структурного подразделения внутреннего аудита (в случае его отсутствия в Обществе) и предоставление результатов рассмотрения Совету директоров Общества;
- 4) рассмотрение плана деятельности и бюджета подразделения внутреннего аудита;
- 5) рассмотрение вопросов о назначении (освобождении от должности) руководителя подразделения внутреннего аудита и размере его вознаграждения;
- 6) рассмотрение существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита;
- 7) анализ и оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита;
- 8) оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Общества, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества, выработку предложений по

утверждению и отстранению внешних аудиторов Общества, по оплате их услуг и условиям их привлечения;

9) надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов;

10) обеспечение эффективного взаимодействия между подразделением внутреннего аудита и внешними аудиторами Общества;

11) разработка и контроль за исполнением политики Общества, определяющей принципы оказания Обществу аудиторских услуг и сопутствующих аудиту услуг.

2.2.4. В области противодействия противоправным и (или) недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц:

1) оценка и контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества и третьих лиц, а также об иных нарушениях в Обществе;

2) надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;

3) контроль за реализацией мер, принятых исполнительными органами и иными ключевыми руководящими работниками Общества по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.

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

Решением Совета директоров от 29.12.2020 в Обществе утверждено Положение о системе внутреннего контроля ПАО «ЯТЭК», Положение по управлению рисками ПАО «ЯТЭК» (Протокол № б/н от 29.12.2020).

В соответствии с п. 3.1 раздела 3 Положения о системе внутреннего контроля целями и задачами системы внутреннего контроля являются:

Создание системы внутреннего контроля направлено на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед ПАО «ЯТЭК» целей.

Эффективная система внутреннего контроля подразумевает построение ее на различных уровнях управления ПАО «ЯТЭК» (дочернего общества ПАО «ЯТЭК») путем внедрения и выполнения необходимых процедур контроля в бизнес-процессах и посредством организации функций, координирующих деятельность ПАО «ЯТЭК» (дочернего общества ПАО «ЯТЭК») в рамках системы внутреннего контроля.

Основными задачами системы внутреннего контроля в ПАО «ЯТЭК» являются:

- обеспечение эффективности и результативности финансово-хозяйственной деятельности;*
- обеспечение сохранности активов и экономичного использования ресурсов;*
- выявление рисков и управление ими;*
- обеспечение достоверности и полноты бухгалтерской (финансовой) и иных видов отчетности;*
- соблюдение законодательства и нормативных правовых актов Российской Федерации и нормативных документов ПАО «ЯТЭК» (дочернего общества ПАО «ЯТЭК»).*

Компоненты системы внутреннего контроля

Основной организации и функционирования системы внутреннего контроля в ПАО «ЯТЭК» и его дочерних обществах являются следующие компоненты:

- контрольная среда;*
- оценка рисков;*
- процедуры внутреннего контроля;*
- информация и коммуникация;*
- мониторинг.*

Контрольная среда является основой для всех других компонентов системы внутреннего контроля и представляет атмосферу в ПАО «ЯТЭК» и его дочерних обществах, определяющую общее понимание работниками внутреннего контроля и требований к нему. Она отражает культуру управления ПАО «ЯТЭК» и его дочерних обществ, что создает надлежащее отношение руководителей и работников к процессу организации внутреннего контроля.

К факторам, влияющим на контрольную среду, относятся управленческая философия и стиль управления, стратегия и цели деятельности, организационная структура, культура и этические ценности, компетентность работников, включая компетентность в вопросах внутреннего контроля.

Стиль управления в ПАО «ЯТЭК» и его дочерних обществах предполагает создание позитивного отношения субъектов внутреннего контроля к вопросам внутреннего контроля во всех видах

деятельности ПАО «ЯТЭК».

Организационная структура ПАО «ЯТЭК» (дочернего общества ПАО «ЯТЭК») обеспечивает функционирование системы внутреннего контроля посредством:

- определения функций субъектов внутреннего контроля;
- закрепления полномочий и ответственности за выполнение процедур внутреннего контроля;
- оперативного обмена информацией и своевременного принятия управленческих решений с учетом использования эффективных процедур внутреннего контроля.

Оценка рисков проводится в целях получения достоверной информации о существующих рисках и проведения необходимого анализа для принятия обоснованных решений по управлению рисками. Основными результатами проведения оценки рисков являются описание риска и выявление условий, способствующих возникновению риска. Информация о выявленных рисках служит основанием для разработки новых процедур внутреннего контроля и анализа эффективности существующих. Процедуры внутреннего контроля разрабатываются и осуществляются всеми подразделениями ПАО «ЯТЭК» (дочернего общества ПАО «ЯТЭК») с учетом рисков соответствующих бизнес-процессов. Процедуры внутреннего контроля регулярно пересматриваются, совершенствуются и обновляются с учетом изменений в деятельности ПАО «ЯТЭК» и условий внешней среды.

В ПАО «ЯТЭК» и его дочерних обществах применяются процедуры внутреннего контроля, такие как:

- документальное оформление всех фактов хозяйственной жизни;
- подтверждение соответствия между объектами (документами) или их соответствия установленным требованиям, а также процедуры контроля взаимосвязанных фактов хозяйственной жизни;
- санкционирование (авторизация) операций, обеспечивающее подтверждение правомочности их совершения (например, утверждение авансового отчета работника его руководителем);
- сверка данных путем проверки полноты, точности, непротиворечивости и корректности информации, полученной из разных источников;
- разграничение полномочий, в том числе посредством исключения совмещения одним лицом функций инициирования, исполнения и контроля за совершением хозяйственных операций;
- контроль фактического наличия и состояния объектов, в том числе физическая охрана, ограничение доступа и инвентаризация;
- надзор, обеспечивающий оценку достижения поставленных целей или показателей;
- процедуры, связанные с компьютерной обработкой информации и информационными системами (компьютерный контроль), осуществляющие контроль доступа, целостности данных и внесения изменений в информационные системы.

Для целей противодействия злоупотреблениям наиболее эффективными процедурами внутреннего контроля являются санкционирование (авторизация) операций, разграничение полномочий, контроль фактического наличия и состояния объектов.

Содержание конкретных процедур внутреннего контроля зависит от уровня управления и функциональной направленности подразделения ПАО «ЯТЭК» (дочернего общества ПАО «ЯТЭК»). Процедуры внутреннего контроля, применяемые в ПАО «ЯТЭК» и его дочерних обществах, подразделяются на предварительные и последующие. Предварительные процедуры внутреннего контроля направлены на предупреждение появления ошибок и нарушений установленного порядка деятельности (контроль фактического наличия и состояния объектов, санкционирование (авторизация) сделок и операций и др.). Последующие процедуры внутреннего контроля направлены на выявление ошибок и нарушений установленного порядка деятельности (сверка, надзор и др.). Функции по осуществлению внутреннего контроля определяются положениями о подразделениях ПАО «ЯТЭК» (дочернего общества ПАО «ЯТЭК») и должностными инструкциями работников в соответствии с возложенными задачами и направлениями их работы.

Условия функционирования системы внутреннего контроля определяются во внутренних документах подразделений ПАО «ЯТЭК» (дочернего общества ПАО «ЯТЭК») руководителями подразделений самостоятельно в рамках своей компетенции.

Информация и коммуникация представляют собой получение и распространение информации, необходимой для реализации управленческих функций, принятия своевременных и обоснованных решений и осуществления внутреннего контроля.

В ПАО «ЯТЭК» и его дочерних обществах обеспечивается создание эффективных каналов обмена информацией, включая как вертикальные, так и горизонтальные связи.

Мониторинг системы внутреннего контроля проводится с целью определения ее текущего состояния, в том числе способности обеспечить выполнение поставленных перед ней целей и задач.

Мониторинг осуществляется в ПАО «ЯТЭК» и его дочерних обществах непрерывно в ходе повседневной деятельности и путем проведения периодических оценок.

Непрерывный мониторинг выполняется руководителями и работниками подразделений ПАО «ЯТЭК» (дочерних обществ ПАО «ЯТЭК») и предусматривает:

- организацию и осуществление постоянного контроля за выполнением процедур внутреннего контроля;
- проверку результатов выполнения отдельных наиболее рискованных хозяйственных операций;

- проведение регулярного анализа результатов деятельности подразделения и своевременное выявление изменений в бизнес-процессах, описании или этапах выполнения процедур внутреннего контроля;
- организацию и проведение самостоятельной оценки системы внутреннего контроля в подразделениях;
- своевременное доведение информации о выявленных недостатках системы внутреннего контроля до заинтересованных лиц всех уровней управления.

Для периодической и независимой оценки эффективности системы внутреннего контроля в ПАО «ЯТЭК» (дочернем обществе ПАО «ЯТЭК») организуется и проводится внутренний и внешний аудит.

В соответствии с разделом 1 Положения по управлению рисками целями и задачами системы управления рисками является:

- Установка единого подхода по выявлению рисков, планированию мероприятий, направленных на их сокращение и проведение анализа по эффективности принятых мер по сокращению (исключению) рисков событий.

К основным задачам Положения по управлению рисками относятся:

- выявление и предотвращение негативных факторов, которые препятствуют достижения стратегической цели компании;
- обоснование финансовых и инвестиционных решений, с учётом выявленных рисков;
- предотвращение финансового ущерба компании и сохранения денежных средств;
- сокращение или исключение прочих негативных факторов, которые могут повлиять на деятельность компании в целом
- управление рисками, влияющими на достоверность отчетности;
- соблюдение требований законодательства и нормативных актов.

С 21.03.2023 служба внутреннего контроля расформирована.

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

В Обществе создан Департамент внутреннего аудита. Положение о внутреннем аудите утверждено решением Совета директоров (протокол № б/н от 23.07.2020). Штатная численность Департамента составляет - 2 сотрудника.

В соответствии с Положением о внутреннем аудите, основными задачами Департамента являются:

1. Содействие исполнительным органам Группы обществ и работникам Группы обществ в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению Группой обществ.
2. Изучение и оценка эффективности и рациональности использования ресурсов обществ, входящих в состав Группы обществ.
3. Координация деятельности с внешними аудиторами Группы обществ, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.
4. Проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита в обществах, входящих в состав Группы обществ.
5. Подготовка и предоставление Совету директоров ПАО «ЯТЭК», Комитету по аудиту и исполнительным органам Группы обществ отчетов по результатам деятельности Департамента (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 системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления).
6. Проверка соблюдения членами исполнительных органов Группы обществ и его работниками положений законодательства и внутренних политик Группы обществ, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения требований кодекса этики.
7. Обеспечение разумной уверенности в достижении целей Группы обществ.
8. Обеспечение разумной уверенности достоверности, полноте и своевременности отражения результатов финансово-хозяйственной деятельности в отчетности, правильности исчисления, полноте и своевременности уплаты налогов, сборов, страховых взносов.

Основными функциями Департамента являются:

1. Организация и проведение процедур по мониторингу за соответствием деятельности бизнес-

единиц Группы обществ, требованиям российского и в части касающейся международного законодательства, нормативным актам, правилам, принципам корпоративного управления, а также корпоративным политикам и процедурам.

2. Оценка корпоративного управления, осуществление независимой, объективной аналитической деятельности, направленной на улучшение корпоративного управления Группой обществ:

- соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Группы обществ;
- порядка постановки целей Группы обществ, мониторинга и контроля их достижения;
- уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия на всех уровнях управления Группой обществ, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами;
- обеспечения прав акционеров и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;
- процедур раскрытия информации о деятельности Группы обществ.

3. Оценка эффективности системы внутреннего контроля в Группе обществ, подготовка предложений по повышению эффективности системы внутреннего контроля, координация деятельности подразделений по организации и осуществлению внутреннего контроля, включая:

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

- организацию ежегодного внешнего аудита информационных систем Группы обществ.

4. Оценка эффективности системы управления рисками в Группе обществ, включая:

- проверку достаточности и зрелости элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы управления рисками, отчетность);
- проверку полноты выявления и корректности оценки рисков руководством обществ, входящих в состав Группы обществ, на всех уровнях его управления;
- проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;
- проведение анализа информации о реализовавшихся рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств).

5. Проведение анализа инвестиционных проектов Группы обществ и экспертизы материалов, подготовленных докладчиками по вопросам повестки заседания Совета Директоров ПАО «ЯТЭК».

6. Проведение независимых и объективных проверок, направленных на обеспечение совершенствования деятельности Группы обществ для повышения эффективности и достижения поставленных целей.

7. Разработка рекомендаций по устранению замечаний, выявленных в ходе проверки Группы обществ.

8. Выборочное участие в инвентаризациях, проводимых в Группе обществ, а также проведение внеплановых инвентаризаций в целях обеспечения сохранности и контроля над рациональностью использования активов.

9. Формирование (на основе проведенного анализа финансовой и управленческой информации) и доведение до сведения органов управления Группой обществ независимого и объективного мнения (информации) о деятельности Группы обществ.

10. Организация и проведение мониторинга выполнения планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, разработанных на основании результатов проведения внутреннего аудита, для реализации в Группе обществ.

11. Выполнение иных заданий и участие в других проектах по запросу Совета Директоров общества, входящего в состав Группы обществ, и Комитета по аудиту.

Наличие ревизионной комиссии (ревизора) не предусмотрено Уставом

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

Решением Совета директоров от 29.12.2020 была утверждена Политика управления рисками и внутреннего контроля (Протокол от 29.12.2020).

Решением Совета директоров ПАО «ЯТЭК» от 23.07.2020 г. было утверждено Положение о внутреннем аудите (Протокол от 23.07.2020).

Комплексная система управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита является составной частью управленческой функции Общества, направленной на обеспечение стратегической и оперативной устойчивости бизнеса Общества за счет поддержания уровня рисков в установленных границах.

Эмитентом не утверждался (не одобрялся) внутренний документ эмитента, устанавливающий правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации

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

С 21.03.2023 служба внутреннего контроля расформирована

Ревизионная комиссия не сформирована

Наличие ревизионной комиссии (ревизора) не предусмотрено Уставом

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

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Департамент внутреннего аудита**

Информация о руководителе такого отдельного структурного подразделения (органа) эмитента

Наименование должности руководителя структурного подразделения: **Директор департамента внутреннего аудита**

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): **Сгибнев Андрей Владиславович**

Год рождения: **1978**

Образование:

Московский Физико-Технический институт, Факультет управления и прикладной математики. 2001. Государственный университет – Высшая Школа Экономики. Факультет прикладной политологии. 2001. Кандидат экономических наук, 2005

Все должности, которые занимает данное лицо или занимал в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
10.2015	01.2021	ООО "Грильбургер"	Генеральный директор
09.2016	н/в	ООО "Новые венчурные инвестиции"	Генеральный директор
08.2016	07.2020	ЗАО ТПК "СЕНЕЖ"	Финансовый директор
02.2021	н/в	ООО "Биплан"	Генеральный директор
22.07.20	н/в	ПАО "ЯТЭК"	Директор по внутреннему аудиту

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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

конвертируемых в акции

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

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

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

Генеральный директор

Дата: 06.03.2025 г.

_____ А.В. Коробов
подпись